

國立中山大學 104 年度內部稽核計畫

壹、風險評估結果

- 一、本校以「山海胸襟、熱情洋溢」期勉學生，師生運動風氣蔚然興盛，運動場館設施器材與運動安全攸關。近年來亦發生他校因疏於場地器材管理致使用者傷亡事件。評估關於運動場館設施器材管理之內部控制缺失將導致人員傷亡及校譽及財產受損，爰將本校所有運動場館（含海域中心）列為本年度稽核對象之一。
- 二、本校為南部地區學術網路重鎮，資訊安全之確保並已納入本校內部控制制度之共通性控制項目之一，爰將圖書與資訊處之內部控制制度列為本年度稽核對象之一。
- 三、本校為便利師生用餐及日常必需品消費需求，將國有財產以租賃方式出租予廠商營業。進來食安問題時有所聞，飲食衛生攸關師生員工健康甚鉅，應定期實施衛生稽查以降低飲食衛生引發之風險。另以，本校位於西子灣風景區，地理位置相對複雜而具特殊性。校園安全之風險較其他位於市區中心的學校高。再以，本校校區處於山海之間，交通動線規劃、管制及對外收費機制均相對存在較高風險。爰將本校營業場地、校園警察隊勤務管理及車輛管理列為本年度內部稽核對象之一。
- 四、秘書室為幕僚單位，執掌本校重要校級會議之召開，辦理會議之程序是否完備將影響會議之品質；募款業務為各國立大學校務基金自籌收入之重要來源之一，校友服務亦攸關校友向心力之凝聚，間接亦影響募款績效。公關媒體業務更直接扮演學校對外接觸第一線之腳色，爰將秘書室列為本年度稽核對象之一。

貳、稽核重點

- 一、本校各運動場館（含海域中心）設施及器材之定檢、保養及運動器材借用之內部控制制度及近二年場館租借收支運用情形。因目前場館人員上下班時間與大部分行政同仁迥異，是否均遵照本校人事差勤管理相關規定及流程辦理，亦列為稽核重點。
- 二、本校圖書與資訊處資安管理、資訊安全內部稽核作業、區網業務運作維護處理作業、校園授權軟體侵權處理、資訊服務中斷及復原處理作業暨其他職掌業務之內部控制制度。
- 三、本校營業場地之招商作業、環境及飲食安全衛生檢查及滿意度調查等。本校校園警察（含保全）勤務規劃管理、緊急事件處理流程等。本校車輛進出管制措施、停車秩序稽查及收費停車場收費稽核機制、近二年車管會收支運用情形。
- 四、本校秘書室重要校級會議办理流程及會議無紙化推行成效、募款推動模式及近二年募款績效、新聞事件危機處理應變機制。

參、稽核範圍

- 一、關於本校各運動場館（含海域中心）部分，除前揭稽核重點外，亦包括其他已納入內部控制項目之業務。
- 二、關於圖書與資訊處部分，除前揭稽核重點外，亦包括其他已納入內部控制項目之業務。
- 三、關於本校營業場地、校園警察隊（含保全）勤務、車輛管理部分，除前揭稽核重點外，亦包括其他已納入內部控制項目之業務。
- 四、關於秘書室部分，除前揭稽核重點外，亦包括其他已納入內部控制項目之業務。

肆、稽核項目及期程

預計辦理稽核工作之項目及期程(如附件)。

伍、稽核工作分派

本年度執行稽核計畫之人員工作分派建議如下：

一、本校所有運動場館（含海域中心）內部稽核

吳濟華	召集人	行政副校長
黃北豪	委員	校長聘任委員
蔡秀芬	委員	主任秘書
黃義佑	委員	總務長
傅素瑛	委員	主計主任
黃臺珠	委員	經費稽核委員會主任委員
高興一	副教授	高雄海洋科技大學海洋休閒管理系
陳碧珍	組長	稽核評估職能單位人員（法制人事類）
楊育成	組長	稽核評估職能單位人員（政風行政類）
吳鴻欽	組長	稽核評估職能單位人員（事務管理類）
張士元	先生	內控小組行政幕僚（記錄）

二、本校圖書與資訊處內部稽核

吳濟華	召集人	行政副校長
陳妙玲	委員	校長聘任委員
陳英忠	委員	研發長
溫志宏	委員	產學營運及推廣教育處處長
黃珊瑜	委員	人事室主任
黃臺珠	委員	經費稽核委員會主任委員
葉淑娟	組長	稽核評估職能單位人員（財務會計類）
戴妙玲	組長	稽核評估職能單位人員（資訊類）
楊育成	組長	稽核評估職能單位人員（政風行政類）
張士元	先生	內控小組行政幕僚（記錄）

三、本校營業場地、校園警察勤務、車輛管理內部稽核

吳濟華	召集人	行政副校長
黃北豪	委員	校長聘任委員
蔡秀芬	委員	主任秘書
黃義佑	委員	總務長
傅素瑛	委員	主計主任
黃臺珠	委員	經費稽核委員會主任委員
嚴徠禎	組長	稽核評估職能單位人員（法制人事類）
楊育成	組長	稽核評估職能單位人員（政風行政類）
張士元	先生	內控小組行政幕僚（記錄）

四、本校秘書室內部稽核

吳濟華	召集人	行政副校長
陳妙玲	委員	校長聘任委員
陳英忠	委員	研發長
溫志宏	委員	產學營運及推廣教育處處長
黃珊瑜	委員	人事室主任
黃臺珠	委員	經費稽核委員會主任委員
黃瓊玲	組長	稽核評估職能單位人員（財務會計類）
鄭全志	組長	稽核評估職能單位人員（營繕採購類）
張士元	先生	內控小組行政幕僚（記錄）

附件一

國立中山大學
104 年度內部稽核計畫表

月份	項次	稽核項目	預定日期		實際日期		備註
			起	訖	起	訖	
五月	一	1. 各運動場館（含海域中心）設施及器材之定檢、保養、運動器材借用及緊急傷病處理之內部控制制度。 2. 人事差勤管理現況及办理流程。	5/1	5/31			
	二	102 及 103 年度經費分配運用情形。	5/1	5/31			
六	一	圖書與資訊處資安管理、資訊安全內部稽核作業、區網業務運作維護處理作業、校園授權軟體侵權處理、資訊服務中斷及復原處理作業暨其他職掌業務之內部控制制度。	6/1	6/30			

月	二	102 及 103 年度經費分配運用情形。	6/1	6/30			
十月	一	營業場地之招商作業、環境及飲食安全衛生檢查及滿意度調查	10/1	10/31			
	二	本校校園警察勤務規劃管理、緊急事件處理流程	10/1	10/31			
	三	車輛進出管制措施、停車秩序稽查及收費停車場收費稽核機制	10/1	10/31			
	四	102 及 103 年度經費分配運用情形	10/1	10/31			
十一月	一	秘書室重要校級會議辦理流程及會議無紙化推行成效	11/1	11/30			
	二	募款推動模式及近二年募款績效	11/1	11/30			
	三	新聞事件危機處理應變機制	11/1	11/30			
	四	102 及 103 年度經費分配運用情形	11/1	11/30			