

呈

主旨：104 學年度內控稽核實施計畫

說明：

一、教育部對私校內控之規劃時程：

1. 100~101 年：定位為學習階段；102~103 年：定位為訪視階段。
2. 104 年之後：列入校務評鑑及私校獎補助款訪視項目。
3. 101.3/22：因蔡講座教授案，教育部優先訪視本校內控稽核做法。
104.8.27:教育部依其原訪視計畫訪視本校。

二、學校法人稽核計畫應經董事會議通過，學校稽核計畫應經校長核定；修正時，亦同。

三、實施依據:大同大學內部控制制度實施辦法，學校之內控事項包括：人事業務、財務業務、營運業務、學校關係人交易。

四、104 學年度稽核實施計畫如下：(詳如右附)

1. 稽核業務期間：自稽核日起算之過去一年內的業務
2. 執行方式：稽核人員應於稽核前七日，通知受稽核單位，進行實地訪查。請受稽核單位在稽核日三天前，提供近一年及最近一次主管單位(包括教育部、管科會經費訪視、學輔訪視、校務評鑑等)到校訪視之意見資料，給稽核委員參考。
3. 執行時間：上學期：104.10/15~11/30。 下學期：105.4/10~5/30
4. 受查單位：本校人事室、總務處、會計室、出納組、人事室、教務處、研發處、學務處、電算中心、圖書館、推廣教育中心
4. 本計畫經校長核准後施行。

內稽召集人

林煥堯
吳俊豪 104.9/11
林煥堯

104 學年度稽核實施計畫(分第一學期與第二學期兩次進行)

104 學年度第一學期稽核項目與分工

一、定期內稽：(實施時間:104.10/15~11/30)


內控事項	受稽核單位	項目	稽核委員
人事業務	人事室	<ul style="list-style-type: none"> ● 聘任教職員工作業程序 ● 退休、資遣、撫卹作業程序 	葉焜煌
財務業務	會計室、出納組	<ul style="list-style-type: none"> ● 一般會計事項作業程序 ● 代收款項與其他收支之審核、收支、管理及記錄程序 ● 產學案薪資作業程序 	游吉陽、吳啟絹、司徒雯
營運業務	教學事項 (教務處)	<ul style="list-style-type: none"> ● 排課管理作業程序 ● 課程規劃作業程序 	陳立杰
	學生事項 (學務處) ³	<ul style="list-style-type: none"> ● 學生請假管理程序 ● 學生網路請假線上作業程序 ● 社團輔導管理程序 	賴志純
	總務事項 (總務處)	<ul style="list-style-type: none"> ● 出納業務程序 ● 投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄程序 ● 學雜費收款作業程序 	陳瑞璽、梁奮鵬
	研究發展事項 (研發處)	<ul style="list-style-type: none"> ● 大同大學研究發展作業程序 ● 大同大學國科會研發成果收入報繳科發基金管控程序 	顏聰榮
	資訊處理事項 (電算中心)	<ul style="list-style-type: none"> ● 資訊安全事件管理程序書(限電算中心內部使用) ● 資訊委外安全管理程序書(限電算中心內部使用) 	蔡佳勝
	圖書館營運事項 (圖書館)	<ul style="list-style-type: none"> ● 書庫典藏管理作業程序 ● 視聽資料管理程序 	張敏興
	教育推廣事項 (推廣教育中心)	<ul style="list-style-type: none"> ● 推廣教育學分班開班作業程序 	梁奮鵬

104 學年度第二學期稽核項目與分工

一、定期內稽：(實施時間:105.4/10~5/30)

內控事項	受稽核單位	項目	稽核委員
人事業務	人事室	<ul style="list-style-type: none"> ● P-A2300-008 考核作業程序 ● P-A2300-009 保險作業程序 	葉焜煌
財務業務	會計室、出納組	<ul style="list-style-type: none"> ● 年度預算作業程序 ● 國內外出差旅費申請作業程序 ● 學雜費退費作業程序 	游吉陽、吳啟絹、司徒雯
營運業務	教學事項 (教務處)	<ul style="list-style-type: none"> ● 教師評鑑程序 ● 學生抵免學分作業程序 	陳立杰
	學生事項 (學務處)	<ul style="list-style-type: none"> ● 個別心理諮商作業程序 ● 高危險學生篩選與輔導作業 ● 班級經營作業程序 	賴志純
	總務事項 (總務處)	<ul style="list-style-type: none"> ● 校園環境清潔管理程序 ● 修繕及新建工程管理程序 ● 災害復舊申報管理程序 	陳瑞璽、梁奮鵬
	研究發展事項 (研發處)	<ul style="list-style-type: none"> ● 大同大學財務及校務資訊公開化作業程序 ● 大同大學創新育成中心廠商進駐作業程序 	顏聰榮
	資訊處理事項 (電算中心)	<ul style="list-style-type: none"> ● 教職員電子郵件帳號暨校務行政系統帳號申請程序 ● 文件與紀錄管制程序書(限電算中心內部使用) ● 系統開發與維護程序書(限電算中心內部使用) 	蔡佳勝
	圖書館營運事項 (圖書館)	<ul style="list-style-type: none"> ● 期刊管理程序 ● 資訊系統管理程序 ● 電子資源管理程序 	張敏興
	教育推廣事項 (推廣教育中心)	<ul style="list-style-type: none"> ● 推廣教育非學分班開班作業程序 ● 大同大學勤學獎學金申請程序 	梁奮鵬

內稽召集人


 104.9/11