

國立聯合大學

109 年度稽核計畫書

壹、辦理依據

依據「國立大學校院校務基金設置條例」、「國立大學校務基金管理及監督辦法」及「國立聯合大學內部稽核實施辦法」辦理。

貳、稽核目的

以客觀公正之觀點，協助各單位檢查及覆核內部控制之實施狀況，並適時提供改善建議，並得針對各單位資源使用之經濟、效率及效果，以及未來有關管理及績效事項提出建議，落實自我監督機制，促使各單位達成行政目標，提升學校營運效能。

參、實施範圍

依據本校校務基金內部稽核作業實施要點第七條所定各項任務辦理。109 年度稽核項目如表一所示。

肆、稽核期間

自 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日止，各項稽核時間，詳表一 109 年度稽核計畫表。

伍、稽核報告

- 一、稽核人員執行任務，發現校務基金之執行有缺失或異常事項，應據實揭露及提供意見，做成年度稽核報告，並檢附工作底稿及相關資料。
- 二、年度稽核報告、工作底稿及相關資料，應於向校務會議報告後，至少保存五年。

陸、內部稽核缺失事項追蹤複查

兼任稽核人員應定期彙整各單位內部稽核所發現之缺失或建議事項，追蹤複查其改善情形至改善為止。

柒、本計畫如有未盡事宜，得視實際需要做滾動式修正或補充。

玖、本計畫經校長同意後施行。

表一 109 年度稽核計畫表

項次	受稽核單位	稽核項目	稽核月份
1	資訊處	查核各項採購案及實地抽盤財產管理情形	3 月
2	體育室	全校性運動競賽辦理作業	4 月
		校外運動競賽辦理作業	
3	總務處 出納組	現金、銀行存款、有價證券之稽核及盤點	5 月
		學雜費收費作業	
4	研發處、 主計室	科技部補助計畫查核	6-7 月
5	學務處 生輔組	學生生活輔導作業	9 月
6	學務處 課外活動組	就學貸款作業	10 月
7	研發處 國際事務組	交換學生課程作業	11 月
		締結國外大學姊妹校學術交流協定實施作業	
8	撰寫稽核報告		12 月