

## 國立臺南藝術大學 105 年度內部控制制度內部稽核計畫

### 壹、稽核項目及目的

本校 105 年度內部控制制度作業應納入之稽核項目，除審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見屬近 3 年內發生類同事項涉及內部控制缺失部分，次年經審計部列為仍待繼續改善事項之檢討改善情形外，並自內部控制制度 56 項作業內，以系統抽樣擇近兩年度未被稽核之作業項目計 15 項進行查核，以確認各項控制重點之有效性及合理性。

105	104	103	單位名稱	風險代號	項目(共通性、個別性)
		✓	教務處	A1	自辦招生考試作業(個別性)
		✓		A2	學籍管理作業(個別性)
		✓		A3	學生成績作業(個別性)
	✓			A4	課程規劃作業(個別性)
				A5	學生選課作業(個別性)
	✓			A6	教學評量後續改善處理及輔導作業(個別性)
●				A7	教師評鑑作業(個別性)
		✓	學務處	B1	校園安全及災害事件作業(個別性)
				B2	學生宿舍管理作業(個別性)
●				B3	校外賃居管理作業(個別性)
	✓			B4	個案諮商作業(個別性)
				B5	就學貸款作業(個別性)
	✓			B6	學生就學獎助學金作業(個別性)
●			總務處	C1	付款作業(共通性)
				C2	自行收納款項收據之管理作業(共通性)
	✓	✓		C5	財產盤點作業(共通性)
●				C6	財產增加作業(共通性)
				C7	財產移動作業(共通性)
●				C8	財產減損作業(共通性)
				C10	技工友退休處理作業(共通性)
●				C11	技工友撫卹處理作業(共通性)
	✓	✓		C14	採購業務作業(共通性)
		✓		C15	檔案歸檔點收作業(個別性)

	✓	✓		C16	工作室有害廢棄物處理作業 (個別性)
	✓	✓		C17	年度資本門預算執行率控管作業(個別性)
●			研究 發展處	D1	系所評鑑業務作業(個別性)
	✓			D2	科技部專題研究計畫申請作業(個別性)
				D3	產學合作研究計畫申請作業(個別性)
				D4	商品存貨進銷存作業 (個別性)
●			資訊處	E1	資訊安全管理作業 (共通性)
				E2	資訊系統分類分級與鑑別作業 (共通性)
	✓			E3	資安事件通報與應變作業 (共通性)
	✓			E4	LDAP帳號系統作業 (個別性)
●				E5	網路安全管理作業 (個別性) (防火牆、Coveswitch、Routev)
	✓	✓	國際交 流中心	G1	姐妹校交換生申請作業 (個別性)
		✓		G2	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)
	✓	✓	圖書館	H1	館藏採購作業 (共通性)
		✓		H2	電子資源採購作業 (共通性)
	✓	✓		H3	期刊採購作業 (共通性)
				H4	館藏編目作業(個別性)
●				H5	自動化系統之管理與維護作業 (個別性)
				H6	館藏流通作業 (個別性)
	✓	✓	秘書室	I1	校務發展計畫管控作業 (共通性)
	✓		人事室	J1	任免遷調-外補標準作業(共通性)
●				J2	月退休金、年撫卹金、月撫慰金核發作業(共通性)
	✓			J3	俸給核發作業(共通性)
				J20	計畫案專兼任助理進用及出勤管理作業(個別性)
●				J21	新聘專任教師作業(個別性)
				J22	新聘專任教師及研究人員敘薪作業(個別性)
●				J23	教師解聘、停聘、不續聘案件作業(個別性)
●			主計室	K1	校務基金附屬單位預算之編製作業(共通性)
				K2	校務基金附屬單位決算之編製作業(共通性)
				K3	財物及勞務請(採)購業務審核作業(共通性)
●				K4	工程經費審核作業(共通性)
	✓			K5	補助或委辦計畫審核作業(共通性)
	✓			K6	出納事務查核作業(共通性)

## 貳、稽核期間

預計於 105 年 9 月 1 日至 10 月 31 日期間辦理。

## 參、稽核工作期程

單位名稱	作業項目	工作期程
教務處	教師評鑑作業(個別性)	105年9月1日 ~10月31日期 間，由稽核人 員與受稽核單 位擇定稽核日 期。
學務處	校外賃居管理作業(個別性)	
總務處	付款作業(共通性)	
	財產增加作業(共通性)	
	財產減損作業(共通性)	
	技工友撫卹處理作業(共通性)	
研究發展處	科技部專題研究計畫申請作業(個別性)	
資訊處	資訊安全管理作業(共通性)	
	網路安全管理作業(個別性)(防火牆、Coveswitch、Routev)	
圖書館	自動化系統之管理與維護作業(個別性)	
人事室	月退休金、年撫卹金、月撫慰金核發作業(共通性)	
	新聘專任教師作業(個別性)	
	教師解聘、停聘、不續聘案件作業(個別性)	
主計室	校務基金附屬單位決算之編製作業(共通性)	
	工程經費審核作業(共通性)	

## 肆、經費來源

105 年度辦理稽核工作之經費，由各單位年度經常門預算項下勻支。