

## 台北海洋科技大學 106 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 106 年 11 月 01 日至 107 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 106 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	106 年 10 月 31 日
稽核時間	自 106 年 11 月 01 日至 107 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
106 年 11 月	1061101	盤點現金、銀行存款及有價券	總務處出納組、會計室	備查項目
106 年 11 月	1061102	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	備查項目
106 年 11 月	1061103	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	備查項目
106 年 11 月	1061104	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	備查項目
106 年 11 月	1061105	盤點現金、銀行存款及有價券	總務處出納組、會計室	備查項目
106 年 11 月	1061106	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	備查項目
106 年 11 月	1061107	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	備查項目
106 年 11 月	1061108	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	備查項目
106 年 11 月	1061109	盤點現金、銀行存款及有價券	總務處出納組、會計室	備查項目
106 年 11 月	1061110	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	會計室	備查項目
106 年 11 月	1061111	財務事項－不動產之處分、設定負擔、購置或出租	會計室	備查項目
106 年 12 月	1061201	財務事項－募款作業	會計室	備查項目
106 年 12 月	1061202	財務事項－收受捐贈作業	會計室	備查項目
106 年 12 月	1061203	財務事項－借款作業	會計室	重點稽核項目
106 年 12 月	1061204	財務事項－資本租賃作業	會計室	備查項目
106 年 12 月	1061205	財務事項－負債承諾語或有事項之管理	會計室	備查項目

稽核類別	■計畫性稽核 □專案性稽核		製表日期	106 年 10 月 31 日	
稽核時間	自 106 年 11 月 01 日至 107 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	
		及記錄			
106 年 12 月	1061206	財務事項－獎補助款之收支、管理、執行及記錄	會計室	重點稽核項目	
106 年 12 月	1061207	財務事項－代收款項與其他收支之審核	會計室	備查項目	
106 年 12 月	1061208	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	備查項目	
106 年 12 月	1061209	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	備查項目	
106 年 12 月	1061210	財務事項－預算與決算之編製，財務資訊之揭露：財務資訊之揭露作業	會計室	備查項目	
106 年 12 月	1061211	盤點現金、銀行存款及有價券	總務處出納組、會計室	備查項目	
106 年 12 月	1061212	人事事項－聘僱	人事室	重點稽核項目	
106 年 12 月	1061213	人事事項－敘薪及待遇	人事室	備查項目	
106 年 12 月	1061214	人事事項－福利及保險	人事室	備查項目	
106 年 12 月	1061215	人事事項－退休、撫卹及資遣	人事室	重點稽核項目	
106 年 12 月	1061216	人事事項－出勤	人事室	備查項目	
106 年 12 月	1061217	人事事項－差假	人事室	備查項目	
106 年 12 月	1061218	人事事項－訓練	人事室	備查項目	
106 年 12 月	1061219	人事事項－研究進修	人事室	備查項目	
106 年 12 月	1061220	人事事項－考核	人事室	備查項目	
106 年 12 月	1061221	人事事項－獎懲	人事室	備查項目	
106 年 12 月	1061222	人事事項－教師轉任	人事室	重點稽核項目	
106 年 12 月	1061223	人事事項－升等	人事室	備查項目	
106 年 12 月	1061224	營運事項－教學事項：課程規劃作業	教務處課註組	備查項目	
106 年 12 月	1061225	營運事項－教學事項：選課作業	教務處課註組	備查項目	
106 年 12 月	1061226	營運事項－教學事項：學生註冊作業	教務處課註組	備查項目	
106 年 12 月	1061227	營運事項－教學事項：學生成績作業	教務處課註組	備查項目	
106 年 12 月	1061228	營運事項－教學事項：學籍管理作業	教務處課註組	備查項目	
106 年 12 月	1061229	營運事項－教學事項：招生總量管制	教務處招生中心	備查項目	
106 年 12 月	1061230	營運事項－教學事項：招生作業	教務處招生中心	備查項目	

稽核類別	■計畫性稽核 □專案性稽核		製表日期	106 年 10 月 31 日
稽核時間	自 106 年 11 月 01 日至 107 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
106 年 12 月	1061231	營運事項－教學事項：推廣教育事務	推廣教育發展部	重點稽核項目
106 年 12 月	1061232	營運事項－教學事項：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	重點稽核項目
106 年 12 月	1061233	營運事項－教學事項：辦理船員服務手冊請領	推廣教育發展部海訓中心	備查項目
107 年 01 月	1070101	營運事項－學生事項：學生住宿管理作業	學務處生輔組	重點稽核項目
107 年 01 月	1070102	營運事項－學生事項：學生校內生活輔導	學務處生輔組	備查項目
107 年 01 月	1070103	營運事項－學生事項：學生獎懲作業	學務處生輔組	備查項目
107 年 01 月	1070104	營運事項－學生事項：學生操行成績作業	學務處生輔組	備查項目
107 年 01 月	1070105	營運事項－學生事項：校外賃居學生輔導	學務處生輔組	重點稽核項目
107 年 01 月	1070106	營運事項－學生事項：就學貸款作業	學務處生輔組	重點稽核項目
107 年 01 月	1070107	營運事項－學生事項：申辦學雜費減免作業	學務處生輔組	重點稽核項目
107 年 01 月	1070108	營運事項－學生事項：弱勢助學金作業	學務處生輔組	重點稽核項目
107 年 01 月	1070109	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	重點稽核項目
107 年 01 月	1070110	營運事項－學生事項：社團成立申請作業	學務處課指組	備查項目
107 年 01 月	1070111	營運事項－學生事項：社團活動辦理作業	學務處課指組	重點稽核項目
107 年 01 月	1070112	營運事項－學生事項：重大慶典活動作業	學務處課指組	備查項目
107 年 01 月	1070113	營運事項－學生事項：緊急傷病事故處理作業	學務處衛保組	重點稽核項目
107 年 01 月	1070114	營運事項－學生事項：學生平安保險作業	學務處衛保組	重點稽核項目
107 年 01 月	1070115	營運事項－學生事項：新生健康檢查作業	學務處衛保組	重點稽核項目
107 年 01 月	1070116	營運事項－學生事項：健康促進活動作業	學務處衛保組	備查項目
107 年 01 月	1070117	營運事項－學生事項：校園傳染病防治與通報作業	學務處衛保組	重點稽核項目
107 年 01 月	1070118	營運事項－學生事項：辦理學生實習合作事項	學務處實服組	重點稽核項目
107 年 01 月	1070119	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	備查項目
107 年 01 月	1070120	營運事項－學生事項：辦理產學攜手計畫事項	學務處實服組	備查項目

稽核類別	■計畫性稽核 □專案性稽核		製表日期	106 年 10 月 31 日	
稽核時間	自 106 年 11 月 01 日至 107 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	
107 年 01 月	1070121	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	備查項目	
107 年 01 月	1070122	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	重點稽核項目	
107 年 01 月	1070123	營運事項－學生事項：傑出校友選拔	學務處實服組	備查項目	
107 年 01 月	1070124	營運事項－學生事項：校友種子團隊種子成員選拔	學務處實服組	備查項目	
107 年 01 月	1070125	營運事項－學生事項：學生申訴處理作業	學務處學輔組	重點稽核項目	
107 年 01 月	1070126	營運事項－學生事項：性騷擾及性侵犯處理作業	學務處學輔組	重點稽核項目	
107 年 01 月	1070127	營運事項－學生事項：導師名單處理作業	學務處學輔組	備查項目	
107 年 01 月	1070128	營運事項－學生事項：班、週會一覽表處理作業	學務處學輔組	備查項目	
107 年 01 月	1070129	營運事項－學生事項：諮商輔導作業	學務處學輔組	重點稽核項目	
107 年 02 月	1070201	營運事項－總務事項：採購作業	總務處事務組	備查項目	
107 年 02 月	1070202	營運事項－總務事項：採購作業(營繕組)	總務處營繕組	重點稽核項目	
107 年 02 月	1070203	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	備查項目	
107 年 02 月	1070204	營運事項－總務事項：財物管理作業	總務處保管組	備查項目	
107 年 02 月	1070205	營運事項－總務事項：出納管理作業	總務處出納組	重點稽核項目	
107 年 02 月	1070206	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	備查項目	
107 年 02 月	1070207	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	重點稽核項目	
107 年 02 月	1070208	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	重點稽核項目	
107 年 02 月	1070209	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	重點稽核項目	
107 年 02 月	1070210	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	備查項目	
107 年 02 月	1070211	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	重點稽核項目	
107 年 02 月	1070212	營運事項－研究發展事項：綜合校務評鑑	研發處企劃組	備查項目	



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	106 年 10 月 31 日	
稽核時間	自 106 年 11 月 01 日至 107 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
107 年 02 月	1070213	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	備查項目
107 年 02 月	1070214	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	重點稽核項目
107 年 02 月	1070215	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	備查項目
107 年 02 月	1070216	營運事項－產學合作事項	研發處學合組	重點稽核項目
107 年 02 月	1070217	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	備查項目
107 年 02 月	1070218	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	備查項目
107 年 03 月	1070301	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	重點稽核項目
107 年 03 月	1070302	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	重點稽核項目
107 年 03 月	1070303	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	重點稽核項目
107 年 03 月	1070304	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	重點稽核項目
107 年 03 月	1070305	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	重點稽核項目
107 年 03 月	1070306	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	重點稽核項目
107 年 03 月	1070307	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	重點稽核項目
107 年 03 月	1070308	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	重點稽核項目
107 年 03 月	1070309	營運事項－資訊處理事項：電子講桌設備報修(含周邊投影機及音效設備)	圖資中心校資組 / 網路組	備查項目
107 年 03 月	1070310	營運事項－資訊處理事項：校務資訊公開作業	圖資中心校資組	備查項目

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	106 年 10 月 31 日	
稽核時間	自 106 年 11 月 01 日至 107 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	
107 年 03 月	1070311	營運事項－資訊處理事項：圖書流通作業	圖資中心圖書組	重點稽核項目	
107 年 03 月	1070312	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	備查項目	
107 年 03 月	1070313	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	備查項目	
107 年 03 月	1070314	營運事項－資訊處理事項：圖書編目作業	圖資中心圖書組	備查項目	
107 年 03 月	1070315	營運事項－資訊處理事項：期刊採購作業	圖資中心圖書組	重點稽核項目	
107 年 03 月	1070316	營運事項－資訊處理事項：期刊管理作業	圖資中心圖書組	備查項目	
107 年 03 月	1070317	營運事項－資訊處理事項：書庫管理作業	圖資中心圖書組	重點稽核項目	
107 年 03 月	1070318	營運事項－資訊處理事項：校務資訊公開作業	圖資中心圖書組	重點稽核項目	
107 年 04 月	1070401	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	備查項目	
107 年 04 月	1070402	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	備查項目	
107 年 04 月	1070403	營運事項－體育事項：運動傷害緊急事故處理作業	體育室場地器材組/學務處衛保組	重點稽核項目	
107 年 04 月	1070404	營運事項－體育事項：運動競賽辦理作業	體育室教學活動組	備查項目	
107 年 04 月	1070405	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	重點稽核項目	
107 年 04 月	1070406	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	備查項目	
107 年 04 月	1070407	盤點現金、銀行存款及有價券	總務處出納組、會計室	備查項目	
107 年 04 月	1070408	營運事項－其他事項：文書處理收(分)文作業	秘書室文書組	備查項目	
107 年 04 月	1070409	營運事項－其他事項：文書處理發文作業	秘書室文書組	重點稽核項目	

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	106 年 10 月 31 日	
稽核時間	自 106 年 11 月 01 日至 107 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
107 年 04 月	1070410	營運事項－其他事項：印信管理作業		秘書室文書組	備查項目
107 年 04 月	1070411	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	備查項目
107 年 04 月	1070412	營運事項－其他事項：召開列管案件檢討會議		秘書室管考組	重點稽核項目
107 年 04 月	1070413	營運事項－其他事項：法規訂定與修正		秘書室管考組	重點稽核項目
107 年 04 月	1070414	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	備查項目
107 年 04 月	1070415	營運事項－其他事項：校務基本資料庫彙報		秘書室管考組	備查項目
107 年 04 月	1070416	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	備查項目
107 年 04 月	1070417	營運事項－其他事項：學校媒體危機處理		秘書室管考組	重點稽核項目
107 年 05 月	1070501	盤點現金、銀行存款及有價券		總務處出納組、會計室	備查項目
107 年 05 月	1070502	盤點現金、銀行存款及有價券		總務處出納組、會計室	備查項目
製表人		稽核小組 召集人		校 長	
主任秘書					