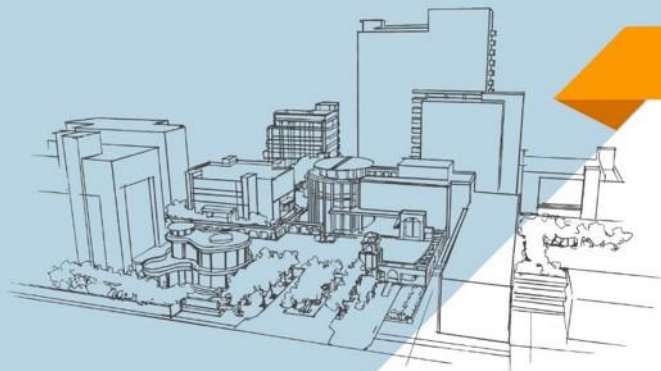




臺北醫學大學
TAIPEI MEDICAL UNIVERSITY

110學年度稽核計畫

校長室稽核組



北醫六十 邁向榮耀

年度稽核計畫

➤ 內部稽核之目的：

檢核**內部控制制度之有效程度**，衡量**學校營運之效果及效率**，確保內部控制制度得以**持續有效實施**。

➤ 內部稽核規劃之依據：

- ✓ 教育部「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」
- ✓ 主管機關相關法規
- ✓ 校務發展方針
- ✓ 本校內部控制制度
- ✓ 內部/外部稽核建議事項
- ✓ 風險評估結果

稽核類別內容及規劃方式說明

類別	項目內容		規劃方式
循環稽核	109學年度	招生循環、學生輔導循環、採購及付款循環、投資循環、研究發展循環(5項循環)	共11項循環規劃2+1年完成： ➢ 109學年度已完成5項循環 ➢ 110學年度規劃4項循環項目 ➢ 依據109-110學年度之稽核結果，選取重點循環項目規劃至111學年度加強稽核。
	110學年度	入學至畢業循環、教學作業循環、人事管理循環、不動產、建築物及設備循環(4項循環)	
	111學年度	➢ 資訊管理循環、融資循環(2項循環) ➢ 重點循環項目(2~3項循環)	
風險稽核	➢ 未列入循環控制項目之內控作業 ➢ 學術單位		➢ 依風險評估之稽核頻率規劃 ➢ 參考往年稽核結果 ➢ 學術單位分兩學年度完成
專案稽核	➢ 政府機關補助計畫案： 高教深耕計畫、獎補助款、科技部、農委會計畫等 ➢ 針對 校務發展重點、重大工程、外部查核事項 等		➢ 全面性抽案稽核
校院交叉	➢ 校院共同性之 人事、財務、總務、營運 事項。 ➢ 依學校暨附屬醫院 內部控制制度 規範辦理。		➢ 由校院稽核工作小組討論，選定作業進行稽核。
校有事業	➢ 學校直接 100%持股及北醫國際生技直接持股>50% 之公司為 稽核對象 。 ➢ 依各公司之 內部控制制度 及各營運 循環項目 辦理。		➢ 參考各子公司之稽核結果、規模及風險屬性規劃。 ➢ 分兩學年度完成。

110學年度稽核計畫實施期程

月份	循環稽核	風險稽核	專案稽核	校院交叉稽核	校有事業專案稽核
110/09		財務處(4) 人文暨社會科學院 通識教育中心			
110/10	教學作業循環 共5單位19內控作業	課務組(2) 醫學模擬教育中心(2)	科技部計畫	總務事項	
110/11	不動產、建築物 及設備循環 共6單位10內控作業	事務組(1) 校務企劃組(4) 營養學院	重大工程 專案查核		
110/12	人事管理循環 共6單位21內控作業	產業鏈結中心(1)	農委會計畫	人事事項	
111/01	入學至畢業循環 共7單位26內控作業	國際盟校組(1) 研究推動中心(2) 生活輔導組(1) 學生輔導中心(1) 軍訓室(1) 公關與出版組(1) 公共衛生學院、跨領域學院	教育部 獎補助款 (期中)		

註：()代表內控作業數

「查核事項」請另行參照稽核程式

110學年度稽核計畫實施期程(續)

月份	循環稽核	風險稽核	專案稽核	校院交叉稽核	校有事業專案稽核
111/02		教學科技組(1)			北醫生技
111/03		校友服務組(2) 企業關係組(2) 社會關懷組(2) 護理學院		財務事項	拇山菁英
111/04		進修推廣處(2)	教育部獎補助款 (期末)		綠杏事業
111/05		校史室(1) 法務處(1)		營運事項	集智醫管
111/06		行政業務組(2)	高等教育深耕計畫		敦隆

註：()代表內控作業數

「查核事項」請另行參照稽核程式

稽核報告陳核

- 於稽核完成2週內將稽核結果提供受稽單位確認，並經受稽單位主管簽核後回覆稽核組。
- 每月將稽核結果、稽核進度與改善率等陳 校長核閱，並在行政會議上報告。
- 年度稽核報告陳核 校長，並副本交付各監察人查閱。

稽核結果追蹤辦理方式：

稽核結果	說 明	追蹤辦理方式
重要建議事項	1.違反主管機關法規。 2.違反本校人事、財務、總務等事項或法規之相關規定，以致本校遭受各項損失等。	由各單位於時限提出改善策略並於 主管會報 報告。
一般建議事項	違反或未盡完善該作業。	由稽核組於三個月內追蹤改善進度。

109學年度稽核結果

類別	總查核 件數	完全符合 件數	建議事項件數		
			重要建議	一般建議	小計
循環稽核	60	34	0	26	26
風險稽核	70	45	2	23	25
專案稽核	66	52	2	12	14
校院 交叉稽核	78	39	0	39	39
合 計	274	170	4	100	104

統計期間：截至110年07月30日止

稽核建議之改善狀況

統計期間：截至110年07月30日止

學年度	總查核件數	建議事項別	建議件數	已改善件數	持續追蹤件數	改善率
109學年度	274	重要	4	4	0	74%
		一般	100	73	27	
108學年度	314	重要	5	5	0	100%
		一般	104	104	0	
104~107學年度	2,019	重要	30	30	0	100%
		一般	468	468	0	
合計	2,607	重要	39	39	0	100%
		一般	672	645	27	96%
		小計	711	684	27	96%

※109學年度第四季追蹤及持續追蹤作業進行中。