

# 國立臺東專科學校 110 年度內部稽核計畫

## 壹、依據及目的：

依行政院「政府內部控制監督作業要點」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，為檢查內部控制建立及執行情形，適時提供改善建議，並得針對本校資源使用之經濟、效率及效果，以及未來有關管理及績效重大挑戰事項提出建議或預警性意見。

## 貳、風險評估結果：

本校為檢查內部控制建立及執行情形，或查核本校資源使用之經濟、效率及效果，以及發揮預警之前瞻功能，依「政府內部控制監督作業要點」規定，訂定本校 110 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 5.0 版)，各單位共提計 43 項內控作業，其中包含個別性業務 22 項、共通性業務 19 項與整體性業務 2 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	36	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 110 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 43 項。110 年度內部稽核先擇定稽核項目 14 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**  
**110 年度內部稽核計畫表**

稽核期程：109 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	(5)校安問題應變機制處理作業	生活輔導組 校安中心	4/21	4/30	4/28 13:30		黃建裕	
2	(8)生命安危-緊急傷病處理作業	衛生保健組	4/21	4/30	4/22 15:30		雷壁朱	
3	(10)財物(勞務)招標採購作業	事務組	4/21	4/30	4/27 14:00		杜薇莊	
4	(11)不動產出租管理作業	營繕保管組	4/21	4/30	4/28 14:00		杜薇莊	
5	(12)財物失竊作業	營繕保管組	4/21	4/30	4/22 09:30		黃建裕	
6	(14)工程採購--公開招標作業	營繕保管組	4/21	4/30	4/23 10:00		劉宏祥	
7	(27)智慧財產權疑似侵權處理作業	資訊組	4/21	4/30	4/22 10:30		黃建裕	
8	(30)性侵害、性騷擾或性霸凌危機(通報)處理作業	教務及學務組	4/21	4/30	4/26 14:00		鄭雪花	
9	(32)新聞事件作業	秘書室	4/21	4/30	4/22 10:00		鄭雪花	
10	(34)科(中心)發展計畫書作業	秘書室	4/21	4/30	4/23 15:30		雷壁朱	

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		
11	(36) 教師敘薪作業	人事室	4/21	4/30	4/21 16:00		劉宏祥	
12	(38) 收入款項處理作業	主計室	4/21	4/30	4/30 10:00		劉宏祥	
13	(39) 支出款項處理作業	主計室	4/21	4/30	4/28 10:00		李韋廷	
14	(43) 附設高級農工職業進修學校學生出缺席管理作業	生活輔導組	4/21	4/30	4/29 14:00		李韋廷	

※請各受核單位備妥 109 年 1 月 1 日至 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 21 日(星期三)至 30 日(星期五)。

(二)5 月 4 日(星期二)中午前繳交內部控制稽核紀錄表。

(三)5 月 12 日(星期三)下午 3 時 30 分第 2 次內部控制稽核小組會議。