# 實踐大學 111 學年度內部稽核計畫書

## 一、依據

實踐大學內部控制制度。

## 二、目的

為合理確保本校營運效能、檢核內部控制制度有效程度、相關法令遵循情形、資產安全及財務報表可靠性，每學年進行內部稽核，藉以評估本校營運效果及效率，並適時提供改善建議，以落實校務營運績效及品質。

## 三、範圍

(一)前次稽核建議事項改善情形之追蹤。
(二)現有內部控制制度之設計與遵循情形。
(三)其他有關內部稽核事項。

## 四、重點

本校針對各職能業務事項、作業及風險評估進行內部稽核，旨在評估本校現行人事、財務、營運及發展所定政策、作業程序之有效性及遵循程度，重點如下：
(一)法令、規章之遵循性。
(二)制度健全與完整性。
(三)業務、作業執行之落實性。
(四)程序、流程之邏輯性。
(五)紀錄(表單)之完整性或確實性。

## 五、稽核業務期間

自 111 年 8 月 1 日至 112 年 7 月 31 日。

## 六、執行方式

(一)書面查核。

(二)實地訪查。

## 七、稽核程序

依本校內部稽核流程執行稽核工作，其程序如下：

(一)擬訂年度稽核之計畫，確定稽核目的、範圍及重點屬性，陳請校長核定。

(二)準備稽核工作

1.與受稽核單位主管事前溝通，確定稽核時間及相關協調工作。
2.依協調結果規劃稽核工作。

3.執行實地訪查前，由學校發文通知各受稽核單位。

## 八、撰寫稽核報告

(一)稽核委員於稽核過程所發現的問題列述於「111 學年度內部稽核觀察建議及回覆紀錄表」。

(二)稽核委員依查核結果，評估受稽核單位內部控制，針對稽核發現、結論及相關建議，提出「111 學年度內部稽核報告單」，請相關單位留存。

(三)稽核委員將稽核結果彙總於「111 學年度內部稽核結果彙整表」。

(四)於 112 年 4 月 30 日前撰寫完成「111 年度期中稽核報告」(含 111 年度教育部獎補助款及 111 年度國科會各項獎補助或研究計畫)；112 年 7 月 31 日前完成「111 學年度稽核報告」。

## 九、追蹤報告

(一)各單位針對稽核報告及內部稽核結果彙整表之追蹤重點事項，應擬定改善方案，並據以實施。

(二)稽核委員應持續追蹤重點事項，以確認改善情形。

## 十、受稽核單位

人力資源處、財務處、教務處、學生事務處、軍訓室、總務處、研究發展處、國際事務處、圖書暨資訊處、附屬機構 PRAXES 品牌概念店、秘書室。

## 十一、稽核人員

臺北校區：羅彥棻、陳朝斌、廖志峰
高雄校區：楊慧伶、陳佐民、呂季芳

## 十二、年度稽核計畫表

| 臺北校區 | | |
|---|---|---|
| **查核項目/追蹤項目** | **受稽核單位** | **預定稽核時間** |
| **財務事項：<br>獎補助款之請撥、收支、執行及憑證存管** | **研究發展處<br>財務處<br>總務處** | **1.111/1/1~111/12/31(期中稽核，稽核 111 年度教育部獎補助款事項)。<br>2.112/1/1~112/7/31(期末稽核)。** |
| **財務事項：<br>調升教師學術研究加給補助經費專款** | **人力資源處<br>財務處** | **1.111/1/1~111/12/31(期中稽核，稽核 111 年度教育部獎補助款事項)。<br>2.112/1/1~112/7/31(期末稽核)。** |

| | | |
|---|---|---|
| **研究發展事項：<br>國科會各項獎補助或研究計畫** | **研究發展處<br>財務處<br>總務處** | **1.111/1/1~111/12/31(期中稽核，稽核 111 年度國科會獎補助款事項)。<br>2.112/1/1~112/7/31(期末稽核)。** |
| 跨職能事項：<br>校園聚眾陳情抗議處理作業 | 秘書室<br>軍訓室<br>總務處 | 111/8/1~112/7/31 |
| 跨職能事項：<br>媒體危機事件處理作業 | 秘書室 | 111/8/1~112/7/31 |
| 跨職能事項：<br>校級形象廣告作業 | 秘書室 | 111/8/1~112/7/31 |
| 學生事項：<br>諮商輔導作業 | 學生事務處 | 111/8/1~112/7/31 |
| 學生事項：<br>宿舍輔導作業 | 學生事務處 | 111/8/1~112/7/31 |
| 學生事項：<br>衛生保健作業 | 學生事務處 | 111/8/1~112/7/31 |
| 國際交流及合作事項：<br>交換學生作業 | 國際事務處 | 111/8/1~112/7/31 |
| 國際交流及合作事項：<br>境外生招生宣傳相關作業 | 國際事務處 | 111/8/1~112/7/31 |
| 財務事項：**(追蹤)**<br>獎補助款之請撥、收支、執行及憑證存管**(期中稽核)** | 總務處 | **111/8/1~111/12/31** |
| 財務事項：**(追蹤)**<br>獎補助款之請撥、收支、執行及憑證存管**(期末稽核)** | 總務處 | 111/8/1~112/7/31 |
| 研究發展事項：**(追蹤)**<br>國科會各項獎補助或研究計畫<br>**(期中稽核)** | 研究發展處 | **111/8/1~111/12/31** |
| 研究發展事項：**(追蹤)**<br>國科會各項獎補助或研究計畫<br>**(期中稽核)** | 財務處 | **111/8/1~111/12/31** |

| | | |
|---|---|---|
| 研究發展事項：(追蹤)<br>國科會各項獎補助或研究計畫<br>**(期末稽核)** | 研究發展處 | 111/8/1~112/7/31 |
| 研究發展事項：(追蹤)<br>國科會各項獎補助或研究計畫<br>**(期末稽核)** | 財務處 | 111/8/1~112/7/31 |
| 人事事項：(追蹤)<br>教師評鑑作業 | 人力資源處 | 111/8/1~112/7/31 |
| 附屬機構 PRAXES 品牌概念店：<br>(追蹤)<br>人事事項 | 服裝設計學系 | 111/8/1~112/7/31 |
| 附屬機構 PRAXES 品牌概念店：<br>(追蹤)<br>財務事項 | 服裝設計學系 | 111/8/1~112/7/31 |
| 附屬機構 PRAXES 品牌概念店：<br>(追蹤)<br>營運事項 | 服裝設計學系 | 111/8/1~112/7/31 |
| 附屬機構 PRAXES 品牌概念店：<br>(追蹤)<br>媒體公關 | 服裝設計學系 | 111/8/1~112/7/31 |
| 109 年度教育部獎補助款書面審查意見或實地訪視意見追蹤：<br>獎補助審查國際處待釐清問題<br>**(期末稽核)** | 國際事務處 | 111/8/1~112/7/31 |
| 109 年度計畫書面審查/實地訪視意見之回應說明或具體改善情形：<br>「資本門」經費執行情形。(追蹤)<br>【限制性招標第 1 案】服裝系 3D 模擬走秀系統採購案。<br>**(期中稽核)** | 總務處 | **111/8/1~111/12/31** |
| 109 年度計畫書面審查/實地訪視意見之回應說明或具體改善情形：<br>「資本門」經費執行情形。(追蹤)<br>【公開招標第 2 案】實踐大學 2020 中文圖書採購案。<br>**(期中稽核)** | 總務處 | **111/8/1~111/12/31** |
| 109 年度計畫書面審查/實地訪視意見之回應說明或具體改善情形：<br>「資本門」經費執行情形。(追蹤) | 總務處 | **111/8/1~111/12/31** |

| | | |
|---|---|---|
| 【工程】B 棟教學大樓消防設備設置工程採購案。<br>**(期中稽核)** | | |
| **110 年度書面審查意見及實地訪視意見追蹤**。<br>(列入期中稽核追蹤項目內) | 需追蹤之各單位 | **111/8/1~111/12/31** |
| **高雄校區** | | |
| **查核項目/追蹤項目** | **受稽核單位** | **預定稽核時間** |
| **財務事項：<br>獎補助款之請撥、收支、執行及憑證存管** | **研究發展處<br>財務處<br>總務處** | **1.111/1/1~111/12/31(期中稽核，稽核 111 年度教育部獎補助款事項)。<br>2.112/1/1~112/7/31(期末稽核)。** |
| **財務事項：<br>調升教師學術研究加給補助經費專款** | **人力資源處<br>財務處** | **1.111/1/1~111/12/31(期中稽核，稽核 111 年度教育部獎補助款事項)。<br>2.112/1/1~112/7/31(期末稽核)。** |
| **研究發展事項：<br>國科會各項獎補助或研究計畫** | **研究發展處<br>財務處<br>總務處** | **1.111/1/1~111/12/31(期中稽核，稽核 111 年度國科會獎補助款事項)。<br>2.112/1/1~112/7/31(期末稽核)。** |
| 跨職能事項：<br>校園性侵害、性騷擾及性霸凌事件申請(復)調查作業 | 學生事務處<br>秘書室 | 111/8/1~112/7/31 |
| 跨職能事項：<br>校園聚眾陳情抗議處理作業 | 軍訓室<br>秘書處<br>總務處 | 111/8/1~112/7/31 |
| 教學事項：<br>課程規劃作業 | 教務處 | 111/8/1~112/7/31 |
| 資訊安全暨處理：<br>網路暨資訊安全管理作業 | 圖書暨資訊處 | 111/8/1~112/7/31 |
| 資訊安全暨處理：<br>資訊安全事件(故)管理作業 | 圖書暨資訊處 | 111/8/1~112/7/31 |

| | | |
|---|---|---|
| **110 年度書面審查意見及實地訪視意見追蹤**。<br>(列入期中稽核追蹤項目內) | 需追蹤之各單位 | **111/8/1~111/12/31** |

**十三、本計畫完成稽核報告簽請校長核定。**

**十四、本計畫經校長核定後實施。**