

國立中山大學 106 年度內部稽核計畫

壹、風險評估結果

- 一、本校總務處事務組主要職掌為國內外物品採購、一般性事務、校園環境清潔、費用結報、校園安全維護、公務車調度，與師生校園生活息息相關，尤其複合性災害之防治作業更具高風險性；營繕組主要職掌為工程規劃、工程發包、施工控制、驗收保固、水電維修統，學校硬體設施之正常運作賴以維持；出納組主要職掌為固定薪資造冊管理、所得歸戶管理、出納帳務管理、收付款作業、學雜等費管理、零用金管理等，學校經費實際收入支出確保正確之重要性不言可喻。爰將總務處事務組、營繕組及出納組列為本年度稽核對象之一。
- 二、教務處招生組職司本校學士班及碩士班招生考試及系所調整及招生總量管制相關業務，招生人數影響學校規模及經費；教學發展中心主要業務為卓越教學小組相關業務及計畫管理、高東屏區域教學資源中心相關業務及計畫管理、系所評鑑、教師評鑑、教師專業成長與教學獎勵相關業務、教學評量及學生學習成效評量相關業務。其行政品質良窳及內部控制健全與否攸關本校招生表現及教學水準之提升，爰將教務處招生組及教學展中心列為本年度內部稽核對象之一。
- 三、本校環境保護暨安全衛生中心職掌校園環境保護及實驗場所安全衛生措施與校園車輛管理之規劃、制訂、執行及督導，辦理環境保護及安全衛生相關工作之宣導、教育訓練及安全演練等事宜，其實驗室安全衛生管理更為本校內部控制之共通項目，具高風險性。爰將環境保護暨安全衛生中心列為本年度內部稽核對象之一。

四、主計室為幕僚單位，依法辦理本校歲計、會計、統計事項，職掌預、概算之籌編、分配、保管款、收入類、各項補助費審及推廣教育經費業務外收支審核控管等會計事務。有良好的內控制度方能防止資源不經濟使用，提高資源運用效能爰將主計室列為本年度稽核對象之一。

貳、稽核重點

- 一、總務處事務組、營繕組及出納處已建置(含尚未納入本校內控手冊而已建制完成者)之內部控制制度是否完善，近二年經費收支運用情形、其他重要業務職掌之執行成效亦為稽核重點。
- 二、教務處招生組及教學發展中心已建置(含尚未納入內控手冊而已建制完成者)之內部控制制度是否完善，近二年經費收支運用情形、其他重要業務職掌之執行成效亦為稽核重點。
- 三、環境保護暨安全衛生中心已建置(含尚未納入本校內控手冊而已建制完成者)之內部控制制度是否完善，近二年經費收支運用情形、其他重要業務職掌之執行成效亦為稽核重點。
- 四、主計室已建置(含尚未納入本校內控手冊而已建制完成者)之內部控制制度是否完善，近二年經費收支運用情形、其他重要業務職掌之執行成效亦為稽核重點。

參、稽核範圍

同稽核重點。

肆、稽核項目及期程

預計辦理稽核工作之項目及期程(如附件)。

伍、稽核工作分派

本年度執行稽核計畫之人員工作分派建議如下：

一、總務處事務組、營繕組及出納組內部稽核

蔡秀芬 召集人

副校長兼主任秘書

陳政弘 委員	校長聘任委員(兼主持經費稽核)
鄭 義 委員	校長聘任委員
李賢華 委員	研發長
范俊逸 委員	圖書與資訊處處長
傅素瑛 委員	主計主任
嚴徠禎 組長	稽核評估職能單位人員 (人事考核類)
楊育成 組長	稽核評估職能單位人員 (施政管考及政風查核類)
張士元 先生	行政幕僚(記錄)
江俞萱 小姐	內部控制小組(列席)

二、教務處招生組及教學展中心內部稽核

蔡秀芬 召集人	副校長兼主任秘書
陳政弘 委員	校長聘任委員(兼主持經費稽核)
鄭 義 委員	校長聘任委員
李志鵬 委員	總務長
溫志宏 委員	產學營運及推廣教育處處長
邱日清 委員	環境保護暨安全衛生中心中心主任
許麗娜 委員	人事室主任
葉淑娟 組長	稽核評估職能單位人員 (財務會計類)
楊育成 組長	稽核評估職能單位人員 (施政管考及政風查核類)
張士元 先生	行政幕僚(記錄)
江俞萱 小姐	內部控制小組(列席)

三、環境保護暨安全衛生中心內部稽核

蔡秀芬	召集人	副校長兼主任秘書
陳政弘	委員	校長聘任委員(兼主持經費稽核)
鄭 義	委員	校長聘任委員
李賢華	委員	研發長
范俊逸	委員	圖書與資訊處處長
傅素瑛	委員	主計主任
嚴徠禎	組長	稽核評估職能單位人員 (人事考核類)
楊育成	組長	稽核評估職能單位人員 (施政管考及政風查核類)
張士元	先生	行政幕僚(記錄)
江俞萱	小姐	內部控制小組(列席)

四、主計室內部稽核

蔡秀芬	召集人	副校長兼主任秘書
陳政弘	委員	校長聘任委員(兼主持經費稽核)
鄭 義	委員	校長聘任委員
李賢華	委員	研發長
溫志弘	委員	產學營運及推廣教育處處長
許麗娜	主任	人事主任
楊育成	組長	稽核評估職能單位人員 (施政管考及政風查核類)
張士元	先生	行政幕僚(記錄)
江俞萱	小姐	內部控制小組(列席)

附件一

國立中山大學
106 年度內部稽核計畫(項目及期程)表

月份	項次	稽核項目	預定日期		實際日期		備註
			起	訖	起	訖	
五月	一	1.總務處事務組、營繕組及出納組已建置(含尚未納入本校內控手冊而已建制完成者)之內部控制制度是否完善。 2.其他重要業務職掌之執行成效。	5/1	5/31			
	二	104 及 105 年度經費分配運用情形。	5/1	5/31			
六月	一	1.教務處招生組及教學發展中心已建置(含尚未納入內控手冊而已建制完成者)之內部控制制度是否完善。 2.其他重要業務職掌之執行成效。	6/1	6/30			
	二	104 及 105 年度經費分配運用情形。	6/1	6/30			

十一月	一	1. 環境保護暨安全衛生中心已建置(含尚未納入本校內控手冊而已建制完成者)之內部控制制度是否完善。 2. 其他重要業務職掌之執行成效。	10/1	10/31			
	二	104 及 105 年度經費分配運用情形。	10/1	10/31			
十二月	一	1. 主計室已建置(含尚未納入本校內控手冊而已建制完成者)之內部控制制度是否完善。 2. 其他重要業務職掌之執行成效。	11/1	11/30			
	二	104 及 105 年度經費分配運用情形。	11/1	11/30			