

呈

主旨：103 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：因蔡講座教授案，教育部已於 101 年 3/22 優先訪視本校。
2. 104 年之後：列入校務評鑑及私校獎補助款訪視項目。教育部對私校內稽訪視計畫，本校已獲通知安排於 104 年度。

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、103 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：103.11/1~12/15。下學期：104.4/10~5/30
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
5. 本計畫經校長核准後施行。

內稽召集人 葉焜煌 103.10.08

葉焜煌 敬啟
呈 10/9

何明

103 學年度稽核實施計畫(分第一學期與第二學期兩次進行)

103 學年度第一學期稽核項目與分工

一、定期內稽：(實施時間:103.11/1~12/15)

內控事項	受稽核單位	項目	稽核委員
人事業務	人事室	● 退休、資遣、撫卹作業程序 ● 獎懲作業程序 ● 工讀生勞健保作業	葉焜煌
財務業務	會計室、出納組	● 科技部(國科會)專題研究經費報支稽核 ● 教育部 102 年度獎補助計畫經費)之稽核 ● P-A2400-006 代收款項與其他收支之審核、收支、管理及記錄程序 ● P-A2400-007 建教案薪資作業程序	游吉陽、吳啟絹、司徒雯、梁奮鵬
營運業務	教學事項 (教務處)	● P-A1102-005 招生作業程序 ● P-A1102-014 研究生學位考試作業程序	陳立杰
	學生事項 (學務處)3	● P-A1204-003 高危險學生篩選與輔導程序 ● P-A3200-002 學生兵役緩徵申請作業程序 ● P-A3200-004 學生兵役儘後召集申請作業程序 ● P-A3200-005 學生兵役緩徵延長申請作業程序	賴志純
	總務事項 (總務處)	● P-A1303-002 印信使用程序 ● P-A1304-003 修繕及新建工程管理程序 ● P-A1303-003 投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄程序	陳瑞璽、梁奮鵬
	研究發展事項 (研發處)	● P-A1401-003 大同大學基礎案作業程序 ● P-A1402-002 大同大學補助博士生出席國際學術會議程序 ● P-A1403-001 大同大學教師申請研究成果獎勵程序	顏聰榮

	資訊處理事項（電算中心）	● P-A4102-001 電腦教室管理程序 ● 硬體及系統軟體之使用及維護作業 ● 資訊安全之檢查作業	蔡佳勝
	圖書館營運事項（圖書館）	● P-A3305-002 流通閱覽服務程序 ● P-A3305-003 視聽資料管理程序	張敏興
	教育推廣事項（推廣教育中心）	● P-A4302-001 推廣教育非學分班開班作業程序 ● P-A4302-003 推廣教育學分班開班作業程序	梁奮鵬

103 學年度第二學期稽核項目與分工

一、定期內稽：（實施時間:104.4/10～5/30）

內控事項	受稽核單位	項目	稽核委員
人事業務	人事室	● 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	● 科技部(國科會)專題研究經費報支稽核 ● 教育部 102 年度獎補助計畫經費之稽核 ● P-A2400-001 月報及決算書表作業程序 ● P-A2400-009 負債承諾與或有事項之管理及記錄程序	游吉陽、吳啟絹、司徒雯、梁奮鵬
營運業務	教學事項（教務處）	● P-A1102-003 學籍作業程序 ● P-A1102-011 學生轉系作業程序	陳立杰
	學生事項（學務處）	● P-A1201-010 校園安全－師生緊急狀況處理作業程序 ● P-A1204-001 學生申訴作業程序	賴志純
	總務事項（總務處）	● P-A1300-001 不動產之處分、設定負擔、購置或出租、動產之購置及附屬機構設立、相關事業之辦理程 ● P-A1300-002 借款、資本租賃之決策、執行及記錄程序	陳瑞璽、梁奮鵬

	研究發展事項（研發處）	● P-A1402-001大同大學補助教師出席國際學術會議程序 ● P-A1403-002大同大學專利申請程序 ● P-A1410-001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）	● P-4101-001 教職員電子郵件帳號暨校務行政系統帳號申請程序 ● 檔案及設備之安全作業 ● 系統復原計畫及測試作業	蔡佳勝
	圖書館營運事項（圖書館）	● P-A3303-001 電子資源管理程序 ● P-A3303-003 參考諮詢作業程序	張敏興
	教育推廣事項（推廣教育中心）	● P-A4302-002 大同大學勤學獎學金申請程序	梁奮鵬

內稽召集人 葉焜煌 103.10.08

葉焜煌敬啟