

銘傳大學106年度內部稽核計畫

一、依據：依本校內部稽核作業辦法辦理。

二、目的：檢核各單位內部控制制度之有效程度，衡量學校營運之效果及效率，適時提供改善建議，確保內部控制制度持續有效實施。

三、範圍：

(一)現有內控制度作業遵循情形(各單位控制重點)。

(二)教育部、高等教育中心評鑑標準及其他相關法規規定。

(三)其他有關內部控制事項。

四、106 年度稽核計畫預計時程：依據內部稽核作業辦法，訂定本年度稽核計畫預計時程。

(一)2 月舉辦內控與內稽教育訓練。

(二)3 月~6 月稽核室與稽核委員執行年度內部稽核。

(三)7 月完成年度稽核報告，呈報校長。

(四)8 月執行專案稽核。

(五)9 月完成專案稽核報告，呈報校長。

(六)10 月初步規劃次年度業務風險評估。

(七)11 月完成業務風險評估並擬定次年度稽核計畫。

(八)12 月~1 月執行定期稽核追蹤改善查核。

五、執行方式：書面抽查及實地訪查。

六、106 年度(105 學年度)稽核計畫如下：

序號	稽核項目	稽核時程 與地點	稽核委員
一	人事事項： 職員出缺勤系統、專任教職員工保險及退休作業與教職員工福利委員會。 中程教育補助經費使用成效： 教師人事經費	106/5/25(四) 下午 1:30-4:30 台北校區 B902 會議室	王智立、朱春林
二	資訊事項： 校區內電信與無線網路訊號穩定度	106/6/21(三) 下午 1:30-4:30 桃園校區 Q503 會議室	李御賢、閻建政
三	總務事項： 財物管理相關作業程序是否符合規定。(年度財物新增盤點與抽查財物移轉情形) 中程教育補助經費使用成效： 設備/儀器經費與單價 1 萬元以上經常門採購	106/6/23(五) 下午 1:30-4:30 台北校區 B901 會議室	朱美珍、李修全、劉玉中

四	財務事項： 產學合作收入與支出計畫 經費編列、支用入帳作業 中程教育補助經費使用成效： 教學研究經費	106/11/03(五) 下午 1:30-4:30 台北校區 E402 大 會議室	汪志勇、李娟菁
---	--	--	---------

七、稽核室與稽核委員於 106 年/11 月~106 年/12 月執行定期稽核追蹤改善書面查核。追蹤各項業務缺失及改善事項情形，並於 107 年/1 月出具追蹤改善報告呈報校長。

八、稽核計畫經 105/11/17(星期四)稽核委員會議通過。

九、稽核計畫簽奉校長核准，經校長同意後施行。