

## 台北海洋科技大學 109 學年度內部稽核計畫

一、依據：依本校內部稽核實施細則第 3 點辦理。

二、目的：檢核內部控制制度之有效程度，衡量學校營運之效果及效率，適時提供改進建議，以確保校務營運持續正常。

三、範圍：

（一）盤點現金、銀行存款及有價券。

（二）獎補助款之收支、管理、執行及記錄。

（三）內部控制手冊所列部分作業程序。

四、受稽單位：本校各行政單位。

五、稽核期間：自 109 年 11 月 30 日至 110 年 07 月 31 日。

六、稽核時程：詳稽核計畫表(如附件)。

七、稽核方式：實地訪查。

八、本計畫經校長核定後實施。

# 台北海洋科技大學 109 學年度內部稽核計畫表

稽核類別	<input checked="" type="checkbox"/> 計畫性稽核 <input type="checkbox"/> 專案性稽核		製表日期	109 年 11 月 30 日	
稽核時間	自 109 年 11 月 30 日至 109 年 07 月 31 日				
計          畫          內          容					
日期	稽核編號	稽核項目	受稽核單位	備註	
	1081130	盤點現金、銀行存款及有價券(一)	總務處出納組、會計室	稽核項目	
	1081201	財務事項－獎補助款之收支、管理、執行及記錄(稽核重點：執行進度；稽核項目：經費支用與規劃)	研發處/會計室	稽核項目	
	1081202	財務事項－獎補助款之收支、管理、執行及記錄(經常門執行成效查核【期中查核】)	研發處/人事室	稽核項目	
	1081203	財務事項－獎補助款之收支、管理、執行及記錄(資本門執行成效查核【期中查核】)	研發處/總務處	稽核項目	
	1081204	盤點現金、銀行存款及有價券(二)	總務處出納組、會計室	稽核項目	
	1081207	財務事項－獎補助款之收支、管理、執行及記錄(經費支用執行成效查核)	研發處	稽核項目	
	1081208	財務事項－投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄(一)	會計室	稽核項目	
	1081209	財務事項－不動產之處分、設定負擔、購置或出租(一)	會計室	稽核項目	
	1081210	盤點現金、銀行存款及有價券(三)	總務處出納組、會計室	稽核項目	
	1081211	財務事項－募款作業	會計室	稽核項目	
	1081214	財務事項－收受捐贈作業	會計室	稽核項目	
	1081215	財務事項－借款作業(一)	會計室	稽核項目	
	1081216	財務事項－資本租賃作業(一)	會計室	稽核項目	
	1081217	財務事項－獎補助款之收支、管理、執行及記錄(經常門執行成效查核)【期末稽核】	研發處/人事室	稽核項目	
	1081218	財務事項－獎補助款之收支、管理、執行及記錄(資本門執行成效查核) 【期末稽核】	研發處/總務處	稽核項目	
	1081221	財務事項－負債承諾與或有事項之管理及記錄(一)	會計室	稽核項目	
	1081222	財務事項－獎補助款之收支、管理、執行及記錄	會計室	稽核項目	
	1081223	財務事項－代收款項與其他收支之審核	會計室	稽核項目	

稽核類別	<input checked="" type="checkbox"/> 計畫性稽核 <input type="checkbox"/> 專案性稽核		製表日期	109 年 11 月 30 日	
稽核時間	自 109 年 11 月 30 日至 109 年 07 月 31 日				
計 畫 內 容					
日期	稽核編號	稽核項目	受稽核單位	備註	
	1081224	財務事項－預算與決算之編製，財務資訊之揭露：預算與決算之編製作業	會計室	稽核項目	
	1081225	財務事項－預算與決算之編製，財務資訊之揭露：預算變動及流用申請作業	會計室	稽核項目	
	1081228	財務事項－預算與決算之編製，財務資訊之揭露：財務資訊揭露作業	會計室	稽核項目	
	1081229	盤點現金、銀行存款及有價券(四)	總務處出納組、會計室	稽核項目	
	1090101	人事事項－聘僱	人事室	稽核項目	
	1090102	人事事項－敘薪及待遇	人事室	稽核項目	
	1090103	人事事項－福利及保險	人事室	稽核項目	
	1090104	人事事項－退休、撫卹及資遣	人事室	稽核項目	
	1090105	人事事項－出勤	人事室	稽核項目	
	1090106	人事事項－差假	人事室	稽核項目	
	1090107	人事事項－訓練	人事室	稽核項目	
	1090108	人事事項－研究進修	人事室	稽核項目	
	1090109	人事事項－考核	人事室	稽核項目	
	1090110	人事事項－獎懲	人事室	稽核項目	
	1090111	人事事項－教師轉任	人事室	稽核項目	
	1090112	人事事項－升等	人事室	稽核項目	
	1090113	營運事項－教學事項：課程規劃作業	教務處課註組	稽核項目	
	1090114	營運事項－教學事項：排課作業	教務處課註組	稽核項目	
	1090115	營運事項－教學事項：選課作業	教務處課註組	稽核項目	
	1090116	營運事項－教學事項：學生註冊作業	教務處課註組	稽核項目	
	1090117	營運事項－教學事項：學生成績作業	教務處課註組	稽核項目	
	1090118	營運事項－教學事項：學籍管理作業	教務處課註組	稽核項目	
	1090119	營運事項－教學事項：教師調代(補)課作業	教務處課註組	稽核項目	
	1090120	營運事項－教學事項：招生總量管制	教務處招生中心	稽核項目	
	1090121	營運事項－教學事項：招生作業(一)	教務處招生中心	稽核項目	
	1090122	營運事項－教學事項：遠距教學課程申請	教務處教學發展中心	稽核項目	
	1090123	營運事項－教學事項：業界專家協同教學	教務處教學發	稽核項目	

稽核類別	<input checked="" type="checkbox"/> 計畫性稽核 <input type="checkbox"/> 專案性稽核		製表日期	109 年 11 月 30 日	
稽核時間	自 109 年 11 月 30 日至 109 年 07 月 31 日				
計 畫 內 容					
日期	稽核編號	稽核項目	受稽核單位	備註	
		申請	展中心		
	1090124	營運事項－教學事項：教學助理申請	教務處教學發展中心	稽核項目	
	1090125	營運事項－教學事項：教學評量作業	教務處教學發展中心	稽核項目	
	1090126	營運事項－推廣教育發展事項：推廣教育事務	推廣教育發展部	稽核項目	
	1090127	營運事項－推廣教育發展事項：碼頭與教學訓練用小船使用及管理	推廣教育發展部海訓中心	稽核項目	
	1090128	營運事項－教推廣教育發展事項：辦理船員服務手冊請領	推廣教育發展部海訓中心	稽核項目	
	1090129	營運事項－教推廣教育發展事項：動力小船駕駛人訓練開班及申請證照考驗	推廣教育發展部海訓中心	稽核項目	
	1090130	營運事項－教推廣教育發展事項：碼頭與教學訓練用小船使用及管理	推廣教育發展部海訓中心	稽核項目	
	1090131	營運事項－學生事項：學生住宿管理作業	學務處生輔組	稽核項目	
	1090132	營運事項－學生事項：學生校內生活輔導	學務處生輔組	稽核項目	
	1090133	營運事項－學生事項：學生獎懲作業	學務處生輔組	稽核項目	
	1090134	營運事項－學生事項：學生操行成績作業	學務處生輔組	稽核項目	
	1090135	營運事項－學生事項：校外賃居學生輔導	學務處生輔組	稽核項目	
	1090136	營運事項－學生事項：就學貸款作業	學務處生輔組	稽核項目	
	1090137	營運事項－學生事項：申辦學雜費減免作業	學務處生輔組	稽核項目	
	1090138	營運事項－學生事項：弱勢助學金作業	學務處生輔組	稽核項目	
	1090139	營運事項－學生事項：校園安全、災害管理及學生緊急狀況處理作業	學務處生輔組	稽核項目	
	1090140	營運事項－學生事項：社團成立申請作業	學務處課指組	稽核項目	
	1090141	營運事項－學生事項：社團活動辦理作業	學務處課指組	稽核項目	
	1090142	營運事項－學生事項：重大慶典活動作業	學務處課指組	稽核項目	
	1090143	營運事項－學生事項：緊急傷病事故處理作業	學務處衛保組	稽核項目	
	1090144	營運事項－學生事項：學生平安保險作業	學務處衛保組	稽核項目	
	1090145	營運事項－學生事項：新生健康檢查作業	學務處衛保組	稽核項目	
	1090146	營運事項－學生事項：健康促進活動作業	學務處衛保組	稽核項目	
	1090147	營運事項－學生事項：校園傳染病防治與	學務處衛保組	稽核項目	

稽核類別	<input checked="" type="checkbox"/> 計畫性稽核 <input type="checkbox"/> 專案性稽核		製表日期	109 年 11 月 30 日	
稽核時間	自 109 年 11 月 30 日至 109 年 07 月 31 日				
計          畫          內          容					
日期	稽核編號	稽核項目		受稽核單位	備註
		通報作業			
	1090148	營運事項－學生事項：辦理學生實習合作事項		學務處實服組	稽核項目
	1090149	營運事項－學生事項：新生進路生涯意向調查事項		學務處實服組	稽核項目
	1090150	營運事項－學生事項：辦理產學攜手計畫事項		學務處實服組	稽核項目
	1090151	營運事項－學生事項：學生畢業流向資訊調查事項		學務處實服組	稽核項目
	1090152	營運事項－學生事項：辦理航海輪機系學生海上實習事項		學務處實服組	稽核項目
	1090153	營運事項－學生事項：傑出校友選拔		學務處實服組	稽核項目
	1090154	營運事項－學生事項：學生申訴處理作業		學務處學輔組	稽核項目
	1090155	營運事項－學生事項：性侵害性騷擾及性霸凌處理作業		學務處學輔組	稽核項目
	1090156	營運事項－學生事項：導師名單處理作業		學務處學輔組	稽核項目
	1090157	盤點現金、銀行存款及有價券(五)		總務處出納組、會計室	稽核項目
	1090158	營運事項－其他事項：校務基本資料庫彙報		秘書室管考組	稽核項目
	1090159	營運事項－研究發展事項：教育部獎補助款經費專責規劃小組業務		研發處企劃組	稽核項目
	1090160	營運事項－學生事項：諮商輔導作業		學務處學輔組	稽核項目
	1090161	營運事項－總務事項：採購作業		總務處事務組	稽核項目
	1090162	營運事項－總務事項：採購作業(營繕組)		總務處營繕組	稽核項目
	1090163	營運事項－總務事項：因緊急事故之採購或搶修作業		總務處營繕組	稽核項目
	1090164	營運事項－總務事項：財物管理作業		總務處保管組	稽核項目
	1090165	營運事項－總務事項：出納管理作業		總務處出納組	稽核項目
	1090166	盤點現金、銀行存款及有價券(六)		總務處出納組、會計室	稽核項目
	1090167	營運事項－總務事項：實驗室廢液清運標準作業		總務處環安衛	稽核項目
	1090168	營運事項－總務事項：實驗室自動檢查標準作業		總務處環安衛	稽核項目

稽核類別	<input checked="" type="checkbox"/> 計畫性稽核 <input type="checkbox"/> 專案性稽核		製表日期	109 年 11 月 30 日	
稽核時間	自 109 年 11 月 30 日至 109 年 07 月 31 日				
計 畫 內 容					
日期	稽核編號	稽核項目	受稽核單位	備註	
	1090169	營運事項－研究發展事項：擬定五年校務發展計畫書	研發處企劃組	稽核項目	
	1090170	營運事項－研究發展事項：辦理參與校外學/協會等組織之會費申請	研發處企劃組	稽核項目	
	1090171	營運事項－研究發展事項：辦理教師至公民營機構研習業務	研發處企劃組	稽核項目	
	1090172	營運事項－研究發展事項：辦理師生實務增能計畫第二階段	研發處企劃組	稽核項目	
	1090173	營運事項－研究發展事項：填列教育部獎補款資料庫系統	研發處企劃組	稽核項目	
	1090174	營運事項－研究發展事項：校務評鑑	研發處企劃組	稽核項目	
	1090175	營運事項－研究發展事項：申請科技部研究計畫	研發處學合組	稽核項目	
	1090176	營運事項－研究發展事項：申請政府機關(構)補助計畫	研發處學合組	稽核項目	
	1090177	營運事項－研究發展事項：申請科技部補助國內專家學者出席國際學術會議與核銷作業	研發處學合組	稽核項目	
	1090178	營運事項－產學合作事項	研發處學合組	稽核項目	
	1090179	營運事項－國際交流與合作事項：本校與國內外學術交流活動協調與安排	秘書室國際暨兩岸交流中心	稽核項目	
	1090180	營運事項－國際交流與合作事項：本校與國外學術機構締約等合作事項	秘書室國際暨兩岸交流中心	稽核項目	
	1090181	營運事項－資訊處理事項：系統開發及程式修改作業	圖資中心校資組	稽核項目	
	1090182	營運事項－資訊處理事項：系統文書編製作業	圖資中心校資組	稽核項目	
	1090183	營運事項－資訊處理事項：程式及資料之存取作業	圖資中心校資組	稽核項目	
	1090184	營運事項－資訊處理事項：資料輸出入及處理作業	圖資中心校資組	稽核項目	
	1090185	營運事項－資訊處理事項：檔案及設備之安全作業	圖資中心校資組/網路組	稽核項目	

稽核類別	<input checked="" type="checkbox"/> 計畫性稽核 <input type="checkbox"/> 專案性稽核		製表日期	109 年 11 月 30 日	
稽核時間	自 109 年 11 月 30 日至 109 年 07 月 31 日				
計 畫 內 容					
日期	稽核編號	稽核項目	受稽核單位	備註	
	1090186	營運事項－資訊處理事項：硬體及系統軟體之使用及維護作業	圖資中心校資組/網路組	稽核項目	
	1090187	營運事項－資訊處理事項：系統復原計畫及測試作業	圖資中心校資組/網路組	稽核項目	
	1090188	營運事項－資訊處理事項：資訊安全之檢查作業	圖資中心校資組	稽核項目	
	1090189	營運事項－資訊處理事項：電腦資訊設備報修(含電子講桌、投影機及音效設備)	圖資中心校資組/網路組	稽核項目	
	1090190	營運事項－資訊處理事項：法影印教科書之學生輔導機制標準作業處理流程	圖資中心校資組/網路組	稽核項目	
	1090191	其他事項－資訊處理事項：校務資訊公開作業	秘書室管考組	稽核項目	
	1090192	營運事項－資訊處理事項：圖書流通作業	圖資中心圖書組	稽核項目	
	1090193	營運事項－資訊處理事項：圖書資料採購作業	圖資中心圖書組	稽核項目	
	1090194	營運事項－資訊處理事項：圖書資源推廣作業	圖資中心圖書組	稽核項目	
	1090195	營運事項－資訊處理事項：圖書編目作業	圖資中心圖書組	稽核項目	
	1090196	營運事項－資訊處理事項：期刊採購作業	圖資中心圖書組	稽核項目	
	1090197	營運事項－資訊處理事項：期刊管理作業	圖資中心圖書組	稽核項目	
	1090198	營運事項－資訊處理事項：書庫管理作業	圖資中心圖書組	稽核項目	
	1090199	盤點現金、銀行存款及有價券(七)	總務處出納組、會計室	稽核項目	
	1090201	營運事項－教學事項：招生作業(二)	教務處招生中心	稽核項目	
	1090202	營運事項－體育事項：運動場館借用管理作業	體育室場地器材組	稽核項目	
	1090203	營運事項－體育事項：運動器材借用管理作業	體育室場地器材組	稽核項目	
	1090204	營運事項－體育事項：運動傷害緊急事故	體育室場地器	稽核項目	

稽核類別	<input checked="" type="checkbox"/> 計畫性稽核 <input type="checkbox"/> 專案性稽核		製表日期	109 年 11 月 30 日	
稽核時間	自 109 年 11 月 30 日至 109 年 07 月 31 日				
計 畫 內 容					
日期	稽核編號	稽核項目	受稽核單位	備註	
		處理作業	材組/學務處衛保組		
	1090205	營運事項－體育事項：運動競賽辦理作業	體育室教學活動組	稽核項目	
	1090206	營運事項－創新育成事項：創新育成中心進駐申請	研發處創新育成中心	稽核項目	
	1090207	營運事項－創新育成事項：創新育成中心培育輔導	研發處創新育成中心	稽核項目	
	1090208	盤點現金、銀行存款及有價券	總務處出納組、會計室	稽核項目	
	1090209	營運事項－其他事項：文書處理收(分)文作業	秘書室文書組	稽核項目	
	1090210	營運事項－其他事項：文書處理收發文作業	秘書室文書組	稽核項目	
	1090211	營運事項－其他事項：文書處理印信掌理作業	秘書室文書組	稽核項目	
	1090212	營運事項－其他事項：召開校務會議及行政會議	秘書室管考組	稽核項目	
	1090213	盤點現金、銀行存款及有價券(八)	總務處出納組、會計室	稽核項目	
	1090214	財務事項－投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄(二)	會計室	稽核項目	
	1090215	財務事項－不動產之處分、設定負擔、購置或出租(二)	會計室	稽核項目	
	1090216	財務事項－借款作業(二)	會計室	稽核項目	
	1090217	營運事項－其他事項：召開列管案件檢討會議	秘書室管考組	稽核項目	
	1090218	營運事項－其他事項：法規訂定與修正	秘書室管考組	稽核項目	
	1090219	營運事項－其他事項：召開教師申訴評議委員會	秘書室管考組	稽核項目	
	1090220	營運事項－其他事項：大專校院定期公務統計報表彙報	秘書室管考組	稽核項目	
	1090221	營運事項－其他事項：學校媒體危機處理	秘書室管考組	稽核項目	
	1090222	盤點現金、銀行存款及有價券(九)	總務處出納組、會計室	稽核項目	



稽核類別	<input checked="" type="checkbox"/> 計畫性稽核 <input type="checkbox"/> 專案性稽核		製表日期	109 年 11 月 30 日	
稽核時間	自 109 年 11 月 30 日至 109 年 07 月 31 日				
計 畫 內 容					
日期	稽核編號	稽核項目		受稽核單位	備註
	1090223	財務事項－資本租賃作業(二)		會計室	稽核項目
	1090224	財務事項－負債承諾與或有事項之管理及記錄(二)		會計室	稽核項目
製表人		稽核小組 召集人		校 長	
主任秘書					