

國立雲林科技大學內部控制稽核小組 106 年度稽核計畫

壹、稽核項目及目的

參採「風險管理及危機處理作業手冊」之風險評估工具，考量本校各單位業務特性、財物安全、人身安全、個人權益及形象受損之發生風險，風險評估詳本校各單位內部控制項目風險係數一覽表(詳附件一)，本年度之稽核項目擇定稽核重點為教務、學務、資訊管理、總務、環科中心、研究發展、國際事務、語言中心等各項作業程序之有效性及遵循程序進行查核，以確認各項控制重點之有效性及合理性。

本次稽核之目的乃以客觀公正之觀點，協助校內單位檢查內部控制之實施狀況，並適時提供改善建議，以合理確保內部控制得以持續有效運作，促使機關達成施政目標。

貳、稽核期間

本年度依據稽核重點教務、學務、資訊管理、總務、環科中心、研究發展、國際事務、語言中心等各項作業程序105年度各項作業管控流程及相關法規(行政規則)執行運作情形，並視需要擇定適宜之抽核比率，以蒐集及查核充分且適切之稽核證據，據以支持稽核結論。

參、稽核工作期程

本年度稽核工作期程，自本校稽核計畫呈請校長核可之日起至本(106)年5月31日止，各稽核項目預定查核日期(詳如附件二)。

肆、稽核工作分派

依據本校稽核小組人力及專長，本年度稽核工作分工(詳如附件二)。

伍、經費來源

由秘書室年度業務費項下支應，不足部份再簽請由校統籌經費支應。

105 年度各單位內部控制作業項目風險係數一覽表

業務項目名稱	風險係數=影響程度*發生機率						業務單位	104 年度 風險 係數	
	影響程度			發生機率					風險 係數
	3 非常嚴重	2 嚴重	1 輕微	3 極有可能	2 可能	1 不太可能			
招生考試作業		V				V	2	教務處	2
學籍管理		V				V	2	教務處	2
學生成績管理		V				V	2	教務處	2
學生畢業資格審查作業		V				V	2	教務處	2
增設調整院系所學位學 程及招生名額總量提報 作業		V				V	2	教務處	2
課程開設作業			V		V		2	教務處	2
教師調補課作業			V			V	1	教務處	1
教師著作目錄			V		V		2	教務處	2
公文作業			1			1	1	總務處	1
檔案管理			1			1	1	總務處	1
場地管理			1			1	1	總務處	1
車輛管理			1			1	1	總務處	1
工友人事(新進)			1			1	1	總務處	1
工友人事(考績)			1			1	1	總務處	1
工友人事(退休)			1			1	1	總務處	1
工友人事(撫卹)			1			1	1	總務處	1
採購業務		2				1	2	總務處	2
出納管理—自行收納收 款作業		2				1	2	總務處	2
出納管理—付款作業： 國庫機關專戶支付		2				1	2	總務處	2
出納管理—各項稅費款 之扣繳作業		2				1	2	總務處	2
學雜費收費		2				1	2	總務處	2
學雜費退費		2				1	2	總務處	2
職務宿舍管理			1			1	1	總務處	1
物品管理			1		2		2	總務處	2
財產管理		2				1	2	總務處	2
財產管理-財產減損		2				1	2	總務處	2
技術服務廠商評選(準		2				1	2	總務處	2

用最有利標評選優勝廠商)									
未達公告金額之採購評審			1			1	1	總務處	1
工程履約管理			1		2		2	總務處	2
工程驗收		2				1	2	總務處	2
防颱措施			1		2		2	總務處	2
學生意外事件處理			V		V		2	學務處	2
複合式防災演練			V		V		2	學務處	2
疑似食物中毒處理			V			V	1	學務處	1
傳染病防治與追蹤處理		V			V		4	學務處	4
校園緊急傷病處理		V			V		4	學務處	4
學生宿舍管理		V			V		4	學務處	4
學生居住情形登錄			V			V	1	學務處	1
藥物濫用事件處理			V		V		2	學務處	2
校內清寒學生獎學金			V			V	1	學務處	1
學生急難救助			V			V	1	學務處	1
學生就學貸款		V				V	2	學務處	2
學生社團活動申請與經費核銷			V			V	1	學務處	1
服務學習成績			V			V	1	學務處	1
學生獎懲			V			V	1	學務處	1
學雜費減免		V				V	2	學務處	2
大專校院弱勢學生助學計畫助學金		V				V	2	學務處	2
學術期刊論文發表獎勵作業			V			V	1	研發處	1
學生 1+4 獎勵作業			V			V	1	研發處	1
科技部專題研究計畫		V				V	2	研發處	2
產學合作案申請作業		V				V	2	研發處	2
國際競賽標準作業			V			V	1	研發處	1
中長程發展計畫			V			V	1	研發處	1
專利管理作業			V			V	1	研發處	1
捐贈款作業			V			V	1	研發處	1
接待外國賓客蒞校參訪		V				V	2	國際處	2
本校與國外學校締結姊妹校（非大陸地區，含	V					V	3	國際處	3

港、澳地區)									
本校與大陸地區學校締結姊妹校(不含港、澳地區)	V					V	3	國際處	3
交換學生甄審作業		V				V	2	國際處	2
外國學生申請入學		V				V	2	國際處	2
國際學生生活輔導		V				V	2	國際處	2
圖書資料借閱服務			V		V		2	圖書館	2
讀者公共安全維護作業			V			V	1	圖書館	2
遺失書籍內部管控流程作業處理			V		V		2	圖書館	2
個人電腦使用安全設定			V			V	1	資訊中心	1
伺服器安全管理			V			V	1	資訊中心	1
資產(個資)盤點			V			V	1	資訊中心	1
個人資料保護管理		V				V	2	資訊中心	2
文件管理			V			V	1	資訊中心	1
通訊與作業管理			V			V	1	資訊中心	1
實體與環境安全管控			V			V	1	資訊中心	1
委外廠商管理			V			V	1	資訊中心	1
資訊安全事件處理		V				V	2	資訊中心	2
自我傷害危機處理		V				V	2	諮商輔導中心	2
學生重大事故身亡處理			V			V	1	諮商輔導中心	1
輔導個案接案流程			V			V	1	諮商輔導中心	1
身心障礙學生通報			V			V	1	諮商輔導中心	1
身心障礙學生輔導			V			V	1	諮商輔導中心	1
學生英文能力作業			V			V	1	語言中心	1
推廣教育開班作業			V			V	1	推廣教育中心	1
飲用水質管理作業			V			V	1	環科中心	3
毒性化學物質管理作業		V				V	2	環科中心	3
廢棄物管理作業		V				V	2	環科中心	2
水質淨化場管理作業		V				V	2	環科中心	3
實驗(習)場所安全衛			V			V	1	環科中心	1

生教育訓練									
實驗(習)場所安全衛生管理		V				V	2	環科中心	2
職業災害防治與通報作業		V				V	2	環科中心	2
藝術品展覽作業			V			V	1	藝術中心	1
典藏品管理作業		V				V	2	藝術中心	2
體育場館意外事件處理		V				V	2	體育室	2
游泳館水域活動意外發生事故處理		V				V	2	體育室	2
公立大專校院教師教師解聘、停聘、不續聘案件作業		V				V	2	人事室	2
年終考績(成)列丁等免職處理作業		V				V	2	人事室	2
校務基金工作人員僱用、資遣與解僱作業		V				V	2	人事室	2
專案工作人員僱用、資遣與解僱作業		V				V	2	人事室	2
概預算籌編作業、預算分配		V				V	2	主計室	2
校務基金決算作業		V				V	2	主計室	2
經費請購審核作業			V		V		2	主計室	2
經費核銷審核作業			V		V		2	主計室	2
學生公費及獎助學金支出作業			V		V		2	主計室	2
場地設備計畫請購核銷作業			V		V		2	主計室	2
推廣教育支出作業			V		V		2	主計室	2
招生業務支出作業			V		V		2	主計室	2
補助及委辦研究計畫經費動支作業(包括教育部補助及委辦、 科技部 及產學合作計畫)			V		V		2	主計室	2
校務基金管理委員會			V			V	1	秘書室	1
新聞發布		V				V	2	秘書室	2
校園性侵害、性騷擾或性霸凌事作處理		V				V	2	秘書室	2

雲林科技大學 106 年度稽核計畫表

項次	稽核項目	稽核目的	預定查核日期		預定之稽核人員
			起	訖	
1	招生考試作業	驗證招生考試作業是否符合內部控制制度規定。	4/21	4/21	陳昭宏
2	增設調整院系所學位學程及招生名額總量提報作業	驗證增設調整院系所學位學程及招生名額總量提報作業是否符合內部控制制度規定。	4/21	4/21	陳昭宏
3	課程開設作業	驗證課程開設作業是否符合內部控制制度規定。	4/28	4/28	陳昭宏
4	教師著作目錄	驗證教師著作目錄是否符合內部控制制度規定。	4/28	4/28	陳昭宏
5	學生意外事件處理	驗證學生意外事件處理作業是否符合內部控制制度規定。	4/27 1430 時	4/27	張彥華
6	傳染病防治與追蹤處理	驗證傳染病防治與追蹤處理作業是否符合內部控制制度規定。	4/27 1500 時	4/27	張彥華
7	校園緊急傷病處理	驗證校園緊急傷病處理作業是否	4/27 1530	4/27	張彥華

		符合內部控制制度規定。	時		
8	學生宿舍管理	驗證學生宿舍管理作業是否符合內部控制制度規定。	4/27 1600 時	4/27	張彥華
9	學生居住情形登錄	驗證學生居住情形登錄作業是否符合內部控制制度規定。	4/12	4/12	賴其勛 許明華
10	校內清寒學生獎學金	驗證校內清寒學生獎學金作業是否符合內部控制制度規定。	4/12	4/12	賴其勛 許明華
11	服務學習成績	驗證服務學習成績作業是否符合內部控制制度規定。	4/12	4/12	賴其勛 許明華
12	學生獎懲	驗證學生獎懲作業是否符合內部控制制度規定。	4/12	4/12	賴其勛 許明華
13	國際競賽標準作業	驗證國際競賽標準作業是否符合內部控制制度規定。	5/11	5/11	王照明
14	中長程發展計畫	驗證作中長程發展計畫業是否符合內部控制制度規定。	5/11	5/11	王照明

15	專利管理作業	驗證專利管理作業是否符合內部控制制度規定。	5/11	5/11	王照明
16	捐贈款作業	驗證捐贈款作業是否符合內部控制制度規定。	5/11	5/11	王照明
17	飲用水質管理作業	驗證校園緊急傷病處理作業是否符合內部控制制度規定。	6/5 上午	6/5	蔡登傳
18	水質淨化場管理作業	驗證學術期刊論文發表獎勵作業是否符合內部控制制度規定。	6/5 上午	6/5	蔡登傳
19	廢棄物管理作業	驗證廢棄物管理作業是否符合內部控制制度規定。	6/5 上午	6/5	蔡登傳
20	實驗(習)場所安全衛生教育訓練	驗證學生1+4獎勵作業是否符合內部控制制度規定。	5/17	5/17	彭瑞麟
21	實驗(習)場所安全衛生管理	驗證國際競賽標準作業是否符合內部控制制度規定。	5/17	5/17	彭瑞麟
22	職業災害防治與通報作業	驗證中長程發展計畫作業是否符合內部控制制度	5/17	5/17	彭瑞麟

		規定。			
23	防颱措施	驗證防颱措施作業是否符合內部控制制度規定。	5/17	5/17	彭瑞麟
24	公文作業	驗證公文作業是否符合內部控制制度規定。	5/18	5/18	翁萬德
25	檔案管理	驗證檔案管理作業是否符合內部控制制度規定。	5/18	5/18	翁萬德
26	場地管理	驗證場地管理作業是否符合內部控制制度規定。	5/18	5/18	翁萬德
27	車輛管理	驗證車輛管理作業作業是否符合內部控制制度規定。	5/18	5/18	翁萬德
29	本校與國外學校締結姊妹校 (非大陸地區,含港、澳地區)	驗證本校與國外學校締結姊妹校 (非大陸地區,含港、澳地區) 作業是否符合內部控制制度規定。	5/19	5/19	黃惠玲
30	外國學生申請入學	驗證外國學生申請入學作業是否符合內部控制制度規定。	5/19	5/19	黃惠玲
31	國際學生生活	驗證國際學生生	5/19	5/19	黃惠玲

	輔導	活輔導作業是否符合內部控制制度規定。			
32	學生英文能力作業	驗證學生英文能力作業是否符合內部控制制度規定。	5/22	5/22	黃惠玲
33	個人資料保護管理	查核個人資料保護管理是否符合內部控制制度規定。	5/25	5/25	孫嘉明
34	通訊與作業管理	查核通訊與作業管理是否符合內部控制制度規定。	5/25	5/25	孫嘉明
35	實體與環境安全管控	查核實體與環境安全管控是否符合內部控制制度規定。	5/25	5/25	孫嘉明
36	資訊安全事件處理	查核資訊安全事件處理是否符合內部控制制度規定。	5/25	5/25	孫嘉明
37	伺服器安全管理	查核伺服器安全管理是否符合內部控制制度規定。	5/25	5/25	孫嘉明