

國立臺東專科學校 109 年度內部稽核計畫

壹、依據及目的：

依行政院「政府內部稽核應行注意事項」第一點，訂定國立臺東專科學校（以下簡稱本校）年度稽核計畫。內部稽核之職能，主要係以客觀公正之觀點，協助檢查及覆核內部控制制度之實施狀況，並適時提供改善建議，以合理確保內部控制制度得以持續有效運作，促使本校達成校務目標。

貳、風險評估結果：

本校為具體落實各項內部控制作業及確保內部控制制度能持續有效運作達成本校目標，依「政府內部稽核應行注意事項」規定，訂定本校 109 年度稽核計畫（以下簡稱本計畫）。並依據本校內部控制文件(第 4.2 版)，各單位共提計 41 項內控作業，其中包含個別性業務 21 項、共通性業務 19 項與整體性業務 1 項。風險評估結果如下(本校可接受風險值為 3 以下)：

		風險分布		
影響程度	3	3	6	9
	2	2	4	6
	1	1	2	3
		1	2	3
		發生機率（可能性）		

本校內部控制作業風險項目評估結果統計表

風險程度 作業項目數	(風險值 1)	(風險值 2)	(風險值 3)	(風險值 4)	(風險值 6)	(風險值 9)
作業項目數	0	0	6	34	1	0

參、稽核重點：

年度稽核計畫依據風險評估結果擇定稽核重點，專案稽核計畫則依專案主題擬定稽核重點。本校 109 年度稽核重點先以各作業較高風險（風險值為 4）之項目為先，依各作業項目負責單位進行自評或初評後資料，由權責單位召集人組成查核小組進行稽核。內部稽核工作得以抽核方式辦理，並依稽核工作之性質及受查單位之特性等，擇定適宜之抽核比率。

肆、稽核範圍：

年度稽核依稽核重點擬定稽核工作之範圍，就風險評估等級較高風險者項目計 41 項。109 年度內部稽核先擇定稽核項目 20 項。

伍、稽核項目及期程：預計辦理稽核工作之項目及期程（如附表 1）。

陸、稽核工作分派：參與稽核工作之人員（如附表 1）。

註：1、年度稽核若辦理一次以上者，則依預計辦理之次數分別列明各項內容。

2、各機關得以列表方式呈現稽核計畫各項內容。

附表 1

國立臺東專科學校
109 年度內部稽核計畫表

稽核期程：108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

項次	稽核項目	受核單位	預定日期		實際日期		稽核人員	備註
			起	訖	起	訖		
1	學生意外事故處理與通報作業	生輔組校安中心	4/13	4/23	4/16 (四) 08:30		李韋廷	
2	學生自我傷害危機(致生命威脅)應變作業	諮商輔導中心	4/13	4/23	4/16 (四) 10:00		鄭雪花	
3	國有公用財產產籍管理-財物增加作業	營繕保管組	4/13	4/23	4/20 (一) 10:00		李韋廷	
4	國有公用財產產籍管理-財物移動作業	營繕保管組	4/13	4/23	4/17 (五) 14:00		杜薇莊	
5	國有公用財產產籍管理-財物盤點作業	營繕保管組	4/13	4/23	4/22 (三) 14:00		黃建裕	
6	實習、實驗場所緊急應變作業	環境安全衛生組	4/13	4/23	4/15 (三) 15:00		劉宏祥	
7	畢業生就業情形調查作業	實習就業組	4/13	4/23	4/20 (一) 14:00		雷璧朱	
8	資訊安全事件通報作業	資訊組	4/13	4/23	4/21 (二) 14:00		杜薇莊	
9	圖書館藏資料採購與管理作業	圖書組	4/13	4/23	4/22 (三) 15:00		劉宏祥	
10	校園安全事件處理與通報作業	學務組	4/13	4/23	4/16 (四) 14:00		杜薇莊	
11	性別平等教育委員會作業	秘書室	4/13	4/23	4/23 (四)		黃建裕	

項次	稽核項目	受核單位	預定日期		實際日期		稽核人員	備註
			起	訖	起	訖		
					10:00			
12	月退休金、遺屬年金、年撫卹金核發作業	人事室	4/13	4/23	4/15 (三) 14:00		雷壁朱	
13	教科書採用作業	教學組	4/13	4/23	4/23 (四) 08:30		李韋廷	
14	附設高級農工職業進修學校成績考查作業	教務組	4/13	4/23	4/15 (三) 15:00		鄭雪花	

※請各受核單位備妥 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日佐證資料受核。

※如因時間略有耽擱，敬請見諒。

※預排行程：

(一)稽核時間為 4 月 13 日(一)至 23 日(四)。

(二)4 月 27 日(一)中午前繳交內部控制稽核紀錄表。

(三)4 月 29 日(三)15:00 第 2 次內部控制稽核小組會議。