

# 國立宜蘭大學

## 114 年度第 2 次稽核計畫

### 壹、風險評估表

單位	編號	內控項目	風險強度	風險機率	風險係數
總務處	總01	採購作業	1	1	1
	總02	新建工程	2	1	2
	總03	工程及設備修繕	1	1	1
	總04	機電設備維護保養	1	1	1
	總05	財物管理作業	1	1	1
	總06	文書處理作業	1	1	1
	總07	出納管理作業	2	1	2
	總08	投資管理作業	1	1	1
	總09	場地借用管理作業	1	1	1
運動教育 中心	體 01	運動場地設施及器材管理作業	1	1	1
	體02	個人資料保護程序作業	1	1	1
	體03	體適能能力1600公尺跑走畢業門檻檢測作業	2	1	2
秘書室	秘01	專案管制作業	1	1	1
	秘02	風險管理及危機處理作業	1	1	1
	秘03	公務員及教師廉政倫理事件	2	1	2
	秘04	學校媒體公關與新聞事件處理	2	1	2
	秘05	募款作業	2	1	2
	秘06	新聞記者會及危機新聞處理作業	1	1	1
環境保 護暨職 業安全 衛生中 心	環01	實驗室高濃度廢液清運標準作業	2	1	2
	環02	實驗場所安全衛生管理作業	2	1	2
	環03	毒性及關注化學物質管理作業	2	1	2
	環04	職業災害管理作業	2	1	2
	環05	實驗室動物屍體及固體廢棄物清運標準作業	2	1	2
	環06	飲水機台管理作業	1	2	2
人事室	人01	教師聘任	1	1	1

單位	編號	內控項目	風險強度	風險機率	風險係數
	人02	職員任用	1	1	1
	人03	約用人員進用作業	1	1	1
	人04	敘薪作業	1	1	1
	人05	教師績效評鑑	1	1	1
	人06	獎懲作業	1	1	1
	人07	各項補助申請作業	1	1	1
	人08	請假作業	1	1	1
	人09	教師申訴作業	1	1	1
	人10	教師停聘、解聘、不續聘作業	1	1	1
	主計室	主01	附屬單位預算之編製作業	1	1
主02		預算執行檢討作業	1	1	1
主03		會計月報之編製作業	1	1	1
主04		半年結算報告之編製作業	1	1	1
主05		決算之編製作業	1	1	1
主06		收入事項審核作業(含國庫代收、自行收納及收入退還)	1	1	1
主07		支出事項審核作業	1	1	1
主08		採購案件監辦作業	1	1	1
主09		計畫經費收支審核作業	1	1	1
主10		出納會計事務查核作業	1	1	1
主11		會計憑證帳簿及報表管理作業	1	1	1

## 貳、稽核重點及範圍

依 114 年度風險評估結果及重要性原則，共擇定 **16** 項內部稽核項目進行稽核，以確認各項控制重點之有效性及合理。

## 參、稽核期程及工作分派

項次	受稽核單位	聯絡窗口	編號	稽核項目	預定日期		稽核人員
					起	訖	
1	總務處	邱鳳仙	總02	新建工程	11/3	11/14	王修璇中心主任 邱應志老師稽核
2	總務處	邱鳳仙	總07	出納管理作業	11/3	11/14	王修璇中心主任 邱應志老師稽核
3	總務處	邱鳳仙	總09	場地借用管理作業	11/3	11/14	王修璇中心主任 邱應志老師稽核
4	運動教育中心	何建賢	體 01	運動場地設施及器材管理作業	11/3	11/14	尤進欽主任秘書 許惠貞中心主任
5	秘書室	陳怡如	秘05	募款作業	11/3	11/14	花國鋒研發長 陳谷劼主任
6	秘書室	陳怡如	秘06	新聞記者會及危機新聞處理作業	11/3	11/14	花國鋒研發長 陳谷劼主任
7	環境保護暨職業安全衛生中心	蕭皓中	環01	實驗室高濃度廢液清運標準作業	11/3	11/14	余思賢學務長 劉淑如國際長
8	環境保護暨職業安全衛生中心	蕭皓中	環05	實驗室動物屍體及固體廢棄物清運標準作業	11/3	11/14	余思賢學務長 劉淑如國際長
9	人事室	游憶如	人01	教師聘任	11/3	11/14	陳懷恩教務長 吳寂絹館長
10	人事室	游憶如	人02	職員任用	11/3	11/14	陳懷恩教務長 吳寂絹館長
11	人事室	游憶如	人03	約用人員進用作業	11/3	11/14	陳懷恩教務長 吳寂絹館長

12	人事室	游憶如	人10	教師停聘、解聘、 不續聘作業	11/3	11/14	陳懷恩教務長 吳寂絹館長
13	主計室	陳郁蒨	主03	會計月報之編製 作業	11/3	11/14	王宜達總務長 董至聖中心主任
14	主計室	陳郁蒨	主06	收入事項審核作 業(含國庫代收、 自行收納及收入 入退還)	11/3	11/14	王宜達總務長 董至聖中心主任
15	主計室	陳郁蒨	主08	採購案件監辦作 業	11/3	11/14	王宜達總務長 董至聖中心主任
16	主計室	陳郁蒨	主11	會計憑證帳簿及 報表管理作業	11/3	11/14	王宜達總務長 董至聖中心主任