



111學年度稽核計畫

校長室稽核組

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**。

➤ 稽核規劃依據：

- ✓ 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
- ✓ 內部控制制度(本校、附屬醫院、校有事業)
- ✓ 內部/外部稽核建議事項
- ✓ 風險評估結果

➤ 內部稽核方法：

採實地查核：透過抽核資料檢閱，應用觀察、詢問、盤點、檢視、勾稽、比較、分析、覆核、評估...等方法進行查核。

110學年度稽核結果

統計期間：截至111年07月31日止

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	53	31	0	22	22
風險稽核	76	41	1	34	35
專案稽核	63	56	0	7	7
附屬醫院稽核	68	14	1	53	54
校有事業稽核	63	18	4	41	45
合計	323	160	6	157	163

註：附屬醫院稽核件數包含110學年度第一學期共2次之校院稽核件數。

稽核建議之改善狀況

統計期間：截至111年07月31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
110學年度	323	重要	6	6	0	82%
		一般	157	127	30	
109學年度	274	重要	4	4	0	100%
		一般	100	100	0	
105~108學年度	1,779	重要	27	27	0	100%
		一般	465	465	0	
合計	2,376	重要	37	37	0	100%
		一般	722	692	30	96%
		小計	759	729	30	96%

※110學年度第四季追蹤及持續追蹤作業進行中。

稽核類別之項目及重點說明

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項循環規劃三學年度完成： ➢ 109~110學年度已完成9項循環 ➢ 111學年度規劃所餘2項循環外並參考過往稽核結果及風險評估結果，選取2項循環項目加強稽核。
	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) ➢ 入學至畢業循環、學生輔導循環(2項循環)	
風險稽核	➢ 行政單位：未列入循環控制項目之內控作業 ➢ 學術單位：11學院、1中心	➢ 依風險評估之稽核頻率規劃。 ➢ 參考過往稽核結果。 ➢ 學術單位分三學年度完成。
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 ➢ 校務發展重點-重大工程、外部查核或不定期稽核等	➢ 全面性抽案稽核
附屬醫院	➢ 附設醫院、萬芳醫院及雙和醫院(新國民醫院待其內部控制制度設立通過後再納入安排) ➢ 附屬醫院內部控制制度所設置之8項循環控制作業及醫療機構重要作業。	➢ 參考過往稽核結果及各附屬醫院院內稽核結果規劃。 ➢ 111學年度規劃4項循環控制。 ➢ 分三學年度完成。
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。	➢ 參考過往稽核結果及各子公司之稽核結果規劃。 ➢ 分兩學年度完成。

111學年度稽核計畫實施期程(1)

年月	循環稽核	風險稽核	專案稽核	附屬醫院稽核	校有事業稽核
111/09			極度風險業務 境外學生入境防疫	採購及付款循環 附醫、萬芳、雙和	
111/10		醫學工程學院	科技部計畫 研推中心、財務處、 產業鏈結中心、 人力資源處、保管組		拇山菁英 -銷貨及收款循環 -內部管理制度
111/11	入學至畢業循環(29) 註冊組、生活輔導組、 課外活動指導組、 國際學生組、 國際盟校組、 研推中心、	營運績效組(2) 醫務行政組(2) 國際醫療中心(1) 管理學院	教育部 獎補助款(期中) 校務企劃組		
111/12		讀者服務組(3) 技術服務組(4) 知識服務組(4)	農委會計畫 技術移轉中心、 財務處		綠杏事業 -採購及付款循環 -內部管理制度
112/01		法務處(3)		人事管理循環 附醫、萬芳、雙和	

註：()代表內控作業數 「查核事項」請另行參照稽核程式

111學年度稽核計畫實施期程(2)

年月	循環稽核	風險稽核	專案稽核	附屬醫院稽核	校有事業稽核
112/02	融資循環(3) 財務處、出納組	口腔醫學院 營繕組(1)	重大工程 營繕組、事務組、 保管組、財務處		
112/03				就醫服務及收款循環 附醫、萬芳、雙和	
112/04	學生輔導循環(31) 課外活動指導組、 服學中心、學輔中心、 生活輔導組、軍訓室、 生涯就服組、體育處、 國際學生組、註冊組、 課務組、教學資源中心、 校務企劃組、衛生保健組	校務企劃組(1) 校史室(1)	教育部獎補助款(期末) 校務企劃組		
112/05		行政業務組(1) 公關與出版組(1)		設施與財產管理循環 附醫、萬芳、雙和	
112/06	資訊管理循環(18) 網路組、校務系統組、 教學科技組、資訊支援組 資訊發展組	醫學科技學院	高教深耕計畫 校務企劃組		北醫大管顧 -銷貨及收款循環 -內部管理制度

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

- 於稽核完成出具查核彙總表經受稽單位確認後簽回稽核組：
 - 學校(循環、風險及專案稽核)：經各受稽一級主管簽核。
 - 附屬醫院：經各附屬醫院院長簽核，並請各院稽核組作為聯繫窗口。
 - 校有事業：經各校有事業董事長簽核，並請事業發展處作為聯繫窗口。
- 每月將稽核結果、稽核進度與改善狀況等陳校長核閱，並於行政會議報告。
- 年度稽核報告陳校長核閱，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.違反人事、財務、總務等事項或法規之相關規定，以致遭受各項損失等。	由各受稽單位於時限提出改善策略： ➤ 學校：由各受稽一級單位於主管會報報告。 ➤ 附屬醫院：由管理發展中心於管發會議報告。 ➤ 校有事業：由事業發展處於主管會報報告。
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。

**謝謝聆聽！
敬請指導！**

