



臺北醫學大學
TAIPEI MEDICAL UNIVERSITY

臺北醫學大學 113學年度稽核報告

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.....	22
八、未來展望.....	23
九、附件	
(一)113 學年度稽核計畫實施期程.....	25
(二)112 學年度實地查核結果明細.....	31
(三)查核表編號編碼原則之作業項目代碼說明.....	41
(四)臺北醫學大學單位電子編碼.....	43
(五)113 年 08 月~114 年 07 月內部稽核報告簽核紀錄.....	47

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就人事、財務及營運等事項訂定管理規章及設計作業程序、內部控制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 114 年 07 月 29 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。

自 107 學年度起，本校即依教育部修正之「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，並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，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」中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」。

113 學年度稽核計畫之稽核類別包含循環稽核、風險稽核、專案稽核、附屬醫院稽核及校有事業稽核，其中，除校有事業之綠杏事業股份有限公司因已啟動與北醫國際生技股份有限公司進行合併程序，故取消本學年度該公司之校有事業稽核，業經校長核決(創稿文號：

1141000005)，其餘稽核作業於 114 年 07 月 31 日前皆全數執行完成，實際執行率 100%，總查核件數 162 件，完全符合件數 69 件，建議事項件數 174 件，已改善件數 168 件，改善完成率 97%。

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 113 年 08 月 01 日起至 114 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：教學作業循環、不動產、建築物及設備循環、人事管理循環共 3 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。

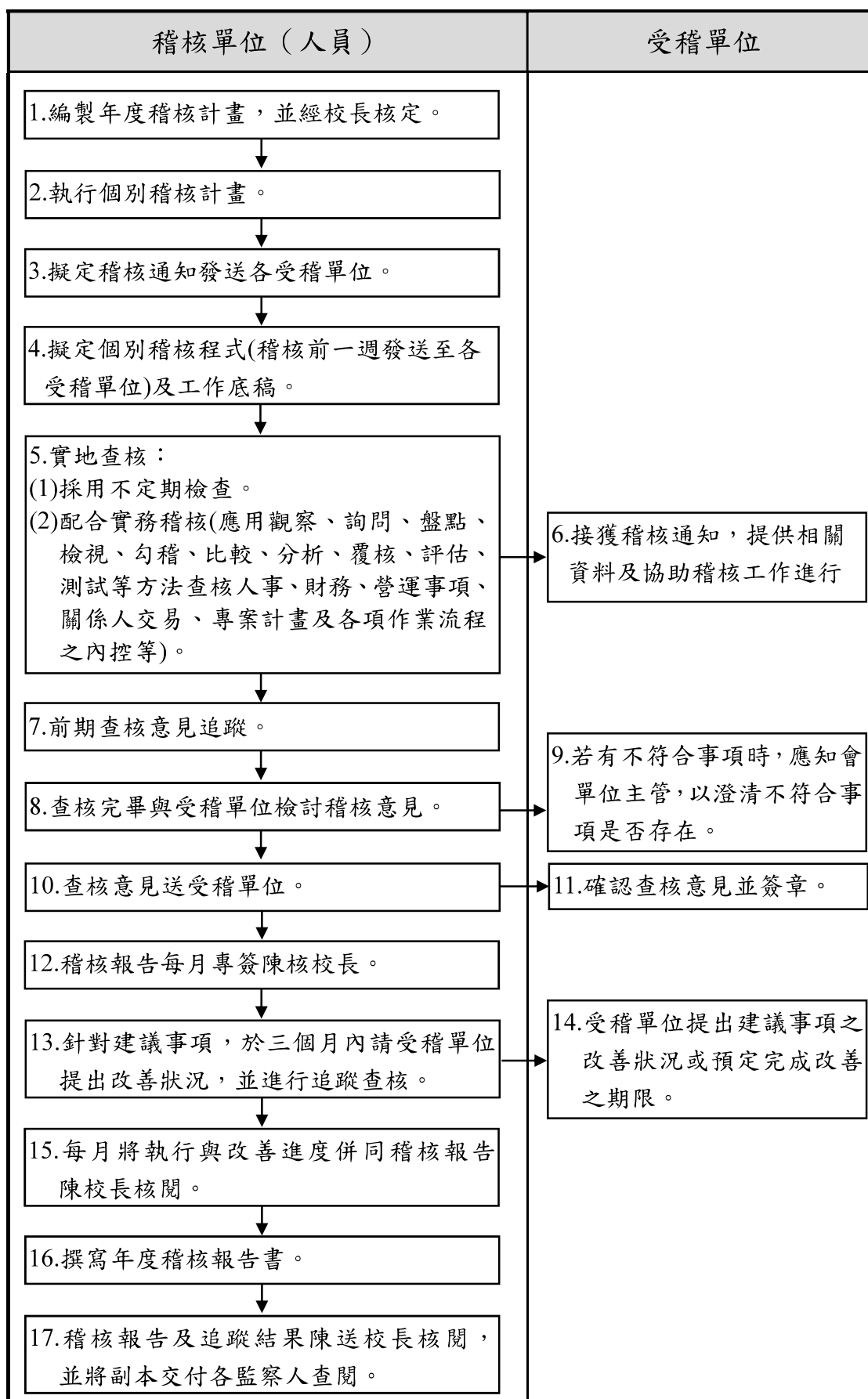
3. 專案稽核：針對政府機關補助計畫、校務發展重點、重大工程、外部查核等之專案稽核。

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)113 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 113 學年度稽核計畫實施期程及實地查核結果，說明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	113	C	C0101	01
風險稽核	113	1	10000	01
專案稽核	113	X7	B1911	01
附屬醫院稽核	113	i	UE530	01
校有事業稽核	113	CH	0TC10	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。稽核執行狀況與建議事項追蹤改善進度，每月併同稽核報告陳送校長核閱。

(一)108-112 學年度查核結果及追蹤改善成效：

108-112 學年度總查核件數 1,318 件，完全符合件數為 777 件，建議事項件數共 627 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	292	172	4	144	148	100%
			148			
風險稽核	326	212	4	113	117	100%
			117			
專案稽核	243	200	7	41	48	100%
			48			
校院稽核/ 附屬醫院稽核(註)	338	155	4	212	216	100%
			216			
校有事業稽核	119	38	6	92	98	100%
			98			
合 計	1,318	777	25	602	627	100%
			627			

註：因自 110 學年度第二學期起，稽核類別「校院稽核」轉換為「附屬醫院稽核」，故「校院稽核/附屬醫院稽核」之統計件數包含：

- (1) 108 學年度起至 110 學年度第一學期之「校院稽核」件數。
- (2) 110 學年度第二學期起至 112 學年度之「附屬醫院稽核」件數。

(二)113 學年度查核結果及追蹤改善成效：

113 學年度總查核件數 162 件，完全符合件數 69 件，建議事項件數共 174 件，已改善件數 168 件，改善完成率 97%。

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	34	16	1	26	27	100%
			27			
風險稽核	31	14	0	29	29	100%
			29			
專案稽核	43	26	0	31	29	94%
			31			
附屬醫院 稽核	43	12	8	60	68	100%
			68			
校有事業 稽核	11	1	2	17	15	79%
			19			
合 計	162	69	11	163	168	97%
			174			

(三)113 學年度查核建議之持續追蹤結果及說明：

113 學年度之查核建議事項共計 174 件，包含：重要建議 11 件、一般建議 163 件，並於稽核完成後 3 個月內進行追蹤作業，以確認其改善狀況。

113 學年度之稽核建議追蹤改善結果，已完成改善 168 件，改善完成率 97%，持續追蹤 6 件，分別為：專案稽核(不定期稽核)2 件及校有事業稽核 4 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	持續追蹤件數	受稽單位	稽核日期	持續改善說明
專案稽核	業辦單位自行開立收據之收款作業	1	聯合臨床試驗中心	114/06/03	收費標準已於提報校方會議核定程序中。
		1	企業關係組	114/06/17	公關品之定價及折扣優惠，單位擬報校方裁示。
校有事業稽核	薪工循環	1	北醫大管理顧問股份有限公司	114/04/15	單位擬修正內控作業及相關印鑑變更，並於辦理程序中。
	內部管理制度	3		114/04/16	

(四) 113 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	教學作業循環	體育事務處	113/10/07	113-C	113/12/16 主管會報	已改善
	-教學資源	健康與運動組		-C1502-12		
	人事管理循環	雙和醫院 人事行政組	114/03/18	113-a -WE310-01	114/05/09 管發會議	已改善
附屬醫院稽核	-敘薪作業	新國民醫院 行政組	114/03/12	113-a -DE121-01		
	人事管理循環	新國民醫院 行政組	114/03/12	113-a -DE121-02(共 3 件)		
	-出勤作業	附設醫院 人事行政組	114/03/11	113-a -UE310-03		
	人事管理循環	雙和醫院 人事行政組	114/03/18	113-a -WE310-03		
	-員工福利作業	附設醫院 人力發展組	114/03/11	113-a -UE320-05		
校有事業稽核	薪工循環	北醫大管理顧問 股份有限公司	114/04/15	113-CH -0TC10-03	114/07/14 主管會報	已改善
	-考勤作業		114/04/16	113-CH -0TC10-06		
	-薪資核算作業					

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教學作業循環、不動產、建築物及設備循環、人事管理循環共 3 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。

113 學年度依稽核計畫期程進行實地稽核，完成 3 項循環稽核、風險稽核(4 個學術單位及 9 個行政單位計 13 項內控作業)、專案稽核(6 項專案/補助計畫、1 項不定期)、附屬醫院稽核(3 項循環控制作業)以及校有事業稽核(1 間公司計 2 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

本組致力推動高品質之內部控制與內部稽核作業，除依循教育部之「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」制定本校內部控制制度外，為使本校內部控制制度更為健全，另參照教育部之「風險管理推動作業原則」導入風險評估作業，定期請各單位進行業務風險自我評估，並依風險評估結果同步檢視內部控制作業及加強控制重點，以期有效控制業務風險及完備內部控制作業。並據以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；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。

本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，並參考過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

◎113 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
		註冊組
		課務組
		服務學習中心
		教學資源中心
		教師發展中心
113 年 10 月	教學作業循環： 包括排課、開課、選課、見/實習、學分抵免、教學品質及教學資源等。	醫學模擬教育中心
		教學與設施組
		健康與運動組
		國際盟校組
		多元宇宙教媒製作中心
		進修推廣處
113 年 12 月	不動產、建築物及設備循環： 包括不動產、建築物及設備之發包、營建管理、取得、財產登錄、盤點、使用維護與報廢處分等。	營繕組
		事務組
		保管組
		會計服務組
114 年 02 月	人事管理循環： 包括教職員工之招聘僱、報到、福利、保險、職務輪調、進修、考核及申訴等。	人事服務組
		人力發展組
		衛生保健組
		資訊支援組
		產業鏈結中心
		教師發展中心
		課務組
		行政業務組
		校務企劃組
		研究推動中心

(二) 風險稽核

稽核日期	稽核作業項目	受稽單位
113 年 09 月	院務.系務.所務作業、學院國際事務作業、學院研究中心作業、教學暨學生實習作業、其他事項	公共衛生學院
113 年 11 月	學院事務作業、學院國際事務作業、教學暨課程作業、其他事項	跨領域學院
	負債承諾.或有事項之管理及記錄、預算與決算之編製作業、財務與非財務資訊揭露作業	財務規劃組
	境外醫療及管理專業合作專案管理作業	醫療發展組
114 年 02 月	研發成果管理與運用作業	技術移轉中心
	院務.系務.所務作業、學院國際事務作業、學院研究中心作業、教學暨學生實習作業、其他事項	護理學院
114 年 03 月	中心事務作業、中心國際事務作業、教學作業、其他事項	通識教育中心
	校園學生自我傷害三級預防作業	學生輔導中心
114 年 04 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	軍訓室
	資訊安全事件處理與通報作業	資訊安全組
114 年 05 月	文書處理作業	行政業務組
114 年 06 月	自我評鑑標準作業、績效指標訂定作業	校務企劃組
	訴訟/非訟事件處理申請作業	法務處

(三) 專案稽核

稽核日期	稽核作業項目	受稽單位
113 年 10 月	國科會計畫專案稽核	研究推動中心 商品化規劃中心 人事服務組 會計服務組 事務組 保管組
113 年 11 月	教育部獎補助款期中專案稽核	校務企劃組
	農業部計畫專案稽核	會計服務組 技術移轉中心
113 年 12 月	重大工程專案稽核	會計服務組 事務組 保管組 營繕組
	教育部獎補助款期末專案稽核	校務企劃組
114 年 05 月	業辦單位自行開立收據之收款作業	讀者服務組 共同儀器中心 實驗動物中心 推廣服務組 健康與運動組 聯合人體生物資料庫
114 年 06 月	高等教育深耕計畫專案稽核	校務企劃組
	業辦單位自行開立收據之收款作業	企業關係組 聯合臨床試驗中心 人體研究審查行政組

(四) 附屬醫院稽核

稽核日期	稽核作業項目	受稽單位
113 年 08 月	醫療機構重要作業： 外包管理作業、 印鑑管理作業。	附設醫院/ 秘書組、工務組、事務組
		萬芳醫院/ 秘書組、工務組、事務組
		雙和醫院/ 秘書組、工務組、事務組
		新國民醫院/ 行政組
114 年 01 月	教學作業循環： 師資培育課程作業、 指導與監督機制作業、 各類教學作業、 受訓學員學習成果不佳輔導作業。	附設醫院/ 教學部
		萬芳醫院/ 教學部
		雙和醫院/ 教學部
114 年 03 月	人事管理循環： 敘薪作業、出勤作業、 考核作業、員工福利作業。	附設醫院/ 人事行政組、 人力發展組、 帳務組、出納組
		萬芳醫院/ 人事行政組、 人力發展組、 帳務組、出納組
		雙和醫院/ 人事行政組、 人力發展組、 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
	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、薪資異動作業、 薪資核發作業。	
114 年 04 月	內部管理制度： 印鑑使用之管理、關係人交易之管理、 董事會議事運作管理、預算作業、 財務報表編製作業、 財務及非財務資訊管理作業、 職務代理作業、電腦化資訊系統作業、 個人資料保護之管理。	北醫大管理顧問 股份有限公司
	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、薪資異動作業、 薪資核發作業。	
114 年 05 月	內部管理制度： 印鑑使用之管理、職務代理作業、 電腦化資訊系統作業、 藥局事項管理。	綠杏事業 股份有限公司

註：綠杏事業股份有限公司(以下簡稱綠杏公司)因已啟動與北醫國際生技股份有限公司進行合併程序，故取消本學年度綠杏公司之校有事業稽核，修正之 113 學年度稽核計畫業經校長核決(創稿文號：1141000005)。

附
件
二

◎113 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
113 年 10 月	教學作業循環	修業規定	註冊組	學籍管理作業	113-C-C0101-01	1	0	1
		排課	課務組	教學單位開課作業 教室安排作業 期末考試日程安排作業 行事曆擬定作業	113-C-C0102-02	1	1	0
		開課	課務組	課程規劃作業 教學單位開課作業 暑期開班及外校暑修作業 學程作業	113-C-C0102-03	1	0	1
			教學與設施組	體育課程、運動場館、 校隊管理作業	113-C-C1501-04	1	1	0
		選課	課務組	選課作業 校際選課作業 暑期開班及外校暑修作業 行事曆擬定作業	113-C-C0102-05	1	1	0
		見/實習	課務組	實習課程分發管理作業	113-C-C0102-06	1	0	1
		學分抵免	註冊組	學分抵免作業 雙聯學制作業 學生境外研修作業	113-C-C0101-07	1	0	1
		教學品質	課務組	考試監試教師聘請作業 遠距教學課程品質管理 作業	113-C-C0102-08	1	1	0
			教學資源中心	教學暨課程評量作業 教學優良教師獎作業 課程評量未達標準後續追 蹤作業 提升教師教學表現暨課程 品質發展獎勵作業	113-C-C0105-09	1	0	1
			教師發展中心	專業學習成長社群作業 教師教學諮詢作業 教師繼續教育作業 教學評量未達標準教師 輔導作業	113-C-C0107-10	1	0	2
		教學資源	醫學模擬教育中心	推動醫學模擬教育作業	113-C-C0108-11	1	0	2
			健康與運動組	體育課程、運動場館、 校隊管理作業	113-C-C1502-12	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 12 月	不動產、建築物及設備循環	不動產、建築物之發包、營建管理、取得	事務組	採購作業	113-G-C0301-01	1	1	0
			營繕組	營建工程規劃作業 營建工程執行管理作業	113-G-C0305-02	1	1	0
		設備之發包、取得	事務組	採購作業	113-G-C0301-03	1	0	3
		財產登錄	會計服務組	不動產之處分.設定負擔. 購置或出租作業 動產之購置作業	113-G-B1801-04	1	1	0
			保管組	財產保管作業	113-G-C0304-05	1	1	0
		盤點	保管組	財產保管作業	113-G-C0304-06	1	1	0
		使用維護	保管組	共同空間管理作業 財產保管作業	113-G-C0304-07	1	0	1
			營繕組	公共設施維護修繕作業	113-G-C0305-08	1	0	1
		報廢處分	會計服務組	不動產之處分.設定負擔. 購置或出租作業 動產之購置作業	113-G-B1801-09	1	1	0
			事務組	財產保管作業	113-G-C0301-10	1	1	0
			保管組	財產保管作業	113-G-C0304-11	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
114 年 02 月	人事 管理 循環	招聘 、 報到	研究推動 中心	研究推動中心講座教授 設置申請業務作業	113-E-C0720-01	1	0	2
		福利 保險	人力 發展組	福利及保險	113-E-B1702-02	1	0	2
		退休 資遣 撫卹	人事 服務組	離職、退休、撫卹及資遣	113-E-B1701-03	1	0	1
		職務 輪調	人力 發展組	職員聘僱	113-E-B1702-05	1	0	2
			人事 服務組	教師借調	113-E-B1701-04	1	1	0
			產業鏈結 中心	專任教師兼職或借調營利 事業機構作業	113-E-B1909-06	1	0	2
		進修	人力 發展組	進修及研究	113-E-B1702-08	1	1	0
			人事 服務組	進修及研究	113-E-B1701-07	1	1	0
		考核	人力 發展組	考核及獎懲 學術主管評核、續任評估 及遴選	113-E-B1702-09	1	0	2
		薪資 計算 、 調薪 及 支付	人事 服務組	敘薪及待遇	113-E-B1701-10	1	1	0
		申訴	校務 企劃組	北醫人意見箱作業 性別工作平等法及性騷擾 防治法事件處理作業 性別平等教育法事件處理 作業 員工申訴案件標準作業 教師申訴案件標準作業	113-E-B1601-11	1	0	1

(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
113/09/03	公共衛生學院	院務、系務、所務作業	113-1-10000-01	1	0	1
		學院國際事務作業	113-1-10000-02	1	1	0
		學院研究中心作業	113-1-10000-03	1	1	0
		教學暨學生實習作業	113-1-10000-04	1	1	0
		其他事項	113-1-10000-05	1	1	0
113/11/06	跨領域學院	學院事務作業	113-1-80000-01	1	0	1
		學院國際事務作業	113-1-80000-02	1	1	0
		教學暨課程作業	113-1-80000-03	1	0	2
		其他事項	113-1-80000-04	1	0	2
113/11/13	財務規劃組	負債承諾、或有事項之管理及記錄	113-1-B1802-01	1	1	0
		預算與決算之編製作業	113-1-B1802-02	1	0	2
		財務與非財務資訊揭露作業	113-1-B1802-03	1	1	0
114/02/12	技術移轉中心	研發成果管理與運用作業	113-2-B1910-01	1	0	6
114/02/13	醫療發展組	境外醫療及管理專業合作專案管理作業	113-2-B0410-01	1	0	1
114/02/18	護理學院	院務、系務、所務作業	113-2-H0000-01	1	0	1
		學院國際事務作業	113-2-H0000-02	1	0	1
		學院研究中心作業	113-2-H0000-03	1	1	0
		教學暨學生實習作業	113-2-H0000-04	1	0	1
		其他事項	113-2-H0000-05	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
114/03/05	通識教育中心	中心事務作業	113-2-D2300-01	1	0	1
		中心國際事務作業	113-2-D2300-02	1	1	0
		教學作業	113-2-D2300-03	1	1	0
		其他事項	113-2-D2300-04	1	1	0
114/04/07	學生輔導中心	校園學生自我傷害三級預防作業	113-2-C0203-01	1	0	1
114/04/22	軍訓室	校園安全、災害管理及學生緊急狀況處理作業	113-2-C0206-01	1	0	2
		交通安全教育宣導工作推動小組作業	113-2-C0206-02	1	0	1
114/04/10	資訊安全組	資訊安全事件處理與通報作業	113-2-C0810-01	1	0	2
114/05/13	行政業務組	文書處理作業	113-2-B1602-01	1	0	3
114/06/19	校務企劃組	自我評鑑標準作業	113-2-B1601-01	1	0	1
		績效指標訂定作業	113-2-B1601-02	1	1	0
114/06/11	法務處	訴訟/非訟事件處理申請作業	113-2-C2200-01	1	1	0

(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
113/10/14	國科會計畫專案稽核 繳回各項收入及餘款項目 113/10/15 支用經費項目 113/10/16 利害關係人交易 保管會計檔案項目 113/10/17 支用管理費項目 利害關係人交易	商品化規劃中心	113-X7-B1911-01、06、12	3	2	1
		研究推動中心	113-X7-C0720-02、07、13	3	3	0
		人事服務組	113-X7-B1701-03、04、11	3	2	2
		會計服務組	113-X7-B1801-05、08、09	3	2	1
		保管組	113-X7-C0304-10	1	0	1
113/11/12						
	農業部計畫專案稽核 研發成果管理制度 113/11/14 研發成果運用制度 研發成果會計制度	技術移轉中心	113-X5-B1910-01~02	2	1	1
		會計服務組	113-X5-B1801-03	1	1	0
113/11/19	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	113-X2-B1601-01~05	5	4	1
113/12/09	重大工程專案稽核 重大興建工程之 113/12/11 -計畫擬定 113/12/12 -營建管理 113/12/17 -請、採購作業 -驗收、財產登錄作業 -請款、付款作業	營繕組	113-X6-C0305-01、03	2	1	2
		事務組	113-X6-C0301-02	1	1	0
		保管組	113-X6-C0304-04	1	0	1
		會計服務組	113-X6-B1801-05	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
113/05/08	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	113-X3-B1601-01~05	5	4	1
114/05/14 114/05/15 114/05/20 114/05/22 114/05/26 114/06/03 114/06/17	【不定期稽核】 業辦單位自行開立收據之 收款作業	讀者服務組	113-Y3-C0504-01	1	1	0
		推廣服務組	113-Y3-C1202-02	1	0	4
		健康與運動組	113-Y3-C1502-03	1	0	2
		聯合人體生物資料庫	113-Y3-C1804-04	1	0	1
		共同儀器中心	113-Y3-D0200-05	1	1	0
		實驗動物中心	113-Y3-D0500-06	1	0	2
		企業關係組	113-Y3-C1402-07	1	0	7
		聯合臨床試驗中心	113-Y3-C1801-08	1	0	2
		人體研究審查行政組	113-Y3-C1802-09	1	0	1
114/06/13	高等教育深耕計畫專案稽核 高等教育深耕計畫之 -申請作業 -計畫管考作業 -經費管考作業	校務企劃組	113-X1-B1601-01~03	3	3	0

(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
113/08/19 113/08/22 113/08/27 113/08/29	醫療機構重要作業	外包管理作業 印鑑管理作業	附設醫院	工務組	113-i-UE530-01	1	0	1
				事務組	113-i-UE540-02	1	0	2
				秘書組	113-i-UE140-03	1	0	1
			萬芳醫院	工務組	113-i-VE530-01	1	1	0
				事務組	113-i-VE540-02	1	0	3
				秘書組	113-i-VE130-03	1	0	2
			雙和醫院	工務組	113-i-WE530-01	1	1	0
				事務組	113-i-WE540-02	1	1	0
				秘書組	113-i-WE140-03	1	0	2
			新國民醫院	行政組	113-i-DE121-01~02	2	0	7
114/01/08 114/01/09 114/01/10	教學作業循環	師資培育課程作業 指導與監督機制作業 各類教學作業 受訓學員學習成果 不佳輔導作業	附設醫院	教學部	113-f-UK200-01~04	4	1	4
			萬芳醫院	教學部	113-f-VK100-01~04	4	2	3
			雙和醫院	教學部	113-f-WK200-01~04	4	1	5

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
114/03/11 114/03/12 114/03/14 114/03/18	人事管理循環	敘薪作業 出勤作業 考核作業 員工福利作業	附設醫院	人事行政組	113-a-UE310-01、03	2	0	4
				人力發展組	113-a-UE320-05	1	0	3
				帳務組	113-a-UE210-02	1	1	0
				出納組	113-a-UE510-04	1	1	0
			萬芳醫院	人事行政組	113-a-UE310-01、03	2	0	3
				人力發展組	113-a-VE310-03、05	2	0	2
				帳務組	113-a-VE210-02	1	0	1
				出納組	113-a-UE510-04	1	1	0
			雙和醫院	人事行政組	113-a-WE310-01、03、05	3	1	7
				人力發展組	113-a-WE320-06	1	0	2
				帳務組	113-a-WE210-02	1	0	1
				出納組	113-a-WE510-04	1	1	0
			新國民醫院	行政組	113-a-DE121-01~03	3	0	15

(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
114/04/15 114/04/16	北醫大管理顧問股份有限公司	薪工循環	招募及甄選作業	113-CH-0TC10-01	1	0	2
			任用作業	113-CH-0TC10-02	1	0	1
			考勤作業	113-CH-0TC10-03	1	0	4
			獎懲與考核作業	113-CH-0TC10-04	1	0	2
			異動作業	113-CH-0TC10-05	1	0	1
			薪資核發作業	113-CH-0TC10-06	1	0	1
		內部管理制度	印鑑使用之管理	113-CM-0TC10-01	1	0	4
			董事會議事運作管理	113-CM-0TC10-02	1	0	2
			預算作業	113-CM-0TC10-03	1	0	1
			財務報表編製作業	113-CM-0TC10-04	1	0	1
			財務及非財務資訊管理作業	113-CM-0TC10-05	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)	拇山菁英 數位醫管 (股)	北醫大 管顧(股)
薪工循環	CH	CH	CH	CH
銷貨及收款循環	CS	CS	CS	CS
採購及付款循環	CP	CP	CP	CP
固定資產循環	CA	CF	CA	CA
融資循環	CR	CR	CR	CR
投資循環	CI		CI	
內部管理制度	CM	CM	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
		校務研究中心	B	16	10
	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
		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

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
	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
	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
		國際盟校組	C	09	09
		國際學生組	C	09	10
		國際關係組	C	09	11
		國際專修部	C	09	12
	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

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
		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
		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
	數位創發中心		D	52	00
		智創行政組	D	52	01
		通用平台組	D	52	02
		應用平台組	D	52	03
		數據中台與資訊安全組	D	52	04
		基礎架構與網路通訊組	D	52	05
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
行愛住宿長照機構			D	48	00
校有事業			電子編碼		
北醫國際生技股份有限公司			0	TB	00
北醫大管理顧問股份有限公司			0	TC	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



臺北醫學大學
TAIPEI MEDICAL UNIVERSITY