

輔仁大學 105 學年度內部稽核計畫

一、依據：依據《學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法》（以下簡稱《內控制度實施辦法》）、《輔仁大學稽核室設置辦法》第 4 條第 1 項辦理。

二、目的：

- (一)法令規章之遵循性。
- (二)制度健全與完整性。
- (三)業務執行之落實性。
- (四)作業流程之確實性。

三、範圍：

- (一)上次稽核缺點改善情形。
- (二)現有內控制度遵循情形。
- (三)其他有關內部控制事項。
- (四)教育部整體獎補助款執行情形專案稽核。
- (五)其他營運單位之專案稽核。

四、稽核期間：105 年 8 月 1 日~106 年 7 月 31 日（計畫表預排之稽核期間，遇有突發狀況時，得由稽核室與受稽單位會商後調整時段辦理）。

五、執行方式：實地訪談及書面查核

六、受稽核單位：全校一、二級行政單位（含試行單位）以及學校附屬機構及相關展業單位

七、年度稽核計畫表（分「例行稽核」與「專案稽核」；未標注者為「例行稽核」）：

序號	受稽核單位	重點稽核事項	105 年					106 年						
			8 月	9 月	10 月	11 月	12 月	1 月	2 月	3 月	4 月	5 月	6 月	7 月
1	相關展業單位 〔總務處（經營管理：餐廳、場地租用等）、體育室、推廣部、輔大書坊、產學育成中心、華語文中心、實驗動物中心、藝文中心、織品服裝實習商店、聖心教學旅館、生活家園實習餐廳、生活午茶實習咖啡廳、輔大食科冰淇淋、輔大診所〕 （專案稽核）	1. 人事制度 2. 財務制度 3. 營運制度												
2	學務處	1. 學生自治法制 2. 學生申訴 3. 學生獎懲												

		4. 訓輔經費 5. 原住民中心校外經費查核												
3	附設醫院籌備處 (專案稽核)	1. 人事制度 2. 財務制度 3. 營運制度												
4	宿舍服務中心	1. 宿舍管理相關法制 2. 住民意見溝通與回饋機制 3. 校務會議決議執行追蹤												
5	秘書室	1. 校園性侵害、性騷擾或性霸凌事件處理作業 2. 合約用印及管理作業 3. 校務會議作業 4. 本校法制作業												
6	國際處	海外產業實習補助作業程序												
7	總務處	1. 投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄及不動產之處分、設定負擔、購置或出租。《內控制度實施辦法 8-1、8-2》 2. 學校與關係人間之買賣、租賃、資金借入行為。《內控制度實施辦法第 10 條》 3. 財物採購事項 4. 財物管理事項 5. 監視錄影系統管理事項												
8	會計室	1. 負債承諾與或有事項之管理及記錄 2. 獎補助款之收支、管理、執行及記錄 3. 代收款項與其他收支之審核、收支、管理及記錄 4. 預算與決算之編製，財務與非財務資訊之揭露。《內控制度實施辦法 8-4~7》 5. 監標監驗作業												
9	人事室	1. 人事規章，建立內部組織架構，並載明各級主管之設置、職稱、職權範圍、聘(兼)任、解聘及解任等事項。《內控制度實施辦法第 3 條》 2. 聘僱、敘薪、待遇、福利、保險、退休、資遣、撫卹、出勤、差假、訓練、進修、研究、考核及獎懲。《內控制度實施辦法第 7 條》												
10	體育室	1. 特定性學生健康活動 2. 場館借用												
11	環安衛中心	1. 環境能源管理 2. 實驗室查核												
12	全人教育課程中心	1. 課程規劃作業 2. 選課作業												
13	教務處	1. 課程規劃作業 2. 抵免作業法制 3. 學籍管理:休學作業法制 4. 校外實習法制												
14	研發處	獎補助款之收支、管理、執行及記錄《內控制度實施辦法 8-5》												

15	教育部校務獎補助款(專案稽核)	105 年度教育部校務獎補助款												
16	校務研究室	1. 人事制度 2. 財務制度 3. 營運制度												
17	公關室	校園突發事件新聞媒體回應												
18	圖書館	資料庫採購與服務作業												
19	資金室	募款、收受捐贈之決策、執行及記錄。《內控制度實施辦法 8-3》												
20	資訊中心	資訊安全管理												
21	輔幼(專案稽核)	1. 人事制度 2. 財務制度 3. 營運制度												
22	海量中心	1. 人事制度 2. 財務制度 3. 營運制度												
23	藝文中心	1. 人事制度 2. 財務制度 3. 營運制度												