慈濟大學105學年度內部稽核計畫

一、 依據：本校內部稽核實施細則

二、目的：旨在檢查及評估各單位

(一)單位目標或計畫達成情形。

(二)控制作業及控制重點設計及執行是否合宜。

(三)作業程序是否依規定執行。

三、範圍：

(一)現有制度、規章之完整性及遵循情形

(二)現有內控制度遵循情形

(三)上次稽核建議之改善與追蹤

(四)其他有關內部控制事項

四、風險評估：

101個作業項目由業管單位先進行自我評核，再由內部稽核小組依評估原則進行複核。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。105學年度業務項目經各單位風險評估結果統計如下:

風險程度	低度風險	中度風險	高度風險
作業項目項數	25	50	27

內稽小組評估原則如下：

1. 去年度有發生異常事件者或引起師生較多抱怨者，列入第一順位稽核項目。
2. 加強高風險項目稽核：風險值較高者，提高稽核頻率。
3. 每一個項目三年內至少需要稽核一次，因此稽核比例至少要三分之一以上。
4. 教學單位採抽樣方式處理(每一教學單位三年內至少應被稽核過一次) 。

五、稽核業務期間：自106年1月至106年5月

六、稽核項目及時間：

No	日期	受稽核單位	稽核項目	備註
1	106/03	會計室	不動產之處分、設定負擔、購置或出租作業	A
2		會計室	動產之購置作業	A
3		會計室	附屬機構設立及相關事業之辦理	A
4		會計室	募款作業	A
5		會計室	獎補助款之收支、管理、執行及記錄	
6		會計室	預算與決算之編製作業	A
7	106/02	研發	產學合作	A
8		研發	產學合作計畫	A
9		研發	研究發展成果暨技術移轉管理	A
10	106/03	電算中心	系統開發技術文件管理	A
11		電算中心	資訊維修服務管理	A
12	106/03	人文	慈濟志業體相關之人文活動辦理	A
13		人文	規畫每月慈懿日精進課程	A
14		人文	業師、生活家事坊	A
15		人文	負責全校性募款之收款	A
16	106/03	圖書館	圖書視聽經費分配與管理作業	A
17		圖書館	代借代還服務	A
18		圖書館	電子資源使用	A
19	106/02/20~ 106/02/24	人事	差假	B
20			訓練	B
21			進修	B
22			獎懲	B
23	106/03/31	學務處生輔組	學生住宿管理	B
24			校園緊急事件處理	B
25		學務處課器組	五級弱勢助學	B
26			學生獎助學金作業	B
27			社團輔導	B
28		學務處衛保組	新生入學健康檢查	B

No	日期	受稽核單位	稽核項目	備註
29	106/03/17	諮商中心	學生自我傷害三級預防工作	B
30			特殊教育學生個別化支持服務計畫	B
31	106/03	國際處	國際學生獎助學金作業	B
32			邀請姊妹校專家學者來校交流作業	B
33	106/2/13~ 106/2/24	教資中心	教學評鑑	B
34	106/03	動物中心	動物中心危機處理與功能維持	B
35	106/04		人畜共通傳染病爆發之應變程序	B
36		社教中心	開課作業	B
37			教師徵聘	B
38			退費作業	B
39	106/03	華語中心	開班作業	C
39	106/04	秘書室	校務會議	C
40			行政會議	C
40	106/04	環安中心	職業安全衛生教育訓練	C
41			實驗室場所事故通報	C
			實驗室安全衛生稽核	C
41	106/05	教務處	畢業作業	C
42			選課作業	C
			增減、調整科系所及招生人數	C
42	106/05	總務處	採購作業	C
43			出納作業	C
44	106/01/19	轉譯醫學博士學位學程	（1）系課程規劃委員會會議標準作業流程 （2）招生標準作業流程 （3）教師評審委員會標準作業流程(含教師聘任及教師升等) （4）前次稽核建議事項改善情形	D
45	106/01/20	公衛系		D
46	106/01/23	共教處		D
47	106/2/-106/4	分子生物暨人類遺傳學系（含碩士班）		D
48	106/2/-106/4	東方語文學系		D

No	日期	受稽核單位	稽核項目	備註
		（含碩士班）		
49	106/2/-106/4	傳播學系（含碩士班）		D
50	106/2/-106/4	兒童發展與家庭教育學系		D

七、執行方式：書面檢視及實地訪視

八、稽核人員及分組：

組別	人員名單(單位)	稽核範圍
A	林學仁(秘書室)、 郭芝穎(社會教育推廣中心) 溫怡智(國際暨兩岸事務處)	財務、資訊、人文、圖書館、研發(產學)
B	林哲先(教務處)、劉議鍾(人文處) 王碧霞(秘書室)	人事、學務、教資中心、社教中心、國際交流、動物中心
C	張覺元(人社院)、陳信龍(電算中心) 張美玉(學務處)	總務、環安中心、教務、秘書、語言教學中心
D	石美齡(教資中心)、邱襟靜(學務處) 曹麗芳(人事室)、林昀臻(教務處)	教學單位
不分組	劉嘉卿(生命科學系)	視稽核內容所需，支援各分組

經辦		審核		核准	
	秘書室 王碧霞 105.12.30		林學仁 1/3/2017		校長王本榮 1/6