

國立成功商業水產職業學校 111 年度內部稽核計畫

111 年 3 月 16 日內部稽核委員會(內控小組)通過

壹、依據：

行政院 104 年 1 月 21 日行政院院授主綜規字第 1040600027 號函訂定之「強化內部控制實施方案 104 年度重點工作」及 103 年 9 月 17 日行政院院授主綜字第 1030600474 號函修正之「政府內部稽核應行注意事項」辦理。

貳、稽核目的：檢查及評估各單位

- 一、所訂控制重點是否正常執行。
- 二、各項作業程序是否確實執行。
- 三、各項作業程序是否符合相關法令規定。

參、稽核範圍：

- 一、現有制度規章之完整性及遵循情形。
- 二、學校業務及財務作業之稽核。
- 三、評鑑/訪視意見改善情形。
- 四、其他有關內部稽核事項。

肆、執行方式：

依照各單位項目比例抽查單位稽核項目，由稽核人員實地訪查受稽核單位。

伍、稽核項目、期程及工作分派：

項次	日期	受稽核單位	稽核項目	稽核人員
1	111 年 12 月底前	教務處	A101	黃志豪委員(學務主任)
2	111 年 12 月底前	學務處	B202	劉瓊月委員(秘書)
3	111 年 12 月底前	總務處	C103	張舜銘委員(實習主任)
4	111 年 12 月底前	實習處	D104	楊賀凱委員(教務主任)
5	111 年 12 月底前	圖書館	E102	黃志豪委員(學務主任)
6	111 年 12 月底前	輔導室	F103	鄭安順委員(總務主任)
7	111 年 12 月底前	人事室	G102	余政毅委員(主計主任)
8	111 年 12 月底前	主計室	H102	魏 頡委員(輔導主任)
9	111 年 12 月底前	教務處	A201	吳志偉委員(人事主任)
10	111 年 12 月底前	主計處	H103	洪菁梅委員(圖書館主任)

(附件 2)

國立成功商業水產職業學校 111 年度內部稽核紀錄表

實地稽核日期： 年 月 日

項次	稽核項目	稽核目的	稽核方式	稽核結論	建議意見
1	例如： 人事敘薪 作業之稽	為驗證人事敘 薪作業是否符 合內部控制制	1、詢問敘薪作業流 程。 2、隨機抽核 1 月份敘	人事敘薪作業依抽核 結果符合內部控制制 度規定，該作業控制	○○○ ○○○ ○…

	核。	度規定	薪作業○○筆。	重點已被有效遵循。	
2

稽核人員：

校長(內控召集人)：

(附件 3)

國立成功商業水產職業學校內部控制項目表													
處室	項目編號	項目名稱	訂定年度									備註	
			101	102	103	104	105	106	107	108	109		
教務處	A101	課業輔導作業程序 105. 12. 14.					●						
	A201	學籍管理作業程序 101.	●										
	A301	招生作業程序 101.	●										
	A401	增減調整科、班、學程及招生人數作業程序 102.		●									
學務處	B201	防制學生藥物濫用三級預防處理作業流程 101.	●										
	B202	交通安全作業程序 102.		●									
	B203	校園危機處理機制程序 106.						●					
	B301	校園及體育課緊急傷病處理辦法 101.	●										
總務處	C101	採購業務 101.	●										
	C102	國有公用財產盤點作業 102.		●									
	C103	小額採購作業 106.						●					
	C201	自行收納收款作業 101.	●										
	C301	文書流程管理—收文、發文、歸檔處理 102.		●									
實習處	D101	勞動部技術士檢定業務 102. 修	●	▲									
	D102	公私立高中職應屆畢業生升學與就業概況調查表 102. 修	●	▲									
	D104	實習旅館訂房作業 103. 11. 3.			●								
	D105	實習旅館住宿費收費作業 105. 12. 14.					●						
	D106	實習專科教室安全衛生管理作業										★	
圖書館	E101	圖書流通服務作業 101.	●										
	E102	視聽資料流通服務作業 107. 12. 12							●				
輔導室	F101	個別輔導處理作業 101.	●										
	F102	懷孕事件輔導處理流程 101.	●										
	F103	教師認輔制度 102.		●									
人事室	G101	簡易送審動態案件網路報送事項 101.	●										
	G102	子女教育補助預借與請領 101.	●										
主計室	H101	收入款項帳務處理作業 103. 修	●		▲								
	H102	經費動支及核銷之審核作業 103. 修	●		▲								
	H103	概預算籌編作業 102.		●									
	H104	會計月報編製作業 104.				●							
	H105	半年結算報告之編製作業 104.				●							
	H106	收支估計表之編造作業 106.						●					
	H107	採購案件監辦作業 106.						●					
	H108	出納會計事務查核作業										★	

(附件 4)各處室歷年被稽核項目如下：

	教務處	學務處	總務處	實習處	圖書館	輔導室	人事室	主計室
--	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

104 年	A201	B201	C301	D101	E101	F102	G101	H101
105 年	A401	B202	C102	D102	E101	F101	G102	H102
106 年	A301	B201 、 B301	C101	D103	E101	F103	G101	H104
107 年	A101	B203	C103 、 C201	D104 、 D105	E101	F101	G102	H105
108 年	A201	B202	C101 、 C301	D102 、 D101	E102	F103	G101	H106
109 年	A401	B203 、 B301	C101 、 C201	D106	E101	F102	G102	H108
110 年	A301	B201	C201	D101, D102	E101	F101	G101	H101 、 H107
111 年	A101 、 A201	B202	C103	D104	E102	F103	G102	H102 、 H103