淡江大學１０６學年度第１學期課程教學計畫表

課程名稱	內部控制與稽核實務 THE PRACTICE OF INTERNAL CONTROLS AND AUDIT	授課教師	蔡俊明 TSAI JIN-MING
開課系級	會計一碩專班Ａ TLAXJ1A	開課資料	選修 單學期 3學分

系（所）教育目標

一、開發研究潛力。

二、整合多元領域。

三、重視倫理道德。

四、建立國際視野。

五、養成宏觀未來。

系（所）核心能力

A. 論文閱讀及解析能力。

B. 資料統整及分析能力。

C. 學術理論理解及應用能力。

D. 獨立思考及解決問題能力。

E. 溝通協調及團隊合作能力。

F. 社會責任及職業道德素養。

課程簡介	在競爭激烈的環境下，內部控制和內部稽核已是不可或缺的重要管理工具，因為任何企業不可能完全消除其經營風險，故管理階層必須建立有效的內部控制，將風險控制在一個合理的範圍。並建立稽核制度，阻絕非預期及例外事件的風險。
	In the competitive environment, internal control and internal auditing are indispensable important management tools. Because any enterprise can not completely eliminate its operational risk. And the management must establish effective internal control, the risk control in a reasonable range. Establish an audit system to prevent the risk of unexpected and exceptional events.

本課程教學目標與目標層級、系(所)核心能力相關性

一、目標層級(選填)：
(一)「認知」(Cognitive 簡稱C)領域：C1 記憶、C2 瞭解、C3 應用、C4 分析、C5 評鑑、C6 創造
(二)「技能」(Psychomotor 簡稱P)領域：P1 模仿、P2 機械反應、P3 獨立操作、P4 聯結操作、P5 自動化、P6 創作
(三)「情意」(Affective 簡稱A)領域：A1 接受、A2 反應、A3 重視、A4 組織、A5 內化、A6 實踐

二、教學目標與「目標層級」、「系(所)核心能力」之相關性：
(一)請先將課程教學目標分別對應前述之「認知」、「技能」與「情意」的各目標層級，惟單項教學目標僅能對應C、P、A其中一項。
(二)若對應「目標層級」有1~6之多項時，僅填列最高層級即可(例如：認知「目標層級」對應為C3、C5、C6項時，只需填列C6即可，技能與情意目標層級亦同)。
(三)再依據所訂各項教學目標分別對應其「系(所)核心能力」。單項教學目標若對應「系(所)核心能力」有多項時，則可填列多項「系(所)核心能力」。
(例如：「系(所)核心能力」可對應A、AD、BEF時，則均填列。)

序號	教學目標(中文)	教學目標(英文)	相關性	
			目標層級	系(所)核心能力
1	財務投資內部控制與稽核實務	The first week： Internal Control and Audit Practice of Financial Investment	P6	BEF

教學目標之教學方法與評量方法

序號	教學目標	教學方法	評量方法
1	財務投資內部控制與稽核實務	講述、討論	紙筆測驗、實作、報告、上課表現

本課程之設計與教學已融入本校校級基本素養	
淡江大學校級基本素養	內涵說明
◇ 全球視野	培養認識國際社會變遷的能力，以更寬廣的視野了解全球化的發展。
◇ 資訊運用	熟悉資訊科技的發展與使用，並能收集、分析和妥適運用資訊。
◇ 洞悉未來	瞭解自我發展、社會脈動和科技發展，以期具備建構未來願景的能力。
◇ 品德倫理	了解為人處事之道，實踐同理心和關懷萬物，反省道德原則的建構並解決道德爭議的難題。
◇ 獨立思考	鼓勵主動觀察和發掘問題，並培養邏輯推理與批判的思考能力。
◇ 樂活健康	注重身心靈和環境的和諧，建立正向健康的生活型態。
◇ 團隊合作	體察人我差異和增進溝通方法，培養資源整合與互相合作共同學習解決問題的能力。
◇ 美學涵養	培養對美的事物之易感性，提升美學鑑賞、表達及創作能力。

授 課 進 度 表

週次	日期起訖	內 容 (Subject/Topics)	備註
1	106/09/18～106/09/24	財務投資內部控制與稽核實務	
2	106/09/25～106/10/01	財務投資內部控制與稽核實務	
3	106/10/02～106/10/08	請構採購驗收付款內部控制與稽核實務	
4	106/10/09～106/10/15	請構採購驗收付款內部控制與稽核實務	
5	106/10/16～106/10/22	存貨管理作業內部控制與稽核實務	
6	106/10/23～106/10/29	存貨管理作業內部控制與稽核實務	
7	106/10/30～106/11/05	固定資產管理作業內部控制與稽核實務	
8	106/11/06～106/11/12	固定資產管理作業內部控制與稽核實務	
9	106/11/13～106/11/19	期中考交報告	
10	106/11/20～106/11/26	銷售和應收帳款作業內部控制與稽核實務	
11	106/11/27～106/12/03	銷售和應收帳款作業內部控制與稽核實務	
12	106/12/04～106/12/10	薪工管理作業內部控制與稽核實務	

13	106/12/11～ 106/12/17	薪工管理作業內部控制與稽核實務	
14	106/12/18～ 106/12/24	出納管理作業內部控制與稽核實務	
15	106/12/25～ 106/12/31	融資循環作業內部控制與稽核實務	
16	107/01/01～ 107/01/07	資訊管理作業內部控制與稽核實務	
17	107/01/08～ 107/01/14	子公司監控管理作業內部控制與稽核實務	
18	107/01/15～ 107/01/21	期末考交報告	

修課應注意事項	平時成績係依學生出勤狀況及平時上課時回答問題能力的表現為評量依據
教學設備	電腦
教材課本	
參考書籍	
批改作業篇數	篇（本欄位僅適用於所授課程需批改作業之課程教師填寫）
學期成績計算方式	◆出席率： 25.0 % ◆平時評量：25.0 % ◆期中評量：25.0 % ◆期末評量：25.0 % ◆其他〈 〉： %
備 考	「教學計畫表管理系統」網址：http://info.ais.tku.edu.tw/csp 或由教務處首頁〈網址：http://www.acad.tku.edu.tw/CS/main.php〉業務連結「教師教學計畫表上傳下載」進入。 **※不法影印是違法的行為。請使用正版教科書，勿不法影印他人著作，以免觸法。**