



臺北醫學大學
TAIPEI MEDICAL UNIVERSITY

臺北醫學大學 112學年度稽核報告書

稽核組 製作

目 錄

一、前言.....	1
二、稽核計畫及重點.....	3
三、稽核程序.....	5
四、各類稽核項目之查核表編碼原則.....	6
五、查核結果及追蹤改善成效.....	7
六、重要事項摘要報告.....	10
七、實地查核結果.....	17
八、未來展望.....	18
九、附件	
(一)112 學年度稽核計畫實施期程.....	19
(二)112 學年度實地查核結果明細.....	25
(三)查核表編號編碼原則之作業項目代碼說明.....	37
(四)臺北醫學大學單位電子編碼.....	39
(五)112 年 08 月~113 年 07 月內部稽核報告簽核紀錄.....	41

一、前言

教育部於民國 98 年 12 月 09 日公布「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」並於 106 年 05 月 12 日修正，條文分為五章、共 23 條，內容分別載明學校法人及所設私立學校應建立人事、財務及營運等事項之管理規章及內部控制作業程序、控制重點等之內部控制制度並實施自我監督，亦即內部稽核，同時載明設置稽核人員之標準、職權，及稽核計畫之擬訂、發現疏失時應作為事項等。

「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」實施後，本校即於 99 年 11 月 16 日建立「臺北醫學大學內部控制制度」，另於 104 年 09 月 30 日校務會議通過「臺北醫學大學內部控制制度實施辦法」並設置「內部控制委員會」，且每年召開會議以審議內部控制制度。本學年度已於 113 年 07 月 19 日召開內部控制委員會審議完成「臺北醫學大學內部控制制度」修正案、審視各單位風險評估結果及聽取 113 學年度稽核計畫報告案。

自 107 學年度起，本校依照教育部修正之「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」增列循環控制作業，另為使體系內之稽核作業更為一致性及全面化，於 110 學年度起增列附屬醫院稽核及校有事業稽核，由本校稽核組執行各附屬醫院及本校直接 100% 持股之北醫國際生技(股)公司及其直接持股大於 50% 公司之稽核作業。

另，為使內部稽核作業之相關規定單一化，針對內部稽核之實施目的、定位、組成、職權及責任，以及釐定稽核項目、時間、程序及執行方式等，特訂定「臺北醫學大學內部稽核實施辦法」，經 113 年 04 月 03 日行政會議通過，並同步刪除「臺北醫學大學內部控制實施辦法」之內部稽核相關條文及「臺北醫學大學內部控制制度」之「內部稽核實施細則」。

112 學年度稽核計畫包含循環稽核、風險稽核、專案稽核、附屬醫院稽核及校有事業稽核，稽核作業皆於 113 年 07 月 31 日前全數執行完成，實際執行率 100%，總查核件數 201 件，完全符合件數 109 件，建議事項件數 139 件，已改善件數 136 件，改善完成率 98%。

二、稽核計畫及重點

(一)稽核對象：

本校行政單位、學術單位、附屬醫院行政單位及校有事業。

(二)作業週期：

以學年度為基準，本學年度內部稽核作業期間自 112 年 08 月 01 日起至 113 年 07 月 31 日止。

(三)稽核方式及主要分類：

稽核方向主要係以受稽單位作業流程之結構(制度面)、過程(流程)及結果(檢討機制)為原則，本校稽核類別共分為五類，分別說明如下：

1. **循環稽核**：本校根據單位及內控作業之功能、屬性、發展目標及特性，訂定11項縱向及橫向連結之循環控制作業：

- (1) 招生循環
- (2) 入學至畢業循環
- (3) 教學作業循環
- (4) 學生輔導循環
- (5) 人事管理循環
- (6) 採購及付款循環
- (7) 不動產、建築物及設備循環
- (8) 融資循環
- (9) 投資循環
- (10) 資訊管理循環
- (11) 研究發展循環

本學年度參考往年稽核結果以及依據風險評估結果，規劃：招生循環、研究發展循環、投資循環、採購及付款循環共4項循環控制作業進行稽核。

2. 風險稽核：

(1) 行政單位：依各單位內部控制作業及行政業務分層負責內容等進行稽核。

(2) 學術單位：依各學院及通識教育中心所執行之相關作業進行稽核：

(a) 院、系、所務運作與委員會召開作業。

(b) 學生關懷作業。

(c) 學生見/實習管理作業。

(d) 學院國際事務作業。

(e) 院級研究中心作業。

(f) 實驗室管理作業。

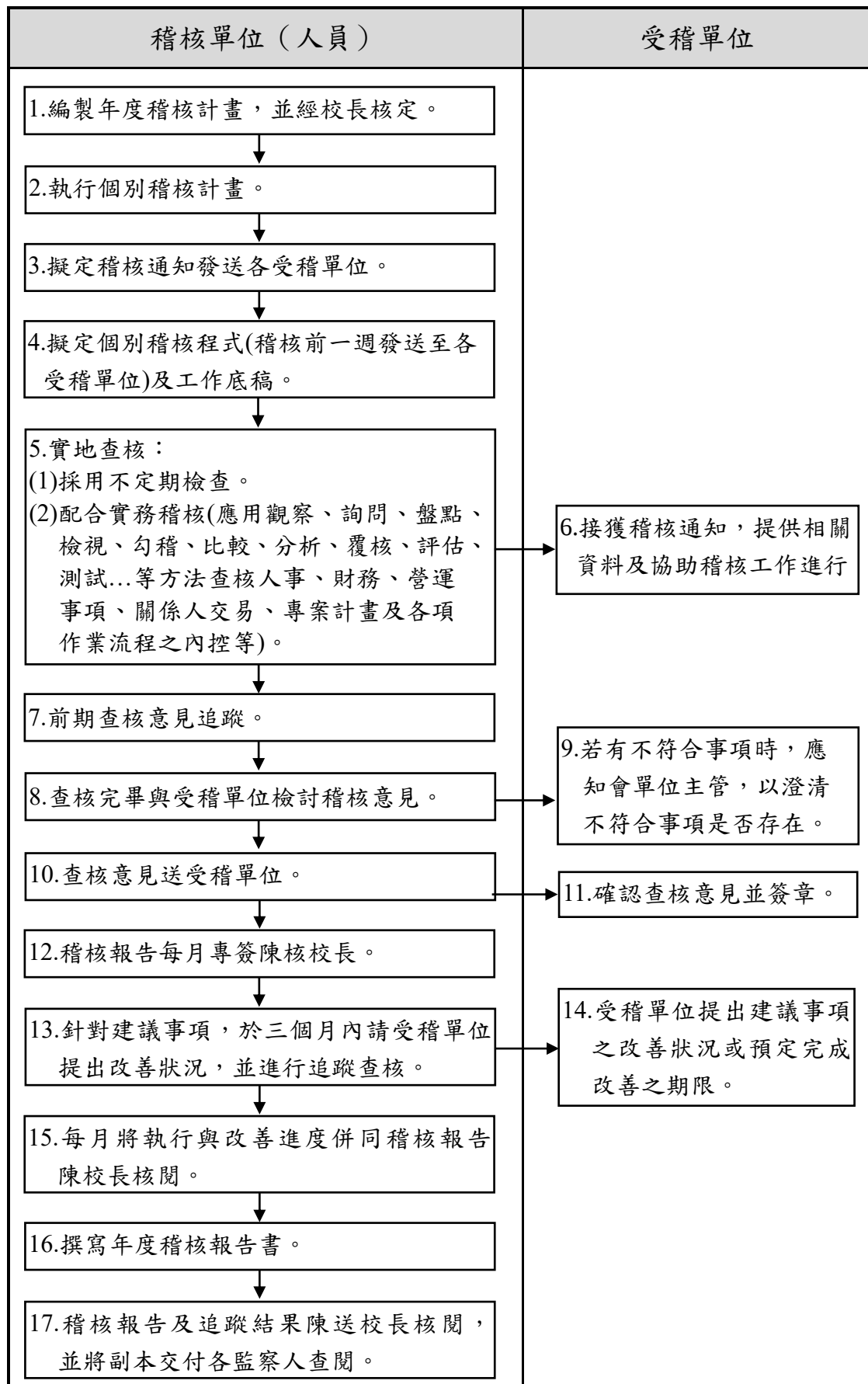
3. 專案稽核：針對政府機關補助計畫、校務發展重點、重大工程、外部查核等之專案稽核。

4. 附屬醫院稽核：依據「臺北醫學大學附屬醫院內部控制制度」及「臺北醫學大學新國民醫院內部控制制度」所制定之循環控制作業規畫進行。

5. 校有事業稽核：依據各校有事業內部控制制度所制定之循環控制作業規畫進行。

(四)112 學年度稽核計畫實施期程：(詳如附件一)

三、稽核程序(流程圖)



四、各類稽核項目之查核表編碼原則

依據 112 學年度稽核計畫實施期程及實地查核結果，編列各類稽核項目之查核彙總表編碼原則及範例如下：

稽核類別 \ 範 例	學年度	作業項目代碼 /學期別	受稽單位 電子編碼	流水序號
循環稽核	112	A	C0102	01
風險稽核	112	1	M0000	01
專案稽核	112	X7	B1909	01
附屬醫院稽核	112	g	UE420	01
校有事業稽核	112	CH	0TB10	01

說明：

1. 「作業項目代碼/學期別」之說明詳見附件三。
2. 「受稽單位電子編碼」之附表詳見附件四。

五、查核結果及追蹤改善成效

本學年度依經校長核定之稽核計畫進行實地查核，並於查核後每月專簽陳送校長核閱，重要建議事項由受稽單位或管理單位於主管會報或管理發展會議進行改善方案之專案報告，一般建議事項則由稽核組於三個月內進行追蹤，另將稽核執行狀況與追蹤改善進度，每月併同稽核報告陳送校長核閱。

(一)107-111 學年度查核結果及追蹤改善成效：

107-111 學年度總查核件數 1,454 件，完全符合件數為 896 件，建議事項件數共 597 件，已全數改善完成，改善完成率 100%。

稽核類別	總查核 件數	完全符合 件數	重要建議	一般建議	已改善 件數	改善 完成率
			建議事項件數小計			
循環稽核	374	236	3	149	152	100%
			152			
風險稽核	394	267	5	124	129	100%
			129			
專案稽核	228	188	8	36	44	100%
			44			
校院稽核/ 附屬醫院稽核 (註)	368	172	6	201	207	100%
			207			
校有事業稽核	90	33	4	61	65	100%
			65			
合 計	1,454	896	26	571	597	100%
			597			

註：因稽核類別由「校院稽核」轉換為「附屬醫院稽核」，故件數統計包含：

- (1) 107 學年度起至 110 學年度上學期之「校院稽核」。
- (2) 110 學年度下學期起至 111 學年度之「附屬醫院稽核」。

(二)112 學年度查核結果及追蹤改善成效：

112 學年度總查核件數 201 件，完全符合件數 109 件，建議事項件數共 139 件，已改善件數 136 件，改善完成率 98%。

稽核類別	總查核 件數	完全符合 件數	重要建議	一般建議	已改善 件數	改善 完成率
			建議事項件數小計			
循環稽核	41	23	1	31	31	97%
			32			
風險稽核	39	24	0	16	14	88%
			16			
專案稽核	39	30	1	9	10	100%
			10			
附屬醫院 稽核	53	27	0	48	48	100%
			48			
校有事業 稽核	29	5	2	31	33	100%
			33			
合 計	201	109	4	135	136	98%
			139			

(三)112 學年度查核建議之持續追蹤結果及說明：

112 學年度之查核建議事項共計 139 件，並於查核結束後 3 個月內進行追蹤作業，以確認其改善狀況。112 學年度之稽核建議追蹤作業結果，已完成改善 136 件，改善完成率 98%，列持續追蹤共 3 件，分別為：採購及付款循環 1 件、風險稽核 2 件，將持續追蹤至改善完成，單位目前改善狀況說明如下：

稽核類別	稽核作業	稽核日期	建議件數	已改善件數	持續追蹤件數	持續改善說明
循環稽核	採購及付款循環	113/06/13	3	2	1	單位擬提出系統功能優化作業及更新資料，目前已於辦理程序中。
風險稽核	合約管理作業	112/10/12	1	0	1	單位擬提出系統功能修正，目前已於辦理程序中。
	委外發包管理作業	113/06/13	1	0	1	單位擬提採購變更申請，目前已於辦理程序中。

(四) 112 學年度重要建議事項改善進度彙整表

稽核類別	稽核項目	受稽單位	稽核日期	查核表編號	報告會議	改善狀況
循環稽核	投資循環	事業發展處/ 技術移轉中心	113/03/15	112-I-B1802-01	113/06/17 主管會報	已改善
專案稽核	農委會計畫	事業發展處/ 技術移轉中心	112/12/14	112-X5-B1910-02	113/02/19 主管會報	已改善
校有事業稽核	薪工循環	北醫國際 生技(股) 公司	112/08/14 112/08/15	112-CH-0TB10-06	112/10/16 主管會報	已改善
	薪工循環	拇山菁英 數位醫務 管理(股) 公司	112/09/01 112/09/04	112-CH-0ED10-03	112/11/13 主管會報	已改善

七、實地查核結果

稽核組依據「臺北醫學大學內部控制制度」、「臺北醫學大學附屬醫院內部控制制度」及各校有事業之內部控制制度所明訂之循環項目或控制作業事項，針對各項作業說明之流程圖、作業程序、控制重點、使用表單及所依據之法規及相關文件進行實地查核。

本學年度主要規劃以招生循環、研究發展循環、投資循環及採購及付款循環共 4 項循環控制作業進行循環稽核，期以縱向及橫向之跨單位連結進行內部稽核作業。另列有學術、行政單位之風險稽核及政府機關補助計畫案、重大工程等之專案稽核，並針對北醫大體系之附屬醫院、相關事業進行附屬醫院稽核及校有事業稽核。

112 學年度依稽核計畫期程進行實地稽核，完成循環稽核(4 項循環控制作業)、風險稽核(4 個學術單位及 9 個行政單位計 14 項內控作業)、專案稽核(6 項專案/補助計畫)、附屬醫院稽核(3 項循環控制作業)以及校有事業稽核(3 間公司計 6 項循環控制作業)，相關實地查核結果明細詳如附件二。

八、未來展望

本組致力推動企業化、高品質之內部控制與稽核作業，導入企業風險評估、分層負責與作業一致之概念，為使本校內部控制制度更為健全，定期請各單位進行風險自我評估作業，並搭配風險評估同步檢視內控作業，以期有效控制業務風險及完備內部控制作業。另亦配合教育部政策，規劃及執行本校內部稽核作業，以確保內部控制制度之有效性、即時性及確實性。

目前本校已完成建置「內控暨稽核管理系統」並全面上線使用，內容包含：內部控制制度專區，以利各單位查詢各項內控規章及內部控制之宣導；並導入內部稽核系統化作業，以期提升稽核作業之效率及品質，強化內部稽核之管理。

稽核組未來仍持續以循環控制項目為主要稽核作業，透過縱向及橫向連結之控制點，並參考以往稽核結果及經驗規劃重點稽核項目；而未列入循環控制項目之內控作業，則依據各單位之風險評估結果及內控作業之控制重點進行風險稽核作業。另外，學術單位稽核則著重於院、系、所務正常運作與校院間國際事務實質合作、院級研究中心作業及實驗室環境安全衛生執行成效等。

此外，針對北醫大體系之附屬醫院及校有事業，除由原各機構之稽核人員執行各自之內部稽核作業外，另會由本校稽核組規劃並執行附屬醫院稽核及校有事業稽核，以期輔助校院運作順暢、落實，確保北醫大體系能持續更穩健的成長，達到『One Campus』的目標。

附
件
一

◎112 學年度稽核計畫實施期程

(一) 循環稽核

稽核日期	稽核作業/作業項目	受稽單位
112 年 10 月	招生循環： 包括招生策略、策略聯盟、 入學管道分析、試務與宣導等。	招生組
		課務組
		國際學生組
		國際盟校組
		國際關係組
		公關與出版組
112 年 12 月	研究發展循環： 包括研發計畫之申請、審核、管理制度 (進度、變更及核銷等)、資源及服務、 研發成果保護及運用等。	研究推動中心
		產業鏈結中心
		人體研究審查行政組
		聯合人體生物資料庫
		聯合臨床試驗中心
		資料安全管理組
		環境安全組
		臨床數據中心
		共同儀器中心
		實驗動物中心
113 年 03 月	投資循環： 包括投資有價證券(股票、基金、債券等 金融商品)、附屬機構、衍生企業及其他 投資決策之授權、執行與記錄等。	技術移轉中心
		財務規劃組
		營運績效組
		經營管理組
113 年 06 月	採購及付款循環： 包括供應商管理、請購、招標、比議 價、訂購、預支、交貨、驗收、付款 與財產保管等。	出納組
		事務組
		聯合採購組
		保管組
		會計服務組
		出納組

(二) 風險稽核

稽核日期	稽核作業項目	受稽單位
112 年 08 月	院務.系務.所務作業、學生關懷作業、 學院國際事務作業、學院研究中心作業、 學生實習作業、其他事項	人文暨社會科學院
	資訊安全事件處理與通報作業	資訊安全組
112 年 10 月	合約管理作業	行政業務組
	文書用印/印鑑管理作業	
	發言人制度作業辦理情形	公關與出版組
112 年 11 月	院務.系務.所務作業、學生關懷作業、 學院國際事務作業、學院研究中心作業、 學生實習作業、其他事項	營養學院
	附屬醫院國際醫療業務資料彙整作業	國際醫療中心
113 年 01 月	院務.系務.所務作業、學生關懷作業、 學院國際事務作業、學院研究中心作業、 學生實習作業、其他事項	醫學院
	校園學生自我傷害三級預防作業	學生輔導中心
113 年 02 月	校園安全、災害管理及學生緊急狀況處理作業	軍訓室
	交通安全教育宣導工作推動小組作業	
	學生住宿管理作業	生活輔導組 軍訓室
113 年 05 月	院務.系務.所務作業、學生關懷作業、 學院國際事務作業、學院研究中心作業、 學生實習作業、其他事項	藥學院
113 年 05 月	系統開發及修改維護作業	系統發展組
113 年 06 月	委外發包管理作業	事務組
	校園監視錄影調閱作業	
	防疫物資管理作業	

(三) 專案稽核

稽核日期	稽核作業項目	受稽單位
112 年 10 月	國科會計畫專案稽核	研究推動中心 產業鏈結中心 商品化規劃中心 財務處 人力資源處 事務組 保管組
112 年 11 月	教育部獎補助款期中專案稽核	校務企劃組
112 年 12 月	農委會計畫專案稽核	財務處 技術移轉中心
113 年 03 月	重大工程專案稽核	財務處 事務組 保管組 營繕組
113 年 04 月	推廣教育課程經費核銷作業	進修推廣處
113 年 05 月	高等教育深耕計畫專案稽核 教育部獎補助款期末專案稽核	校務企劃組

(四) 附屬醫院稽核

稽核日期	稽核作業項目	受稽單位
112 年 09 月	資訊管理循環：	附設醫院/ 系統工程組
	資訊資產管理與環境安全管理作業、 資訊系統存取控制管理作業、 資訊安全事件與業務永續運作管理作業、 系統開發與維護作業、 資訊安全風險評鑑、	萬芳醫院/ 系統工程組、 資訊服務組
	稽核矯正與預防管理作業、 委外開發之系統維護及管控作業。	雙和醫院/ 資訊室
112 年 11 月	研究發展循環：	附設醫院/ 事業發展部、 研究部、帳務組
	研究計畫新案申請作業、 研究計畫管理作業、 專案補助研究計畫經費核銷及結案作業、 利益迴避管理作業、 研究論文審查作業。	萬芳醫院/ 事業發展部、 研究部、帳務組
		雙和醫院/ 事業發展部、 研究部、帳務組、 資材組
113 年 04 月	財務循環： 付款作業、 零用金管理作業。	附設醫院/ 帳務組、出納組
		萬芳醫院/ 帳務組、出納組
		雙和醫院/ 帳務組、出納組
		新國民醫院/ 行政組

(五) 校有事業稽核

稽核日期	稽核作業項目	受稽單位
112 年 08 月	薪工循環： 招募及甄選作業、任用作業、考勤作業、 獎懲與考核作業、異動作業、薪資核發作業。 內部管理制度： 印鑑使用之管理、對子公司之監督與管理、 預算作業、財務報表編製作業。	北醫國際生技 股份有限公司
112 年 09 月	薪工循環： 招募及甄選作業、任用作業、考勤作業、 獎懲與考核作業、異動作業、薪資核發作業。 內部管理制度： 印鑑使用之管理、預算作業、 財務報表編製作業。	拇山菁英數位 醫務管理顧問 股份有限公司
113 年 01 月	薪工循環： 招募及甄選作業、任用作業、考勤作業、 獎懲與考核作業、異動作業、薪資核發作業。 內部管理制度： 印鑑使用之管理、董事會議事運作管理、 財務報表編製作業、專案管理作業。	集智醫院 管理顧問 股份有限公司

附件
二

◎112 學年度實地查核結果明細

(一) 循環稽核

稽核月份	稽核作業	作業項目	受稽單位	內控作業	查核表編號	查核件數	符合件數	建議件數
112 年 10 月	招生循環	招生策略	課務組	增設調整院.系.所.學位學程作業	112-A-C0102-01	1	1	0
			招生組	招生名額作業 簡章制定作業	112-A-C0106-02	1	1	0
			國際學生組	招收外國學生作業	112-A-C0910-03	1	1	0
		策略聯盟	招生組	校際聯盟招生事宜	112-A-C0106-04	1	1	0
			國際盟校組	締結國際合作盟校(校層級)作業 國際參訪標準作業 接待國際外賓標準作業	112-A-C0909-05	1	0	2
		入學管道分析	招生組	招生名額作業	112-A-C0106-06	1	1	0
		試務	招生組	簡章制定作業 報名作業 試務委員遴聘作業 審查作業 命題作業 組印題作業 試務作業(含筆試) 面試作業 閱卷作業 成績計算登錄檢核作業 成績複查處理作業 錄取標準放榜作業 考生申訴作業	112-A-C0106-07	1	1	0
			國際學生組	招收外國學生作業	112-A-C0910-08	1	1	0
		宣導	公關與出版組	學校簡介文宣作業 社群媒體作業	112-A-B1605-09	1	0	2
			招生組	名師演講招生宣傳活動作業 拇山導覽招生宣傳活動作業	112-A-C0106-10	1	1	0
			國際關係組	參與高等教育年會活動作業	112-A-C0911-11	1	1	0

稽核月份	稽核作業	作業項目	受稽單位	內控作業	查核表編號	查核件數	符合件數	建議件數
112 年 12 月	研究發展循環	研發計畫之申請審核	產業鏈結中心	產學合作計畫申請作業 政府產學合作計畫申請及管理作業 北醫生物醫加速器計畫作業	112-K-B1909-01	1	0	1
			研究推動中心	研究計畫申請作業 臺北醫學大學暨附屬醫院教師再充電計畫作業	112-K-C0720-02	1	1	0
			人體研究審查行政組	新案、追蹤案審查作業	112-K-C1802-03	1	0	1
			聯合人體生物資料庫	聯合人體生物資料庫研究計畫審查作業	112-K-C1804-04	1	0	1
		研發計畫之管理制度	產業鏈結中心	產學合作計畫申請作業 育成廠商進駐及離駐、畢業作業 政府產學合作計畫申請及管理作業 北醫生物醫加速器計畫作業	112-K-B1909-05	1	0	1
			研究推動中心	研究計畫申請作業 研究發展獎勵作業 研究發展補助作業 學術倫理業務作業 研究中心設置作業 師生聯合學術研究發表會申請作業	112-K-C0720-06	1	0	3
			環境安全組	化學品管理作業 毒性化學物質採購管理作業	112-K-C1301-07	1	0	1
			聯合臨床試驗中心	聯合臨床試驗中心財務管理作業	112-K-C1801-08	1	0	2
			資料安全管理組	人體、試驗研究案件稽核作業	112-K-C1803-09	1	1	0
		資源及服務	環境安全組	感染性廢棄物收集處理作業 實驗室廢液收集處理作業	112-K-C1301-10	1	1	0
			聯合人體生物資料庫	聯合人體生物資料庫入庫申請作業 聯合人體生物資料庫出庫申請作業	112-K-C1804-11	1	0	2
			臨床數據中心	研究資料庫使用申請與攜出作業	112-K-C2301-12	1	1	0
			共同儀器中心	貴重儀器採購作業 貴重儀器認證作業 貴重儀器預約作業	112-K-D0200-13	1	0	1
			實驗動物中心	動物實驗申請表審核作業 實驗動物代養申請及管理作業	112-K-D0500-14	1	1	0

稽核月份	稽核作業	作業項目	受稽單位	內控作業	查核表編號	查核件數	符合件數	建議件數
112年12月	研究發展循環	研發計畫之研發成果保護及運用	產業鏈結中心	衍生新創事業申請作業	112-K-B1909-15	1	1	0
			技術移轉中心	研發成果管理與運用作業	112-K-B1910-16	1	0	6
113年03月	投資循環	投資有價證券(股票、基金、債券等金融商品)之授權、執行與記錄	財務規劃組	投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄	112-I-B1802-01	1	0	1
			(會辦)經營管理組			1	0	1
			(會辦)技術移轉中心			1	0	2
		附屬機構之授權、執行與記錄	出納組	出納管理作業	112-I-C0303-02	1	1	0
			營運績效組	附屬醫院彙整資料作業	112-I-B0401-03	1	1	0
		衍生企業之授權、執行與記錄	經營管理組	北醫國際生技(股)公司董監事指派作業 北醫國際生技(股)公司持股之事業董監事指派作業 本校直接持股之非全資事業董監事指派作業 持股事業股權及監督管理作業	112-I-B1902-04	1	0	1
			經營管理組	董監事指派作業之辦理情形	112-I-B1902-05	1	0	1

稽核 月份	稽核 作業	作業 項目	受稽單位	內控作業	查核表編號	查核 件數	符合 件數	建議 件數
113 年 06 月	採購及付款循環	供應商 管理	聯合採購組	聯合採購作業	112-F-B0406-01	1	1	0
			事務組	採購作業	112-F-C0301-02	1	0	1
		請購、 招標、 比議 價、 訂購	聯合採購組	聯合採購作業	112-F-B0406-03	1	0	1
			事務組	採購作業	112-F-C0301-04	1	1	0
		交貨、 驗收	事務組	採購作業	112-F-C0301-05	1	1	0
			保管組	財產保管作業	112-F-C0304-06	1	0	1
		付款	財務處	代收款項與其他收支之 審核、收支、管理及記錄	112-F-B1801-07	1	1	0
			出納組	出納管理作業	112-F-C0303-08	1	1	0
		財產 保管	保管組	財產保管作業	112-F-C0304-09	1	1	0

(二) 風險稽核

稽核日期	受稽單位	稽核作業項目	查核表編號	查核件數	符合件數	建議件數
112/08/04	人文暨社會科學院	院務、系務、所務作業	112-1-M0000-01	1	1	0
		學生關懷作業	112-1-M0000-02	1	1	0
		學院國際事務作業	112-1-M0000-03	1	1	0
		學院研究中心作業	112-1-M0000-04	1	1	0
		學生實習作業	112-1-M0000-05	1	1	0
		教師升等與評核等相關作業	112-1-M0000-06	1	1	0
112/08/07	資訊安全組	資訊安全事件處理與通報作業	112-1-C0810-01	1	1	0
112/10/12	行政業務組	文書用印/印鑑管理作業	112-1-B1602-01	1	1	0
		合約管理作業	112-1-B1602-02	1	0	1
112/10/17	公關與出版組	發言人制度作業	112-1-B1605-01	1	1	0
112/11/09	營養學院	院務、系務、所務作業	112-1-20000-01	1	1	0
		學生關懷作業	112-1-20000-02	1	1	0
		學院國際事務作業	112-1-20000-03	1	1	0
		學院研究中心作業	112-1-20000-04	1	1	0
		學生實習作業	112-1-20000-05	1	0	1
		其他事項	112-1-20000-06	1	0	1
112/11/09	國際醫療中心(舊)	附屬醫院國際醫療業務資料彙整作業	112-1-B0408-01	1	0	2
113/01/11	醫學院	院務、系務、所務作業	112-1-E0000-01	1	1	0
		學生關懷作業	112-1-E0000-02	1	1	0
		學院國際事務作業	112-1-E0000-03	1	1	0
		學院研究中心作業	112-1-E0000-04	1	1	0
		學生實習作業	112-1-E0000-05	1	0	1
		其他事項	112-1-E0000-06	1	1	0

稽核日期	受稽單位	稽核作業項目	查核表編號	查核件數	符合件數	建議件數
113/02/02	生活輔導組	學生住宿管理作業	112-2-C0201-01	1	1	0
113/02/05	軍訓室	學生住宿管理作業	112-2-C0206-01	1	0	1
113/02/05	學生輔導中心	校園學生自我傷害三級預防作業	112-2-C0203-01	1	1	0
113/02/05	軍訓室	校園安全、災害管理及學生緊急狀況處理作業	112-2-C0206-02	1	0	1
		交通安全教育宣導工作推動小組作業	112-2-C0206-03	1	0	1
113/05/14	藥學院	院務、系務、所務作業	112-2-G0000-01	1	0	1
		學生關懷作業	112-2-G0000-02	1	1	0
		學院國際事務作業	112-2-G0000-03	1	0	1
		學院研究中心作業	112-2-G0000-04	1	1	0
		學生實習作業	112-2-G0000-05	1	1	0
		其他事項	112-2-G0000-06	1	0	1
113/05/08	系統發展組	系統開發及修改維護作業	112-2-C0809-01	1	1	0
		委外開發之系統維護及管控作業	112-2-C0809-02	1	0	1
113/06/13	事務組	防疫物資管理作業	112-2-C0301-01	1	0	1
		委外發包管理作業	112-2-C0301-02	1	0	1
		校園監視錄影調閱作業	112-2-C0301-03	1	0	1

(三) 專案稽核

稽核日期	稽核作業/作業項目	受稽單位	查核表編號	查核件數	符合件數	建議件數
112/10/04 112/10/06 112/10/11 112/10/17 112/10/18	國科會計畫專案稽核 繳回各項收入及餘款項目 支用經費項目 利害關係人交易 保管會計檔案項目 支用管理費項目 利害關係人交易	產業鏈結中心 商品化規劃中心 研究推動中心 人事服務組 會計服務組 保管組 事務組	112-X7-B1909-01 112-X7-B1909-07 112-X7-B1909-14 112-X7-B1911-02 112-X7-B1911-08 112-X7-B1911-15 112-X7-C0720-03 112-X7-C0720-09 112-X7-C0720-17 112-X7-B1701-04 112-X7-B1701-05 112-X7-B1701-13 112-X7-B1801-06 112-X7-B1801-10 112-X7-B1801-11 112-X7-C0304-12 112-X7-C0301-16	3 3 3 3 3 1 1	2 3 3 2 2 1 1	1 0 0 1 1 0 0
112/11/02	教育部獎補助款期中專案稽核 經費規劃與分配原則 經費支用規定及帳務處理 計畫經費管控機制 經常門執行情形 資本門執行情形	校務企劃組	112-X2-B1601-01 112-X2-B1601-02 112-X2-B1601-03 112-X2-B1601-04 112-X2-B1601-05	5	5	0
111/12/14 111/12/19	農委會計畫專案稽核 研發成果管理制度 研發成果運用制度 研發成果會計制度	技術移轉中心 財務處	112-X5-B1910-01 112-X5-B1910-02 112-X5-B1800-03	2 1	1 0	2 1

稽核日期	稽核作業/作業項目	受稽單位	查核表編號	查核件數	符合件數	建議件數
113/03/07 113/03/11 113/03/14	重大工程專案稽核 重大興建工程之計畫擬定 重大興建工程之營建管理 重大興建工程之請、採購作業 重大興建工程之驗收、財產 登錄作業 重大興建工程之請款、付款 作業	營繕組	112-X6-C0305-01 112-X6-C0305-03	2	1	1
		事務組	112-X6-C0301-02	1	1	0
		保管組	112-X6-C0304-04	1	0	1
		財務處	112-X6-B1800-05	1	1	0
113/04/10	推廣教育課程經費核銷作業 專案稽核	進修推廣處	112-Y2-C1200-01	1	0	1
113/05/10	高等教育深耕計畫 專案稽核 高等教育深耕計畫申請作業 高等教育深耕計畫管考作業 高等教育深耕計畫經費管考 作業	校務企劃組	112-X1-B1601-01 112-X1-B1601-02 112-X1-B1601-03	3	3	0
113/05/09	教育部獎補助款期末 專案稽核 經費規劃與分配、執行原則 經費支用規定及帳務處理 計畫經費管控機制 經常門執行情形 資本門執行情形	校務企劃組	112-X3-B1601-01 112-X3-B1601-02 112-X3-B1601-03 112-X3-B1601-04 112-X3-B1601-05	5	4	1

(四) 附屬醫院稽核

稽核日期	稽核作業/作業項目		受稽單位		查核表編號	查核件數	符合件數	建議件數
112/09/08 112/09/11 112/09/14	資訊管理循環	資訊管理作業 資訊資產管理與環境安全管理作業 資訊系統存取控制管理作業 系統開發與維護作業 資訊安全事件與業務永續運作管理作業 資訊安全風險評鑑、稽核矯正與預防管理作業	附設醫院	系統工程組	112-g-UE420-01~06	6	2	11
			萬芳醫院	資訊服務組	112-g-VE430-01 112-g-VE430-04	2	0	3
				系統工程組	112-g-VE420-02~03 112-g-VE420-05~06	4	2	3
			雙和醫院	資訊室	112-g-WE400-01~06	6	2	13
112/11/13 112/11/14	研究發展循環	研究計畫新案申請作業 研究計畫管理作業 專案補助研究計畫經費核銷及結案作業 利益迴避管理作業 研究論文審查作業	附設醫院	研究部	112-h-UK300-01 112-h-UK300-03 112-h-UK300-06 112-h-UK300-08	4	4	0
				事業發展部(會辦)研究部	112-h-UQ100-02	1	0	1
				事業發展部	112-h-UQ100-04 112-h-UQ100-07	2	2	0
				帳務組	112-h-UE210-05	1	1	0
			萬芳醫院	研究部	112-h-VK200-02 112-h-VK200-04 112-h-VK200-07 112-h-VK200-08	4	3	1
				事業發展部(會辦)研究部	112-h-VBU00-01	1	0	1
				事業發展部	112-h-VBU00-03 112-h-VBU00-06	2	1	1
				帳務組	112-h-VE210-05	1	0	1
				(會辦)研究部		1	0	1

稽核日期	稽核作業/作業項目		受稽單位		查核表編號	查核件數	符合件數	建議件數
113/11/16	研究發展循環	研究計畫新案申請作業 研究計畫管理作業 專案補助研究計畫經費核銷及結案作業 利益迴避管理作業 研究論文審查作業	雙和醫院	研究部	112-h-WK300-02 112-h-WK300-04 112-h-WK300-07 112-h-WK300-08	4	3	1
				事業發展部(會辦)研究部	112-h-WC130-01	1	0	1
				事業發展部	112-h-WC130-03 112-h-WC130-06	2	2	0
				帳務組	112-h-WE210-05	1	0	0
				(會辦)資材組				1
				(會辦)研究部				1
				113/04/17 113/04/18 113/04/19	財務循環	付款作業 零用金管理作業	附設醫院	帳務組
出納組	112-c-UE510-03	1	1					0
萬芳醫院	帳務組	112-c-VE210-01 112-c-VE210-02	2				1	1
	出納組	112-c-VE510-03	1				0	1
雙和醫院	帳務組	112-c-WE210-01 112-c-WE210-02	2				2	0
	出納組	112-c-WE510-03	1				0	1
新國民醫院	行政組	112-c-DE121-01 112-c-DE121-02	2				0	4

(五) 校有事業稽核

稽核日期	受稽單位	稽核作業/作業項目		查核表編號	查核件數	符合件數	建議件數
112/08/14 112/08/15	北醫國際生技股份有限公司	薪工循環	招募及甄選作業	112-CH-0TB10-01	1	0	1
			任用作業	112-CH-0TB10-02	1	0	1
			考勤作業	112-CH-0TB10-03	1	0	2
			獎懲與考核作業	112-CH-0TB10-04	1	0	1
			異動作業	112-CH-0TB10-05	1	0	1
			薪資核發作業	112-CH-0TB10-06	1	0	1
		內部管理制度	印鑑使用之管理	112-CM-0TB10-01	1	0	1
			對子公司之監督與管理	112-CM-0TB10-02	1	0	1
			預算作業	112-CM-0TB10-03	1	0	1
			財務報表編製作業	112-CM-0TB10-04	1	1	0
112/09/01 112/09/04	拇山菁英數位醫務管理顧問股份有限公司	薪工循環	招募及甄選作業	112-CH-0ED10-01	1	0	2
			任用作業	112-CH-0ED10-02	1	0	1
			考勤作業	112-CH-0ED10-03	1	0	4
			獎懲與考核作業	112-CH-0ED10-04	1	0	2
			異動作業	112-CH-0ED10-05	1	0	1
			薪資核發作業	112-CH-0ED10-06	1	0	1
		內部管理制度	印鑑使用管理	112-CM-0ED10-01	1	0	1
			預算作業	112-CM-0ED10-02	1	1	0
			財務報表編製作業	112-CM-0ED10-02	1	0	2

稽核日期	受稽單位	稽核作業/作業項目		查核表編號	查核件數	符合件數	建議件數
113/01/08 113/01/12	集智醫院管理顧問股份有限公司	薪工循環	招募及甄選作業	112-CH-0WS10-01	1	0	1
			任用作業	112-CH-0WS10-02	1	1	0
			考勤作業	112-CH-0WS10-03	1	0	2
			獎懲與考核作業	112-CH-0WS10-04	1	0	1
			異動作業	112-CH-0WS10-05	1	1	0
			薪資核發作業	112-CH-0WS10-06	1	0	1
		內部管理制度	印鑑使用之管理	112-CC-0WS10-01	1	0	2
			董事會議事運作管理	112-CC-0WS10-02	1	0	1
			財務報表編製作業	112-CC-0WS10-03	1	0	1
			專案管理作業	112-CC-0WS10-04	1	1	0

附件
三

◎查核表編號編碼原則之作業項目代碼說明

(一)循環稽核：依各循環控制作業之代碼進行編碼

代碼	循環控制作業	代碼	循環控制作業
A	招生循環	G	不動產、建築物及設備循環
B	入學至畢業循環	H	融資循環
C	教學作業循環	I	投資循環
D	學生輔導循環	J	資訊管理循環
E	人事管理循環	K	研究發展循環
F	採購及付款循環		

(二)風險稽核：依稽核日期之學期別進行編碼

(三)專案稽核：依各專案稽核作業之代碼進行編碼

代碼	專案稽核作業
X1	高教深耕計畫
X2	獎補助款期中
X3	獎補助款期末
X4	科技部計畫
X5	農委會計畫
X6	重大工程
X7	國科會計畫

(四)附屬醫院稽核：依附屬醫院各循環控制作業之代碼進行編碼

代碼	循環控制作業	代碼	循環控制作業
a	人事管理循環	f	教學作業循環
b	採購及付款循環	g	資訊管理循環
c	財務循環	h	研究發展循環
d	設施與財產管理循環	i	醫療機構重要作業
e	就醫服務及收款循環		

(五)校有事業稽核：依各校有事業之各循環控制作業代碼進行編碼

循環控制作業	北醫國際 生技(股)	綠杏事業 (股)	集智醫管 顧問(股)	拇山菁英 數位醫管 (股)	北醫大 管顧(股)
薪工循環	CH	CH	CH	CH	CH
銷貨及收款循環	CS	CS	CS	CS	CS
採購及付款循環	CP	CP	CP	CP	CP
固定資產循環	CA	CF	CA	CA	CA
融資循環	CR	CR	CR	CR	CR
投資循環	CI		CI	CI	
生產循環			CM		
資訊循環			CE		
內部管理制度	CM	CM	CC	CM	CM

附件
四

臺北醫學大學單位電子編碼

部 門 及 單 位			電 子 編 碼		
第一級（層）	第二級（層）	第三級（層）	一	二	三
董事會			A	00	00
校本部			B	00	00
	校長室		B	01	00
		稽核組	B	01	01
	秘書處		B	16	00
		校務企劃組	B	16	01
		行政業務組	B	16	02
		公關與出版組	B	16	05
		校史室	B	16	06
	管理發展中心		B	04	00
		營運績效組	B	04	01
		醫務行政組	B	04	02
		資訊發展組	B	04	04
		聯合採購組	B	04	06
		醫療發展組	B	04	10
	人力資源處		B	17	00
		人事服務組	B	17	01
		人力發展組	B	17	02
	財務處		B	18	00
		會計服務組	B	18	01
		財務規劃組	B	18	02
	事業發展處		B	19	00
		經營管理組	B	19	02
		產業鏈結中心	B	19	09
		技術移轉中心	B	19	10
		商品化規劃中心	B	19	11
	教務處		C	01	00
		註冊組	C	01	01
		課務組	C	01	02
		教學資源中心	C	01	05
		招生組	C	01	06
		教師發展中心	C	01	07
		醫學模擬教育中心	C	01	08
		雙語教育推動中心	C	01	12
	學生事務處		C	02	00
		生活輔導組	C	02	01
		課外活動指導組	C	02	02
		學生輔導中心	C	02	03
		生涯發展與就業服務組	C	02	04
		軍訓室	C	02	06
		服務學習中心	C	02	09
	總務處		C	03	00
		事務組	C	03	01
		出納組	C	03	03
		保管組	C	03	04
		營繕組	C	03	05
	進修推廣處		C	12	00
		進修教育組	C	12	01
		推廣服務組	C	12	02
	圖書館		C	05	00
		讀者服務組	C	05	04
		技術服務組	C	05	05
		知識服務組	C	05	07
	環保暨安全衛生處		C	13	00
		環境安全組	C	13	01
		衛生保健組	C	13	02
	研究發展處		C	07	00
		共同儀器中心	C	07	06
		實驗動物中心	C	07	07
		研究推動中心	C	07	20

臺北醫學大學單位電子編碼

部 門 及 單 位			電 子 編 碼		
第一級（層）	第二級（層）	第三級（層）	一	二	三
	資訊處		C	08	00
		資訊支援組	C	08	05
		網路通訊組	C	08	08
		系統發展組	C	08	09
		資訊安全組	C	08	10
		多元宇宙教媒製作中心	C	08	11
	國際事務處		C	09	00
		國際研究組	C	09	05
		國際盟校組	C	09	09
		國際學生組	C	09	10
		國際關係組	C	09	11
	公共事務處		C	14	00
		校友服務組	C	14	01
		企業關係組	C	14	02
		社會關懷組	C	14	03
	體育事務處		C	15	00
		教學與設施組	C	15	01
		健康與運動組	C	15	02
	人體研究處		C	18	00
		聯合臨床試驗中心	C	18	01
		人體研究審查行政組	C	18	02
		資料安全管理組	C	18	03
		聯合人體生物資料庫	C	18	04
	法務處		C	22	00
		法務組	C	22	01
		法遵組	C	22	02
	數據處		C	23	00
		臨床數據中心	C	23	01
		校務研究中心	C	23	04
		健康資料加值暨統計中心	C	23	05
		生物資訊中心	C	23	06
	永續發展處		C	25	00
		社會創新組	C	25	01
		永續環境組	C	25	02
醫學院			E	00	00
口腔醫學院			F	00	00
藥學院			G	00	00
護理學院			H	00	00
管理學院			I	00	00
醫學工程學院			L	00	00
人文暨社會科學院			M	00	00
醫學科技學院			N	00	00
公共衛生學院			1	00	00
營養學院			2	00	00
跨領域學院			8	00	00
通識教育中心			D	23	00
附屬醫院			電 子 編 碼		
附設醫院			U	00	00
萬芳醫院			V	00	00
雙和醫院			W	00	00
新國民醫院			D	47	00
校有事業			電 子 編 碼		
北醫國際生技股份有限公司			0	TB	00
拇山菁英數位醫務管理股份有限公司			0	ED	00
綠杏事業股份有限公司			0	CP	00
集智醫院管理顧問股份有限公司			0	WS	00
北醫大管理顧問股份有限公司			0	TC	00



臺北醫學大學
TAIPEI MEDICAL UNIVERSITY