

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、護理與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)110 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一次內部稽核，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 110 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		
110 年 8~9 月	財檢 11009	會計室		財務自主檢核稽核 3A 帳務 7E 檔案管理	中	
110 年 10 月	自評 109	全校 各單位		109 學年度自行評估 作業層級覆查		
110 年 10~11 月	專計 11002	各相關 單位		110 年度獎補助執行情形 與成效(第 2 次期中)	中高	
110 年 10~11 月	財檢 11010	會計室		財務自主檢核稽核 1C 一般費用審核	中	
110 年 11~12 月	1101101	教務處	3000-05-04	<u>招生作業程序</u>	高	增派 稽核 人力
110 年 11~12 月	1101102	教務處	3000-05-10	<u>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</u>	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		
110 年 11~12 月	1101103	人事室	1200-03-01	<u>教師聘任作業程序</u>	高	增派稽核人力
110 年 11~12 月	1101104	人事室	1200-03-13	<u>訓練作業程序</u>	高	增加稽核次數
110 年 11~12 月	1101105	人事室	1200-03-19	<u>教師升等作業程序</u>	高	增派稽核人力
110 年 11~12 月	1101106	教學發展暨資源中心	J000-11-01	<u>校際教師教學增能社群作業程序</u>	高	增派稽核人力
110 年 11~12 月	1101107	總務處	2000-07-07 盤 001	出納管理作業程序(包含現金之盤點)	中	
110 年 11~12 月	1101108	總務處	盤 002	銀行存款之盤點	中	
110 年 11~12 月	1101109	會計室	盤 003	有價證券之盤點	中	
110 年 11~12 月	1101110	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	
110 年 11~12 月	財檢 11012	會計室		財務自主檢核稽核 3E 學年度決算報表報部	中	
111 年 1~2 月	專計 11003	各相關單位		110 年度獎補助執行情形與成效(期末)	中高	
111 年 1~2 月	財檢 11102	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	
111 年 1~2 月	1110101	總務處	2000-07-05	公告金額以上政府採購案採購作業程序	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		
111 年 1~2 月	1110102	總務處	2000-07-06	未達公告金額(不含 10 萬以下小額採購)政府採購案採購作業程序	中	
111 年 1~2 月	1110103	總務處	2000-07-08	固定資產管理作業程序	中	
111 年 1~2 月	1110104	嘉義 總務組	F200-17-17	固定資產管理作業程序	中	
111 年 1~2 月	1110105	圖書資 訊處	C000-10-01	圖書採購管理作業程序	中	
111 年 1~2 月	1110106	嘉義 圖資組	FC00-17-21	圖書採購管理作業程序	中	
111 年 2 月	110 學年度第 1 學期結論報告、110 年度獎勵補助款稽核報告					
111 年 3~4 月	1110301	人事室	1200-03-14	教師進修作業程序	中高	
111 年 3~4 月	1110302	總務處	2000-07-17	工程管理作業程序	中高	
111 年 3~4 月	1110303	嘉義 進推組	7000-13-16	推廣教育開班管理作業程序(110 學年嘉義分部適用)	中高	
111 年 3~4 月	1110304	教學發 展暨資 源中心	J000-11-02	學習輔導課程作業程序	中高	
111 年 3~4 月	1110305	教學發 展暨資 源中心	J000-11-04	學生自主學習社群作業程序	中高	
111 年 3~4 月	1110306	環安 衛室	B000-15-04	實驗室安全衛生查核作業程序	中	
111 年 3~4 月	1110307	進修 推廣處	7000-13-15	弱勢助學金管理作業程序	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		
111 年 3~4 月	1110308	嘉義學務組	F400-17-08	大專弱勢助學金申請作業程序	中	
111 年 3~4 月	1110309	教務處	3000-05-03	成績管理作業程序	中	
111 年 3~4 月	1110310	進修推廣處	7000-13-03	學生成績管理作業程序	中	
111 年 3~4 月	1110311	嘉義教務組	F300-17-03	成績管理作業程序	中	
111 年 3~4 月	1110312	嘉義進推組	F700-17-39	學生成績管理作業程序	中	
111 年 3~4 月	1110313	校務研究中心	0500-18-01	資料處理作業程序	中	
111 年 3~4 月	1110314	會計室	1300-04-09	獎補助款之收支、管理、執行及記錄作業程序	中	
111 年 3~4 月	1110315	學生事務處	4000-06-08	新生高關懷篩檢作業程序	中	
111 年 3~4 月	1110316	嘉義學務組	F400-17-12	憂鬱三級預防活動作業程序	中	
111 年 3~4 月	財檢 11004	會計室		財務自主檢核稽核 3D 補助款及專帳核銷	中	
111 年 5~7 月	專計 11101	各相關單位		111 年度獎補助執行情形與成效(第 1 次期中)	中高	
111 年 5~7 月	財檢 11005	會計室		財務自主檢核稽核 2C 營業稅	中	
111 年 5~7 月	1110501	人事室	1200-03-13	<u>訓練作業程序</u>	高	增加稽核次數
111 年 5~7 月	1110502	人事室	1200-03-05	薪資作業程序	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		
111 年 5~7 月	1110503	體育室	S000-14-01	運動設施管理作業程序	中	
111 年 5~7 月	1110504	國交中心	T000-09-02	選派優秀學生出國見習作業程序	中高	
111 年 5~7 月	1110505	國交中心	T000-09-03	教師指導學生海外學習計畫獎勵補助暨管理作業程序	中高	
111 年 5~7 月	1110506	研究發展處	5000-08-08	技術移轉作業程序	中	
111 年 5~7 月	1110507	學生事務處	4000-06-04	大專弱勢助學金申請作業程序	中	
111 年 5~7 月	1110508	圖書資訊處	C000-10-08	校園保護智慧財產權行動方案執行作業程序	中	
111 年 5~7 月	1110509	嘉義圖資組	FC00-17-30	校園保護智慧財產權行動方案執行作業程序	中	
111 年 5~7 月	1110510	慢病中心	FM00-19-15	健康促進教室管理作業程序	中	
111 年 5~7 月	1110511	中草藥中心	H000-19-17	中心門禁管理作業程序	中	
111 年 5~7 月	1110512	臨床技能中心	M000-19-14	臨床技能中心教室借用管理作業程序	中	
111 年 5~7 月	1110513	秘書室	0200-16-10	校務及財務公開資訊網頁作業程序	中	
111 年 5~7 月	1110514	秘書室	0200-16-13	校務發展諮詢委員會作業程序	中	
111 年 5~7 月	1110515	原資中心	E000-12-01	原住民就學獎助申請作業程序	中	若無獎助案件，則協助檢核待建置sop事前檢核

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		
111 年 5~7 月	1110516	嘉義護研所	L000-20-04	研究生碩士學位考試作業程序	中	
111 年 7 月	110 學年度第 2 學期結論報告、110 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 109」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 110 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		
110 年 11~12 月	1101101	幼兒園	9100-05-09	入學收費作業程序	高	增派稽核人力
111 年 2 月	110 學年度第 1 學期結論報告					
111 年 3~4 月	1110301	幼兒園	9100-05-11	幼兒健康管理作業程序	中高	
111 年 5~7 月	1110501	幼兒園	9100-05-01	申請實習作業程序	中	
111 年 7 月	110 學年度第 2 學期結論報告、109 學年度稽核報告及追蹤報告					