

國立臺東專科學校 111 年度內部控制稽核計畫

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。內部控制稽核之職能，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 111 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 5.1 版)，各單位共提計 43 項內控作業，其中包含個別性業務 19 項、共通性業務 23 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	8	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 111 年度稽核重點以 109 年與 110 年尚未稽核之項目為先，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。內部控制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。111 年度內部控制稽核擇定稽核項目 16 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
111 年度內部控制稽核計畫表

稽核期程：110 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	(1)學生學習成績預警作業	教務處註冊組	4/20	4/29	4/26 14:00		劉宏祥	
2	(2)學生學業成績作業	教務處註冊組	4/20	4/29	4/26 15:00		黃建裕	
3	(3)增調科班審查作業	教務處註冊組	4/20	4/29	4/26 16:00		黃建裕	
4	(4)本位課程審查作業	教務處課務組	4/20	4/29	4/25 14:00		黃建裕	
5	(9)性侵害、性騷擾或性霸凌危機(通報)處理作業	學生事務處	4/20	4/29	4/27 14:00		吳惠娟	
6	(12)工程採購—公開取得書面報價單作業	總務處營繕保管組	4/20	4/29	4/21 14:00		雷壁朱	
7	(16)國有公用財產產籍管理-財物減損作業	總務處營繕保管組	4/20	4/29	4/21 15:00		雷壁朱	
8	(19)場地借用管理作業	總務處營繕保管組	4/20	4/29	4/21 16:00		雷壁朱	
9	(21)實習、實驗場所稽核作業	總務處環境安全衛生組	4/20	4/29	4/26 15:00		劉宏祥	
10	(22)自行收納收款作業	總務處出納組	4/20	4/29	4/25 14:00		陳志誠	
11	(23)付款作業	總務處出納組	4/20	4/29	4/25 15:00		陳志誠	
12	(24)零用金作業	總務處出納組	4/20	4/29	4/25 16:00		陳志誠	

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		
13	(27) 科技部專題研究計畫作業	研究發展處研究發展及產學合作組	4/20	4/29	4/20 10:00		鄭雪花	
14	(28) 推廣教育開班規劃(含第二專長班)	研究發展處推廣組	4/20	4/29	4/27 10:30		鄭雪花	
15	(35) 專科專任教師聘任作業	人事室	4/20	4/29	4/20 14:00		鄭雪花	
16	(41) 學生學習成績預警作業	附設高職部教學組	4/20	4/29	4/26 14:00		吳惠娟	

※請各受核單位備妥 110 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 20 日(星期三)至 29 日(星期五)。

(二)5 月 3 日(星期二)中午前繳交內部控制稽核紀錄表。

(三)5 月 11 日(星期三)下午 2 時第 2 次內部控制稽核小組會議。