

策略面、營運面、財務面、法規面等各項外部及內部風險因素之比重，則分別由校長、副校長、主秘、教務長、學務長、總務長、研發長、人事主任、嘉義分部主任、護理學院院長、民生學院院長及通識教育中心主任等，共計 12 位高階主管評估各項因素比重百分比，計算各項因素比重百分比平均值，據以加權計算各項作業程序之風險數值。

依據風險評估量化計分結果，以統計區間方式，區分為高、中高、中、低四種風險級數，並考量稽核單位現有資源與人力，擬定本校(表一)及幼兒園(表二) 113 學年度稽核計畫，優先安排高風險項目稽核，並依實際需要加派人力或增加執行頻率，作為減少風險之因應措施。除辦理內部控制制度各項作業程序風險評估外，亦規劃任一行政單位均需接受至少 1 次內部稽核，以利內部控制與內部稽核在本校各行政單位得以持續滾動式推展，確保其內部控制與稽核執行的有效性。

表一 本校 113 學年度稽核計畫表

稽核月份	稽核案號	受稽核單位	稽核項目		風險級數	備註
			文件編號	作業程序名稱		
113 年 8~9 月	財檢 11309	會計室		財務自主檢核稽核 3A 帳務 7E 檔案管理	中	
113 年 10~11 月	自評 111	全校 各單位		112 學年度自行評估 作業層級覆查		
	專計 11302	各相關 單位		113 年度獎補助執行情形 與成效(第 2 次期中)	中高	
	財檢 11310	會計室		財務自主檢核稽核 1C 一般費用審核	中	
	專 11302	會計室		國家科學及技術委員會 補助經費支用單據查核 專案稽核	中高	
	1131001	教務處	3000-05-04	招生作業程序	高	增派 稽核 人力

稽核月份	稽核案號	受稽核單位	稽核項目		風險級數	備註
			文件編號	作業程序名稱		
113 年 10~11 月	1131002	進修推廣處	7000-13-05	單獨招生管理作業程序	高	增派稽核人力
	1131003	人事室	1200-03-01	教師聘任作業程序	高	增派稽核人力
	1131004	人事室	1200-03-14	教師進修作業程序	高	增派稽核人力
	1131005	研究發展處	5000-08-02	產學合作計畫作業程序	高	增派稽核人力
	1131006	總務處	2000-07-07 盤 001	出納管理作業程序(包含現金之盤點)	中	
	1131007	總務處	盤 002	銀行存款之盤點	中	
	1131008	會計室	盤 003	有價證券之盤點	中	
	1131009	嘉義總務組	F200-17-16 盤 004	出納管理作業程序(包含現金之盤點)	中	
	1131010	學生事務處	4000-06-19	特殊教育學生輔導作業程序	中高	
113 年 12 月	財檢 11312	會計室		財務自主檢核稽核 3E 學年度決算報表報部	中	
	1131201	教學發展暨資源中心	J000-11-05	創新教學課程作業程序	中高	
	1131202	教學發展暨資源中心	J000-11-07	數位教材製作申請作業程序	中高	
	1131203	教務處	3000-05-09	課程外審檢核作業程序	中高	

稽核月份	稽核案號	受稽核單位	稽核項目		風險級數	備註
			文件編號	作業程序名稱		
113 年 12 月	1131204	教務處	3000-05-06	林口校區大學部選課管理作業程序	中	
	1131205	進修推廣處	7000-13-06	學生選課管理作業程序	中	
	1131206	嘉義教務組	F300-17-04	嘉義分部選課作業程序	中	
	1131207	嘉義通識教育學科	FA00-19-13	排課作業程序	中	
114 年 1~2 月	專計 11303	各相關單位		113 年度獎補助執行情形與成效(期末)	中高	
114 年 1~2 月	1140101	會計室	1300-04-03	動產之購置作業程序	中	
114 年 1~2 月	1140102	教務處	3000-05-10	專任教師推動實務改進教學暨教材教具製作獎勵作業程序	中高	
114 年 1~2 月	1140103	總務處	2000-07-14	公告金額以上政府採購案議比減價作業程序	中	
114 年 1~2 月	1140104	研究發展處	5000-08-04	校內專題研究計畫作業程序	中	
114 年 1~2 月	1140105	圖書資訊處	C000-10-05	電子資源管理作業程序	中	
114 年 1~2 月	1140106	嘉義圖資組	FC00-17-21	圖書採購管理作業程序	中	
114 年 2 月	113 學年度第 1 學期結論報告、113 年度獎勵補助款稽核報告					
114 年 3~4 月	財檢 11402	會計室		財務自主檢核稽核 2D 營所稅 3B 帳務(預算、核銷) 3C 帳務(財報、傳票) 4A 出納保證票據盤點	中	

稽核月份	稽核案號	受稽核單位	稽核項目		風險級數	備註
			文件編號	作業程序名稱		
114 年 3~4 月	1140301	人事室	1200-03-32	教職員性騷擾防治措施、 申訴及懲戒作業程序	中高	
	1140302	人事室	1200-03-11	請假作業程序	中	
	1140303	研究發展處	5000-08-01	國科會專題研究計畫作業程序	中高	
	1140304	秘書室	0200-16-07	校園性侵害性騷擾或性霸凌事件處理作業程序	中高	
	1140305	語言中心	A000-19-18	免修英文課程作業程序	中	
	1140306	環境安全衛生室	B000-15-01	感染性事業廢棄物清理作業程序	中	
	1140307	環境安全衛生室	B000-15-05	教職員工健康檢查作業程序	中	
	1140308	學生事務處	4000-06-20	校外賃居學生管理作業程序(110 年 11 月起適用於嘉義分部)	中	
	1140309	嘉義學務組			中	
	1140310	嘉義總務組	F200-17-19	感染性事業廢棄物清理作業程序	中	
	財檢 11404	會計室		財務自主檢核稽核 3D 補助款及專帳核銷	中	
114 年 5~7 月	專計 11401	各相關單位		114 年度獎補助執行情形與成效(第 1 次期中)	中高	
	財檢 11405	會計室		財務自主檢核稽核 2C 營業稅	中	

稽核月份	稽核案號	受稽核單位	稽核項目		風險級數	備註
			文件編號	作業程序名稱		
114 年 5~7 月	1140501	國際事務暨學術交流中心	T000-09-01	教師英語授課獎勵作業程序	中	
	1140502	國際事務暨學術交流中心	T000-09-02	選派優秀學生出國見習作業程序	中	
	1140503	體育室	S000-14-01	運動設施管理作業程序	中	
	1140504	校務研究中心	0500-18-03	校務研究智慧平臺帳號管理作業程序	中	
	1140505	原住民族學生資源中心	E000-12-02	基金會補助原住民族學生助學金申請作業程序	中	
	1140506	秘書室	0200-16-13	校務發展諮詢委員會作業程序	中	
	1140507	秘書室	0200-16-01	印信管理作業程序	中	
	1140508	總務處	2000-07-19	設備維護請修作業程序	中	
	1140509	總務處	2000-07-18	不動產出售或出租作業程序	中	
	1140510	通識教育中心	A000-20-12	人文社會學科教師評審委員會作業程序	中	
	1140511	教學發展暨資源中心	J000-11-03	教學助理聘任作業程序	中	
	1140512	學生事務處	4000-06-05	獎助學金申請作業程序	中	
	1140513	嘉義學務組	F400-17-09	獎助學金申請作業程序	中	
	1140514	嘉義總務組	F200-17-49	設備維護請修作業程序	中	

稽核月份	稽核案號	受稽核單位	稽核項目		風險級數	備註
			文件編號	作業程序名稱		
114 年 7 月	113 學年度第 2 學期結論報告、113 學年度稽核報告及追蹤報告					

備註：1. 「稽核案號」欄加註「專計」，表示執行補助款專案計畫稽核業務；加註「盤」，表示執行現金、銀行存款及有價證券之盤點業務；加註「財檢」，表示財務類自主檢核稽核業務。

2. 稽核案號「自評 112」為稽核小組執行內部控制「自行評估」抽檢校行政、教學單位自行檢核成效，將不列入學年度稽核執行績效計算之「次數」、「項目數」。

表二 幼兒園 113 學年度稽核計畫表

稽核月份	稽核案號	受稽核單位	稽核項目		風險級數	備註
			文件編號	作業程序名稱		
113 年 11~12 月	1131101	幼兒園	9100-05-09	入學收費作業程序	高	增派稽核人力
113 年 2 月	111 學年度第 1 學期結論報告					
114 年 3~4 月	1140301	幼兒園	9100-05-11	幼兒健康管理作業程序	中高	
114 年 5~7 月	1140501	幼兒園	9100-05-10	親職教育作業程序	中高	
114 年 7 月	113 學年度第 2 學期結論報告、113 學年度稽核報告及追蹤報告					

112 年 11 月 17 日董事會審議通過本校內部控制制度新增制訂 2 項，及修訂 24 項二階文件「作業程序」後，本校內部控制制度作業程序（標準作業程序 Standard Operating Procedures，簡稱 SOP）共計有 258 項；幼兒園內部