

# 國立成功大學 106 年度內部稽核計畫

## 一、稽核目的

為檢視國立成功大學（以下簡稱本校）內部控制實施狀況，依據行政院 105 年 12 月 30 日院授主綜規字第 1050600776A 號函修正之政府內部控制監督作業要點，辦理內部稽核作業，並訂定本計畫。

## 二、稽核項目及期間

- (一) 審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見，經審計部追蹤查核結果仍待繼續改善，並再綜合研提審核意見者，惟本校 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日（截至 106 年 7 月 5 日之審計部最新公告區間）無待改善事項。
- (二) 擇本校內部控制制度第 3.1 版，自 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止，人事室、研究發展處、計算機與網路中心、教務處所屬共計 19 個作業項目抽查，同時評估利用資訊系統自動處理業務控管流程或資料勾稽比對案件之資料異動紀錄，以及資訊系統間資料介接傳遞以人工處理控管流程或勾稽比對之案件，存有遭蓄意竊取、竄改或洩漏資料等風險者，稽核其資訊系統管理機制。
- (三) 公共工程標案管理資訊系統中異常公共工程案件（進度嚴重落後或停工 6 個月以上或因故解除契約等案件）。
- (四) 自 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止之其他重大議題，包括內部重要會議列管事項、立法院質詢案件、監察院彈劾、糾正（舉）或提出其他調查意見之案件、上級與各權責機關（單位）督導等所列待改善事項、中央廉政委員會及各機關廉政會報所提相關議題等，各項目資料來源如下表：

項目	資料來源
內部重要會議列管事項	本校組織規程所列會議及委員會
立法院質詢案件	主計室
監察院彈劾、糾正（舉）或提出其他調查意見之案件	秘書室法制組
上級與各權責機關（單位）督導所列待改善事項	由秘書室調查行政單位並彙整
中央廉政委員會及各機關廉政會報所提相關議題	秘書室法制組

- (五) 本校 106 年度內部稽核人員及項目分配表如附件。

### 三、稽核工作期程及辦理事項

時間	辦理事項
6月30日前	完成本校106年度內部控制制度自行評估作業。
7月31日前	簽請校長核定本校106年度內部稽核計畫，奉核後通知內部稽核人員及受查單位辦理內部稽核作業。
9月30日前	內部稽核人員辦理內部稽核作業，並將負責稽核作業項目之紀錄送秘書室彙整。
12月15日前	簽請校長核定本校106年度內部稽核委員，並召開內部稽核委員會議。
12月31日前	相關單位依內部稽核委員意見改善；秘書室完成本校106年度內部稽核報告，簽報校長核定。

附件

國立成功大學 106 年度內部稽核人員及項目分配表

代號	項目名稱	承辦單位	稽核人員
Ee01	新聘專任教師作業	人事室	計算機與網路中心 網路與資訊安全組陳敬組長、 資訊系統發展組李信杰組長
Ee02	任免遷調一職員內陞標準作業		
Ee03	任免遷調一職員外補標準作業		
Ee04	公職人員財產申報作業		
Ee05	教職員俸給核發作業		
Ee07	專案專任、兼任工作人員身分管理作業		
Ff03	研發替代役申請與進用業務處理作業	研究發展處	教務處註冊組李妙花組長、 課務組呂秋玉組長
Ff04	臨時工申請及出勤管理作業程序		
Hg01	資訊安全事件通報與管理作業	計算機與 網路中心	
Hg02	單一簽入帳號管理流程作業		
Rh01	碩士班招生項目作業	教務處	人事室 任免組康碧秋組長、 發展組呂秀丹組長、 專案組韓繡如組長
Rh02	學生成績作業		
Rh03	學生畢業作業		
Rh04	碩士班招生考試作業		
Rh05	碩士班招生閱卷項目作業		
Rh06	碩士班招生考試入闈印題作業		
Rh07	碩士班招生考試命題及審題作業		
Rh08	大學個人申請招生項目作業		
Rh09	推廣教育班招生作業		
-	異常公共工程案件、其他重大議題	總務處	教務處招生組黃信復組長、 人事室給與組楊朝安組長

備註：Ee06「教職員月退休金、年撫卹金及月撫慰金核發作業」、Ff01「科技部研究計畫管理作業」、Ff02「各項公、民營委託建教合作計畫管理作業」已納入本年度校務基金稽核項目，Ff05「ISO 內部稽核作業」已停止適用，故不納入本年度稽核項目。