

國立臺中科技大學 113 年度內部稽核計畫

壹、稽核範圍

一、依據本校內部稽核實施細則訂定本計畫，執行範圍包括：

- (一)檢查本校財務及營運事項資訊，俾以辨識、衡量其所報導公開資訊之可靠性與完整性。
- (二)檢查現有制度，以確保重大政策、計畫、程序、法令規章之遵循。
- (三)檢查本校「保障資產」的運作是否落實，必要時並驗證資產的保全是否具安全性。
- (四)評估資源使用之經濟有效性。
- (五)興革建議及改進事項之追蹤。

二、本計畫係以重大業務之作業行為，並經辨識風險程度足以影響目標之達成者，列為本年度稽核計畫之稽核項目，規劃情形如下：

(一)必要項目：

內部控制作業風險評估等級具高度風險者；內部控制自行評估表之評估發現有內部控制缺失者，以及政府稽(查)核的缺失或建議事項改善追蹤，例如：教育部事務檢核、財政部國有公用財產管理情形檢核、教育部工程施工查核小組與審計部中央政府總決算審核報告之重要審核意見等相關事項。

(二)擇定項目：

- 1、經校務基金管理委員會會議通過之計畫，且採購金額達公告金額(150萬元)以上之採購案。
- 2、以年度財務規劃報告書年度重點工作為基礎，針對其教育績效目標及風險評估，擇定主要核心業務及重要項目優先查核。

貳、稽核重點(目的)

「培育創新思維與跨域整合之人才」為目標，以校務研究治理為核心，持續精進校務，推動各學院跨域創新應用，建構中台灣「智慧商業」和「健康長照」兩大主軸之跨域創新大學社會實踐基地，規劃「智慧健康照護」、「智慧商業應用」、「智慧科技物聯」、「文化創新翻轉」四大技職教育發展特色。首先辨識影響目標達成潛在重大風險事項，使其在追求有效運作及因應風險過程中，藉由有效的內部控制，防範未然並降低其發生的可能性。後續經由內部稽核作業的辦理，運用績效稽核協助提昇基金運用之效果，以期整體層級目標持續有效運作，展現學校特色與價值。稽核重點臚列如下：

- 一、各單位營運、計畫、活動或組織，刻正依據經濟、效率及效果方式運作中。
- 二、各項法令、規章、制度及程序遵行情形及適法性之查核。
- 三、校務基金各項業務經費執行之控制措施是否健全、有效並落實之查核。
- 四、政府稽(查)核建議及缺失改進事項之追蹤。
- 五、其他臨時性需求之稽核項目。

參、稽核項目及期程（詳見內部稽核計畫表）

- 一、稽核期間：為避免及預防重大改變之作業風險，參照風險滾推方式分期辦理稽核計畫，故本次計畫期程為 113 年 1 月 1 日起至 113 年 12 月 31 日止。
- 二、執行方式：基於維持客觀公正之立場，並考量稽核案件性質與專業程度，得視內部稽核工作所需專業特定領域之知識、技能或經驗，採聯合稽核或取得外界服務方式辦理，以提升內部稽核工作品質。依據稽核項目之性質及受查單位之特性等選擇稽核方式，蒐集及查核充分且適切之稽核證據，據以支持稽核發現與稽核結論。
- 三、稽核項目及期程詳見內部稽核計畫表共計二份，分別為：
 - (一)年度稽核：稽核編號113AN01。
 - (二)資財盤點：稽核編號113IN01。

國立臺中科技大學 內部稽核計畫表

稽核年度： 113 年
稽核期間： 113/01/01 ~ 113/12/31

稽核編號： 113AN01
稽核類別： 年度稽核
經費來源： 校務基金

受查/管控單位	稽核項目	預定稽核時程	稽核單位
總務處及 全校相關單位	政府稽(查)核事項缺失改善追蹤-教育部事務 檢核	擬依實際狀況與受查 /管控單位商榷時程 後辦理	稽核室
總務處	政府稽(查)核事項缺失改善追蹤-財政部國有 公用財產管理情形檢核	擬依實際狀況與受查 /管控單位商榷時程 後辦理	稽核室
全校相關單位	政府稽(查)核事項缺失改善追蹤-審計部教育 農林審計處審核通知事項	擬依實際狀況與受查 /管控單位商榷時程 後辦理	稽核室
總務處及 全校相關單位	政府稽(查)核事項缺失改善追蹤-教育部工程 施工查核小組查核情形	擬依實際狀況與受查 /管控單位商榷時程 後辦理	稽核室
全校相關單位	政府稽(查)核事項缺失改善追蹤-政府科研補 助或委託辦理之作業	擬依實際狀況與受查 /管控單位商榷時程 後辦理	稽核室
總務處及 全校相關單位	總務事項-南屯校區運維，就工程興建期間 及營運後成本之可用資金變化情形進行預測 作業	擬依實際狀況與受查 /管控單位商榷時程 後辦理	稽核室
總務處營繕組	總務事項-營建及修繕工程管理	113/01 ~ 113/02	稽核室
總務處營繕組	總務事項-水電、消防、電信、電訊工程設 備之維護管理	113/01 ~ 113/02	稽核室
總務處營繕組	總務事項-空調冷氣工程設備之維修管理	113/01 ~ 113/02	稽核室
總務處營繕組	學生事項-校園緊急求救系統(三民校區)	113/03 ~ 113/04	稽核室
總務處民生校區總務 組	學生事項-校園緊急求救系統(民生校區)	113/03 ~ 113/04	稽核室
總務處事務組	總務事項-採購及付款事項	113/03 ~ 113/04	稽核室
總務處事務組	總務事項-車輛管理作業	113/03 ~ 113/04	稽核室

稽核編號： 113AN01

稽核類別： 年度稽核

經費來源： 校務基金

稽核年度： 113 年

稽核期間： 113/01/01 ~ 113/12/31

受查/管控單位	稽核項目	預定稽核時程	稽核單位
總務處資產經營管理組	總務事項-公用不動產出租及利用收益暨活化公有土地和資產作業	113/05 ~ 113/06	稽核室
總務處資產經營管理組	總務事項-場地管理作業	113/05 ~ 113/06	稽核室
學生事務處衛生保健組	學生事項-學生健康檢查及疾病防治作業	113/07 ~ 113/08	稽核室
推廣部	推廣事項-各班次經費收支運用情形及執行成效	113/07 ~ 113/08	稽核室
研究發展處學術發展組	國家科學及技術委員會補助計畫經費支用合規情形	113/09 ~ 113/10	稽核室
教務處綜合業務組	教學事項-招生作業經費收支運用情形及執行成效	113/09 ~ 113/10	稽核室
附設空中進修學院	教學事項-招生作業經費收支運用情形及執行成效	113/09 ~ 113/10	稽核室
進修部綜合業務組	教學事項-招生作業經費收支運用情形及執行成效	113/09 ~ 113/10	稽核室
秘書室	本校內部控制制度 112 年自評作業改善建議事項追蹤	113/11 ~ 113/12	稽核室
秘書室	其他營運事項-投資取得收益之收支管理作業情形	113/11 ~ 113/12	稽核室
各單位	其他重大事項	擬依實際狀況與受查/管控單位商榷時程後辦理	稽核室
製表人： 	稽核室主任： 	校長： 	

備註：內部稽核時程得依實務狀況預與受查單位協商後調整。

表單編號：稽-01-T02

國立臺中科技大學

內部稽核計畫表

稽核年度： 113 年

稽核期間： 113/01/01 ~ 113/12/31

稽核編號： 113IN01

稽核類別： 盤點稽核

經費來源： 校務基金

(一)財物盤點					
受查單位	稽核項次	稽核項目	預定稽核時程	稽核單位	
進修部課務組	1301	總務事項-依 112 年度複盤結果進行抽盤	擬依複盤盤點期程辦理	稽核室	
附設空中進修學院課務組	1401	總務事項-依 112 年度複盤結果進行抽盤	擬依複盤盤點期程辦理	稽核室	
(二)現金及有價證券盤點					
總務處出納組	0301	現金及有價證券盤點	擬依實際狀況與受查/管控單位商榷時程後辦理	稽核室	
總務處事務組	0302	現金盤點	擬依實際狀況與受查/管控單位商榷時程後辦理	稽核室	
總務處 民生校區總務組	0303	現金盤點	擬依實際狀況與受查/管控單位商榷時程後辦理	稽核室	
推廣部	0601	現金盤點	擬依實際狀況與受查/管控單位商榷時程後辦理	稽核室	
進修部 綜合業務組	1302	現金盤點	擬依實際狀況與受查/管控單位商榷時程後辦理	稽核室	
附設空中進修學院 總務組	1402	現金盤點	擬依實際狀況與受查/管控單位商榷時程後辦理	稽核室	
製表人：		稽核室主任：		校長：	

備註：內部稽核時程得依實際狀況預與受查單位協商後調整。

表單編號：稽-01-T02