

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：資料輸出入及處理 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)