

主旨：109 學年度內控稽核實施計畫

說明：

一、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。

二、109 學年度稽核實施計畫說明如下：(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：109.11/09~109.12/31 下學期：110.4/12~110.5/30
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、各系所
5. 108 學年度內部稽核檢討會議決議 109 學年度起政府單位補助學校經費之內部稽核工作的原則，每學年的第一學期的稽核以學年度為會計年度的經費，第二學期的稽核以年度為會計年度的經費。
6. 本計畫經校長核准後施行。

敬呈

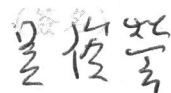
主任秘書



校長



內稽召集人



# 109 學年度稽核實施計畫(分第一學期與第二學期兩次進行)

## 109 學年度第一學期稽核項目與分工

### 一、定期內稽：(實施時間:109.11/09/~109.12/31)

內控事項	受稽核單位	項目	稽核委員
人事業務	人事室	1. P-A2300-002 敘薪、待遇作業程序 2. P-A2300-007 獎懲作業程序	吳俊瑩
財務業務	會計室、 出納組	1. P-A2400-004 一般會計事項作業程序-司徒雯 2. P-A2400-009 負債承諾與或有事項之管理及記錄程序-司徒雯 3. 科技部專題研究案經費報支稽核-劉皆成 4. 校內基礎研究案經費核銷-吳啟絹 5. 108 學年教育部獎補助計畫經費之稽核-各系所-吳啟絹、司徒雯	司徒雯、 劉皆成、 吳啟絹
營運業務	教學事項 (教務處)	1. P-A1102-015 博、碩士學位論文違反學術倫理處理作業程序	陳立杰
	學生事項 (學務處)	1. P-A1201-010 校園安全—師生緊急狀況處理作業程序 2. P-A1207-002 僑生居留管理程序 3. P-A3200-003 學生兵役緩徵(儘後召集)消滅作業程序	賴志純
	總務事項 (總務處)	1. 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、相關事業之辦理程序 2. P-A1300-002 借款、資本租賃之決策、執行及記錄程序 3. 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、
	研究發展事項 (研發處)	1. P-A1403-004 大同大學專利維護作業程序 2. P-A1402-003 大同大學科技部專題研究計畫標準作業程序	游吉陽
	資訊處理事項 (電算中心)	1. P-A4101-001 教職員電子郵件帳號暨校務行政系統申請程序 2. CC00-DC-2-005 資訊安全稽核作業程序書	蔡佳勝
	圖書館營運 事項(圖書館)	1. P-A3301-001 期刊管理程序 2. P-A3305-004 參考書管理程序	戴兢志
	教育推廣 事項(推廣教 育中心)	1. P-A4302-003 推廣教育學分班開班作業程序	梁奮鵬

## 109 學年度第二學期稽核項目與分工

### 一、定期內稽：(實施時間:110.4/12~5/30)

內控事項	受稽核單位	項目	稽核委員
人事業務	人事室	1. P-A2300-006 出勤、差假作業程序 2. P-A2300-007 獎懲作業程序	吳俊瑩
財務業務	會計室、出納組	1. P-A2400-005 收支日報表編製程序-司徒雯 2. P-A2400-008 國內外出差旅費申請作業程序-司徒雯 3. 科技部專題研究案經費報支稽核-劉皆成 4. 獎補助款之收支、管理、執行及記錄程序-吳啟絹 5. 109 年教育部獎補助計畫經費之稽核-各系所-吳啟絹、司徒雯	司徒雯、 劉皆成、 吳啟絹、
營運業務	教學事項 (教務處)	1. P-A1102-004 成績管理程序	陳立杰
	學生事項 (學務處)	1. P-A1201-007 校外待租屋評鑑作業程序 2. P-A1203-003 急病事件處理及送醫轉診程序 3. 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)	1. P-A1304-001 校園環境清潔管理程序 2. P-A1304-003 修繕及新建工程管理程序 3. P-A1302-001 採購管理程序	陳瑞璽
	研究發展事項 (研發處)	1. P-A1402-005 大同大學執行科技部計畫兼任助理聘僱作業程序 2. P-A1403-002 大同大學研究中心程序	游吉陽
	資訊處理事項 (電算中心)	1. P-A4102-001 電腦教室管理程序 2. CC00-DC-2-017 主機代管程序書 3. CC00-DC-2-012 資訊安全事件管理程序書	蔡佳勝
	圖書館營運事項 (圖書館)	1. P-A3303-003 參考諮詢作業程序 2. P-A3305-002 流通閱覽服務程序	戴兢志
	教育推廣事項 (推廣教育中心)	1. P-A4302-001 推廣教育非學分班開班作業程序 2. P-A4302-002 大同大學勤學獎學金申請程序	梁奮鵬