



中華大學/學校財團法人
105 學年度內部稽核計畫

稽核目標: 為能達到提昇學校於”教育品質、職場競爭、產學合作、務實研究、永續發展”等五面向之經營效率，本學年度內部稽核之主要目的為稽核各單位之管理及法規之遵循以及執行現況之正確性、可信賴性與確實性。

稽核範圍: 1.部門:全校各級行政單位、教學行政單位與董事會。
2.參考程序:中華大學內部控制制度手冊、中華大學財團法人內部控制制度手冊
中華大學品質手冊、中華大學資訊安全與個人資料保護管理手冊。

稽核時間: 105/8/1-106/7/31

稽核組織: 總稽核(林淑萍)、財務類稽核人員(謝素貞)以及 12 位一般稽核人員。

年度稽核規劃原則:本年度稽核計畫是依據 104 學年度稽核計畫風險評估表進行規劃，其主要是以影響學校於”教育品質、職場競爭、產學合作、務實研究、永續發展”等五面向之經營效率較高者、相關法規變動性較高者、外部指導機關建議者、以及在不影響各單位執行業務工作進行此次年度內部稽核之規劃。

105 學年度內部稽核計畫如下:

本年度之稽核項目重點包括學校之「人事管理」、「財務事項」、「其他營運管理」及「個人資料保護與資訊安全」等四大項目及學校法人之「人事管理」、「財務事項」及「其他營運管理」等。詳細之 105 學年度年度內部稽核計畫表如下所示。

中華大學 105 學年度內部稽核計畫表

頁次 1/1

日期	稽核編號	稽核單位	稽核項目	實際稽核日期	備註
105/10	1051001	總務處出納組、會計室	盤點現金及有價證券作業	105,10	
105/11	10501101	教發中心、會計室等相關處室	教學卓越計畫經費稽核	105,11	105/11
105/12	1051201	教務處	個人資料安全相關作業程序	105,12	本年度新增
106/01	1060101	總務處出納組、會計室	盤點現金及有價證券作業 收入與支出查核	106,1	
	1060102	會計室等相關處室	其他稽核- 1.教育部提出之查核及改善事項是否已經改善之查核 2.會計師提出之改善事項，是否已經改善之查核	106,1	



106/04	1060401	全校	教學與行政服務相關之程序作業與法規	106,4	
	1060402	研發處、圖書與資訊處、學務處、人事室等	個人資訊安全相關作業程序	106,4	本年度新增
	1060402	總務處出納組、會計室	盤點現金及有價證券作業	106,4	
	1060402	人事室、總務處出納組、總務處財管、會計室、圖書館	教育部補助款稽核- 1.教育部補助款之運用，是否符合教育部有關規定 2.教育部補助經費而購置之設備，是否無閒置未經使用？ 3.學校受領教育部補助款其會計處理，是否依規定設置專帳紀錄？ 4.教育部補助款購置之財物、勞務，其採購程序是否依法辦理	106,4	
106/06	1060601	董事會	學校財團法人內部控制作業之稽核	106,6	
	1060602	人事室、總務處出納組、總務處財管、會計室、研發處行政單位	計畫經費稽核- 1.科技部補助計畫之稽核 2.產學合作計畫之稽核	106,6	
	1060603	總務處出納組、會計室	1.盤點現金及有價證券作業 2. 資產及負債查核	106,6	
	1060604	會計室等相關處室	教學卓越計畫專案之經費稽核	106,6	

總稽核： 林淑萍

校長： 鄭藏勝