

## 德育學校財團法人德育護理健康學院 113 學年度內部稽核計畫

### 壹、依據：

- 一、學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法
- 二、德育學校財團法人德育護理健康學院內部控制專案小組設置及作業要點
- 三、德育學校財團法人德育護理健康學院內部稽核小組實施辦法

### 貳、稽核目的及範圍：

#### 一、計畫性稽核

##### (一) 目的：

1. 確保校內風險評估及內部控制機制有效對應營運目標。
2. 協助校長檢核內部控制制度之有效性，並能有效避免風險。
3. 協助檢查及評估控制作業及控制重點設計及執行是否合宜，並適時提供改善建議。
4. 協助各單位主管確認所屬業務處理均符合現行法令，並依作業程序規定執行。

##### (二) 範圍：

1. 113 學年度各單位內部控制作業風險自我評估之彙整結果、各項訪視委員意見、前一年度校園異常事件，並考量學校之發展策略、各單位主要業務規劃稽核計畫。
2. 內稽委員稽查內容建議加深稽核深度及廣度。
3. 資料查核範圍:113/01/01-113/12/31。
4. 本年度規劃稽核 18 項作業程序。

包含(1) 人事室: 2 項；(2) 會計室:2 項；(3) 總務處:1 項 (4)教務處:4 項  
(5) 研發處:2 項 (6) 學務處:4 項； (7)國際專修部:1 項；(8) 圖資中心:2 項  
查核資料時間以 113 學年度資料為原則。

實地稽核項目及預計時程如下表

| 項目 | 日期        | 受稽核單位       | 受稽核項目            | 備註 |
|----|-----------|-------------|------------------|----|
| 1  | 113 年 9 月 | 人事室         | 聘僱               | B  |
| 2  |           |             | 福利及保險            | B  |
| 3  | 113 年 8 月 | 會計室         | 負債承諾語或有事項之管理及記錄  | B  |
| 4  |           |             | 獎補助款之收支          | B  |
| 5  | 113 年 9 月 | 總務處         | 財務採購             | A  |
| 6  | 113 年 9 月 | 教務處 招生組     | 招生獎勵作業           | D  |
| 7  | 113 年 8 月 | 教務處 註冊組     | 增減調整科、系、所學程及招生名額 | D  |
| 8  | 113 年 7 月 | 教務處 課務組     | 課程標準訂定暨排課管理作業流程  | D  |
| 9  | 113 年 7 月 | 教務處 教學服務組   | 教學優良教師遴選作業       | D  |
| 10 | 113 年 7 月 | 研發處 學產組     | 校內研究計畫申請及執行作業    | C  |
| 11 | 113 年 9 月 | 研發處 實習就業輔導組 | 學生校外實習           | C  |

|    |        |             |                   |   |
|----|--------|-------------|-------------------|---|
| 12 | 113年7月 | 學務處 生活輔導組   | 學生操行成績、學生獎懲作業     | C |
| 13 | 113年8月 | 學務處 課外活動指導組 | 向陽計畫獎助金作業         | C |
| 14 | 113年8月 | 學務處 衛生保健組   | 學生團體保險作業          | C |
| 15 | 113年8月 | 學務處 學生輔導中心  | 學生申訴處理作業、自我傷害三級作業 | C |
| 16 | 113年9月 | 國際專修部       | 內部控制制度資料建置        | A |
| 17 | 113年7月 | 圖資中心        | 圖書館館藏淘汰作業         | A |
| 18 | 113年9月 | 資訊組         | 資訊安全管理作業          | A |

### (三) 實施期程

1. 內部稽核計畫擬定:113年7月起
2. 執行實地內稽、追蹤:113年8月至10月
3. 稽核報告彙整、定案:113年11月
4. 稽核報告呈核:113年12月

### 二、稽核業務執行作業期程 113學年第1學期校務會議於113年月日召開

| 項次 | 工作事項                | 期程                              | 權責分工 |
|----|---------------------|---------------------------------|------|
| 1  | 年度稽核項目確認            | 113年7月(內控項目)<br>114年3月中(年度補助款項) | 本小組  |
| 2  | 書面審查內部控制自我評估及風險評估結果 | 113年6月中                         | 本小組  |
| 3  | 完成稽核作業及分組報告撰擬       | 113年10月中                        | 本小組  |
| 4  | 稽核報告初稿              | 113年11月中                        | 本小組  |
| 5  | 稽核報告                | 113年12月中                        | 本小組  |
| 6  | 提送稽核報告              | 113年12月31日                      | 本小組  |

### 三、專案性稽核

#### 補助款專案查核

(一) 目的:確認本校獎補助款之運用依法辦理,提升營運效益、確保辦學成果。

(二) 範圍:

1. 113教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費執行相關事項。
2. 資料查核範圍:113/01/01-113/12/31。

(三) 實施期程:113/01/01-113/12/31。

(四) 預定實施期程

1. 內部稽核計畫擬定:113年10月
2. 執行實地內稽:113年11月-114年2月
3. 稽核報告彙整、定案:114年2月
4. 稽核報告呈核:114年3月

### 國際專修部內控資料建置

(一) 目的: 確認本校國際專修部業務及跨單位業務之進行, 符合校內目標, 有合宜之內部控制, 並能有效控制風險。

(二) 範圍:

1. 113 年度各項業務, 含海外招生業務。
2. 資料查核範圍: 113/01/01-113/12/31。

(三) 預定實施期程

1. 計畫擬定: 113 年 9 月
2. 討論與優化: 113 年 11 月
3. 稽核報告彙整、定案: 113 年 12 月
4. 稽核報告呈核: 113 年 12 月

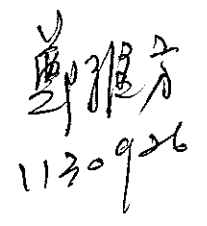

參、執行方式: 檢視作業單位風險評估、書面檢視及實地訪視

肆、稽核人員及分組

| 組別 | 人員名單        | 稽核範圍           | 備註 |
|----|-------------|----------------|----|
| A  | 鄭雅方、陳雍熙、康淑敏 | 圖資中心、總務處、國際專修部 |    |
| B  | 林永盛、王嘉緯     | 會計室、人事室        |    |
| C  | 陳鴻逸、曾雍哲     | 研發處、學務處        |    |
| D  | 徐貝蒂、張智琪     | 教務處            |    |

伍、其他

本計畫於簽奉校長核定後公告週知, 如有未盡事宜, 得依實際需要修正或另行補充規定。

|  |   |  |  |   |
|--|---|--|--|---|
| 經<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>辦 | <br>鄭雅方<br>1130926 | 審<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>核 | 核<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>准 | <br>校長翁進坪(印) |
|--|---|--|--|---|