

# 國立臺東專科學校 112 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 112 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 5.3 版)，各單位共提計 44 項內控作業，其中包含個別性業務 21 項、共通性業務 23 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	9	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 112 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 44 項。112 年度內部控制稽核擇定稽核項目 15 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**  
**112 年度內部控制稽核計畫表**

稽核期程：111 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	業師協同教學成效考核制度	教務處課務組	4/27	5/10	5/1 15:00		吳惠娟	
2	學生意外事故處理與通報作業	學生事務處 學生生活輔導組 校安中心	4/27	5/10	5/2 14:00		吳惠娟	
3	學生自我傷害危機(致命威脅)應變作業	學生事務處 校安中心、 諮商輔導組	4/27	5/10	5/3 15:00		吳惠娟	
4	國有公用財產產籍管理-財物增加作業	總務處 營繕保管組	4/27	5/10	5/3 14:00		雷璧朱	
5	國有公用財產產籍管理-財物移動作業	總務處 營繕保管組	4/27	5/10	5/3 15:00		雷璧朱	
6	國有公用財產產籍管理-財物盤點作業	總務處 營繕保管組	4/27	5/10	5/3 16:00		雷璧朱	
7	實習、實驗場所緊急應變作業	總務處 環境衛生組	4/27	5/10	5/2 14:00		陳志誠	
8	應屆畢業生就業情形調查作業	研究發展處 就業輔導組	4/27	5/10	5/10 14:00		陳志誠	
9	畢業生畢業滿1、3、5年就業情形調查	研究發展處 就業輔導組	4/27	5/10	5/10 14:00		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		
	查作業	組						
10	資訊安全事件通報作業	圖書資訊中心 資訊組	4/27	5/10	5/2 14:00		鄭雪花	
11	圖書館藏資料採購與管理作業	圖書資訊中心 圖書組	4/27	5/10	5/3 09:00		鄭雪花	
12	校園性侵害性騷擾或性霸凌事件作業	秘書室	4/27	5/10	5/2 16:00		黃建裕	
13	月退休金、遺屬年金、年撫卹金核發作業	人事室	4/27	5/10	5/2 15:00		黃建裕	
14	教科書採用作業	附設高職部 教學組	4/27	5/10	5/3 08:00		李韋廷	
15	附設高級農工職業進修學校成績考查作業	附設高級農工職業進修學校 教學組	4/27	5/10	5/1 13:00		李韋廷	

※請各受核單位備妥 111 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 27 日(星期四)至 5 月 10 日(星期三)。

(二)5 月 15 日(星期一)中午前繳交內部控制稽核紀錄表。

(三)5 月 25 日(星期四)下午 2 時 30 分第 2 次內部控制稽核小組會議。