

國立臺南藝術大學 108 年度內部控制制度內部稽核計畫

壹、稽核目的

為檢視本校內部控制實施狀況，特依據行政院政府內部控制監督作業要點訂定本計畫，以辦理內部稽核作業。

貳、稽核時間

本年度內部稽核作業謹訂於 108 年 9 月 1 日至 10 月 31 日期間辦理，由稽核人員與受稽核單位擇定日期進行。

參、稽核項目與稽核工作分派

本校 108 年度內部稽核項目，係自內部控制制度 8.0 版所列 31 項控制作業內，擇 10 項進行查核，以確認各項控制重點之有效性及合理性。

稽核人員由被稽核項目負責單位之二級行政主管交互稽核他單位所屬作業項目，有關稽核項目與稽核工作分派如下：

單位名稱	風險代號	項目(共通性、個別性)	殘餘風險值	稽核人員
學生事務處	MB06	學生就學獎助學金作業 (個別性)	3	國際事務處 國際合作組 吳佩珊組長
總務處	AC01	付款作業(共通性)	3	學生事務處 課外活動組 林靜慧組長
	AC02	自行收納款項收據之管理作業 (共通性)	3	
	JC01	採購業務作業(共通性)	3	
研究發展處	OD02	科技部專題研究計畫申請作業 (個別性)	3	總務處 事務組 黃一峰組長
	OD03	產學合作研究計畫申請作業 (個別性)	3	
	HD01	校務發展計畫擬訂作業 (共通性)	2	
國際事務處	RG01	姐妹校交換生申請作業 (個別性)	2	總務處 出納組 鄭悅嬌組長
	RG02	與國際學術、文化機構交流計畫 申請及執行業務作業(個別性)	2	

單位名稱	風險代號	項目(共通性、個別性)	殘餘風險值	稽核人員
人事室	UJ02	新聘專任教師作業（個別性）	2	研究發展處 研究企劃組 潘昱組長

肆、稽核工作期程

本年度內部稽核工作期程規劃如下：

時間	辦理事項
4月30日前	1. 簽請校長核定本校108年度內部控制制度自行評估暨內部稽核計畫。 2. 通知各單位配合辦理所屬控制作業之自行評估。
5月31日前	完成本校108年度內部控制制度自行評估作業，彙整自行評估統計表及所發現之內控缺失或所提之興革建議，並予陳核。
10月31日前	內部稽核人員辦理稽核作業，完成稽核紀錄表後送研發處彙整。
12月31日前	1. 相關單位針對稽核人員所提意見說明辦理情形或改善追蹤。 2. 完成本校年度內部稽核報告，簽報校長核定。
隔年4月30日前	簽署內控聲明書，完成內控聲明書之上傳與申報事宜。

伍、經費來源

108 年度辦理稽核工作所需經費，由各單位年度經常門預算項下勻支。