

# 景文科技大學 113 學年度內部控制稽核計畫

113 年 6 月 25 日奉校長核定實施

## (113) 人事事項稽核計畫

實施期間：113 年 8 月至 114 年 7 月

時程	稽核項目
113 年 8 月	(暑假)
113 年 9 月	人 01 聘僱
	人 03 兼職
	人 04-1 敘薪
	人 04-2 待遇
113 年 10 月	人 07-1 退休
	人 07-1 撫卹
	人 07-1 資遣
	人 07-2 離職
113 年 11 月	*人 10-1 研習
	*人 10-2 訓練
113 年 12 月	*人 11 進修
	人 14 申訴
114 年 1 月	(寒假)
114 年 2 月	(寒假)
114 年 3 月	人 01 聘僱
	人 04-1 敘薪
	人 04-2 待遇
114 年 4 月	人 07-1 退休
	人 07-1 撫卹
	人 07-1 資遣
	人 07-2 離職
114 年 5 月	人 14 申訴
	人 02 升等
114 年 6 月	人 12 評鑑及考核
	循 005 人事管理循環
114 年 7 月	(暑假)

註：\*為低風險項，\*人 08 出勤、\*人 09 差假、\*人 05 福利、\*人 06 保險、\*人 13 獎懲，每兩學年稽核一次，113 學年度輪空，114 學年度必須排入計畫。

# (113)財務、總務事項與相關循環稽核計畫

實施期間：實施期間：113 年 8 月至 114 年 7 月

時程	稽核項目
113 年 8 月	(暑假)
113 年 9 月	財 08 負債承諾與或有事項之管理及記錄
	總 01 財物、營繕工程與勞務採購作業
	財 02 不動產之處分、設定負擔、購置或出租
	總 04 印鑑管理作業
	財 01-2 現金與有價證券盤點
	循 06 採購及付款循環
	循 007 不動產、建築物及設備循環
	循 008 融資循環
113 年 10 月	財 07 預算與決算之編製，財務與非財務資訊之揭露
	* 總 03 文書處理作業財 08 負債承諾與或有事項之管理及記錄 財 06 代收款項與其他收支之審核、收支、管理及記錄
	總 06 校園警衛勤務管理作業
113 年 11 月	撰寫獎補助款期中查核報告
113 年 12 月	財 01-2 現金與有價證券盤點
	總 05 出納管理作業
	財 03 附屬機構之設立、相關事業之辦理
	財 01-1 現金收支
	財 05 獎補助款之收支、管理、執行及記錄
	財 01-2 現金與有價證券盤點
	循 009-1 投資循環(非校務基金)
	循 009-2 投資循環(校務基金)
	循 009-3 投資循環風險評估(校務基金)
114 年 1 月	撰寫獎補助款期中查核報告
114 年 2 月	(寒假)(執行並撰寫獎補助款年度查核報告)
114 年 3 月	總 01 財物、營繕工程與勞務採購作業
	財 02 不動產之處分、設定負擔、購置或出租
	總 02 財物管理作業
	財 01-2 現金與有價證券盤點
	循 06 採購及付款循環
114 年 4 月	閱讀獎補助款外部審查意見，編制獎補助款年度稽核計畫
114 年 5 月	財 07 預算與決算之編製，財務與非財務資訊之揭露
	財 06 代收款項與其他收支之審核、收支、管理及記錄
114 年 6 月	財 01-2 現金與有價證券盤點

	總 05 出納管理作業
	財 01-1 現金收支
	財 04 募款、收受捐贈、借款之決策、執行及記錄
114 年 7 月	(暑假)

註 1：\*低風險項目本年計畫排入，除非變更風險評估值，114 學年度輪空不排入計畫。

註 2：、本年度輪空財 01-3 其他現金收支作業， 114 學年度必須排入。

註 3: 財 01-2 現金與有價證券盤點，因應學校開始股市投資，加強至每三個月盤點一次。

### (113)教務事項(含推廣)稽核計畫

實施期間：113 年 8 月至 114 年 7 月

時程	稽核項目
113 年 8 月	(暑假)
113 年 9 月	教 01 增減調整科、系、所、學程及招生人數
113 年 10 月	教 02 招生 教 10 招收外籍學生 循 001 招生循環
113 年 11 月	教 03 學雜費收款 教 04 學生註冊 *教 11 簽署海外合作協議書
113 年 12 月	教 05 學生學籍資料管理 推 01 推廣教育中心開班申請 推 02 推廣教育中心教師申請審核
114 年 1 月	教 07 學生成績處理 循 003 教學作業循環
114 年 2 月	(寒假)
114 年 3 月	教 01 增減調整科、系、所、學程及招生人數
114 年 4 月	教 02 招生
114 年 5 月	教 03 學雜費收款 教 04 學生註冊 推 03 推廣教育中心課程管理
114 年 6 月	教 06 課程規劃 教 07 學生成績處理 教 08 學生暑修及注意事項 教 12 教育部「學海築夢」計畫執行作業 循 002 入學至畢業循環
114 年 7 月	(暑假)

註：\*為低風險項，\*教 09 跨國雙聯學制，每兩學年稽核一次，113 學年度輪空不排入計畫，114 學年度必須排入。

### (113)學務事項稽核計畫

實施期間： 113 年 8 月至 114 年 7 月

時程	稽核項目
113 年 08 月	(暑假)
113 年 09 月	學 12：餐飲衛生管理
	*學 02：校內工讀助學金申請
113 年 10 月	學 07：學生獎懲
	學 11：學生宿舍申請住宿
113 年 11 月	學 09：學生就學貸款
	學 10：教育部各類學生就學優待減免
113 年 12 月	學 15：緊急傷病處理
	學 23：學生社團辦理校外活動
114 年 01 月	學 03：學生事務與輔導工作經費暨學校配合款專案
114 年 02 月	(寒假)
114 年 03 月	*學 08：學生急難慰助金
	*學 14：學生團體保險
	*學 21：教育部大專弱勢學生助學計畫－「生活助學金」
114 年 04 月	學 01：校園安全業務
	學 24：賃居安全
114 年 05 月	學 16：學生自我傷害處置
	學 17：學生個別諮商輔導
	學 18：學生申訴
114 年 06 月	學 05：學生會選舉罷免
	學 22：固基輔導計畫
	循 004 學生輔導循環
114 年 07 月	(暑假)

註：\*學 04：服務學習課程經費補助申請、學 19：UCAN 職業興趣探索、學 06：學生請假、學 13：學生健康檢查、學 20：教育部大專弱勢學生助學計畫－助學金申請，為低風險項目，本年計畫不排入，除非變更風險評估值，114 學年度再排入計畫。

### (113)研發事項稽核計畫

實施期間： 113 年 8 月至 114 年 7 月

時程	稽核項目
113 年 8 月	(暑假)
113 年 9 月	研 01 教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費申請
113 年 10 月	研 04 教師研究獎助及取得校外補助專案計畫獎助 研 03 教師評鑑「研究類」優良暨傑出教師評選*
113 年 11 月	研 10 教師進行產業研習或研究作業流程
113 年 12 月	研 06 學生校外實習
114 年 1 月	研 11 政府計畫投標申請
114 年 2 月	(寒假)
114 年 3 月	研 02 產學研究計畫申請
114 年 4 月	研 09 創新育成中心廠商進駐
114 年 5 月	研 06 學生校外實習 研 07 傑出校友遴選*
114 年 6 月	研 12 景文科技大學研發成果與技術移轉管理辦法 研 08 學生獲取證照獎勵*
114 年 7 月	(暑假)

註：研 03 教師評鑑「研究類」優良暨傑出教師評選\*；研 07 傑出校友遴選\*；研 08 學生獲取證照獎勵\*，為低風險項目，本年度計畫不排入，除非變更風險評估值，114 學年度再排入計畫。

## (113)圖資事項稽核計畫

實施期間：113 年 8 月至 114 年 7 月

時程	稽核項目
113 年 8 月	(暑假)
113 年 9 月	圖 01：圖書暨多媒體採購
	圖 18：全校性授權軟體採購
	圖 04：書刊/視聽資料/授權軟體借閱暨歸還處理*
113 年 10 月	圖 05：校務資訊系統開發及變更
	圖 06：校務資訊系統維護
113 年 11 月	圖 07：系統文書編製*
	圖 09：軟體及硬體系統之使用及維護
113 年 12 月	圖 15：風險評鑑與管理
	圖 22：個人資料保護處理*
114 年 1 月	圖 12：資訊安全之檢查
	圖 19：資訊安全事件處理
114 年 2 月	(寒假)
114 年 3 月	圖 10：檔案及設備之安全
	圖 11：系統復原及測試
114 年 4 月	圖 13：資訊安全組織管理*
	圖 14：資訊資產管理*
114 年 5 月	圖 02：期刊資料採購
	圖 03：電子資料庫採購
114 年 6 月	圖 19：資訊安全事件處理
	圖 20：資訊安全監控
	循 010: 資訊管理循環
114 年 7 月	(暑假)

註：

\*低風險項目本年計畫排入，除非變更風險評估值，114 學年度輪空不排入計畫。

\*\*圖 17：資訊安全矯正管理、圖 16：人員安全管理與教育訓練、圖 21：書刊不法重製影印侵權處理、圖 08：資料輸出及處理 低風險項目，本年計畫輪空不排入計畫，114 學年度必須排入計畫。

### (113) 三學院事項稽核計畫

實施期間：113 年 8 月至 114 年 7 月

時程	稽核項目
113 年 8 月	(暑假)
113 年 9 月	
113 年 10 月	
113 年 11 月	觀餐學院
	觀餐01 教師升等作業-授權自審
	觀餐02 學生校外實習
	觀餐03 學生海外實習
113 年 12 月	科管學院
	科管01 教師升等作業-授權自審
	科管02 學生校外實習
114 年 1 月	
114 年 2 月	(寒假)
114 年 3 月	
114 年 4 月	人設學院
	人設01 教師升等作業-授權自審
	人設02 學生校外實習
	人設03 學生海外實習
114 年 5 月	
114 年 6 月	
114 年 7 月	(暑假)



### (113)關係人交易事項稽核計畫

實施期間：113 年 8 月至 114 年 7 月

時程	稽核項目
113 年 8 月	(暑假)
113 年 9 月	
113 年 10 月	
113 年 11 月	關係人之交易管理。關係人交易對帳。關係人交易合約管理。關係人交易之表達與揭露。
113 年 12 月	
114 年 1 月	
114 年 2 月	(寒假)
114 年 3 月	
114 年 4 月	
114 年 5 月	
114 年 6 月	
114 年 7 月	(暑假)