



臺北醫學大學
TAIPEI MEDICAL UNIVERSITY

112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。



111學年度稽核結果

統計期間：截至112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	42	26	0	30	30
風險稽核	47	32	0	17	17
專案稽核	39	31	3	9	12
附屬醫院稽核	51	29	3	30	33
校有事業稽核	27	15	0	20	20
合計	206	133	6	106	112

稽核建議之改善狀況

統計期間：截至112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
111 學年度	206	重要	6	6	0	66%
		一般	106	68	38	
110 學年度	323	重要	6	6	0	100%
		一般	157	157	0	
106~109 學年度	1,414	重要	24	24	0	100%
		一般	410	410	0	
合計	1,943	重要	36	36	0	100%
		一般	673	635	38	94%
		小計	709	671	38	95%

※註：111學年度稽核建議之單位改善回覆，目前追蹤至112年04月止。

稽核類別之項目及規劃說明

類別	項目內容	規劃方式
循環稽核	1.招生循環 2.入學至畢業循環(111) 3.教學作業循環(110) 4.學生輔導循環(111) 5.人事管理循環(110) 6.採購及付款循環 7.不動產.建築物及設備循環(110) 8.融資循環(111) 9.投資循環 10.資訊管理循環(111) 11.研究發展循環	▶以三學年度完成為原則。 ▶112學年度規劃： 招生循環、採購及付款循環 投資循環、研究發展循環
風險稽核	▶行政單位：未列入循環、專案稽核之內控作業。 (共計42個內控作業) ▶學術單位：11學院、1中心。	▶依風險評估結果之稽核頻率，並參考過往稽核結果規劃。 ▶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、國科會、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、雙和醫院及新國民醫院。 ▶三附屬醫院共列有8項循環控制及醫療機構重要作業。 ▶新國民醫院訂有人事、財務及總務事項共14項內控作業(歸納至5項循環控制項目)。 (新國民預計自112學年度起執行院內稽核，續由學校稽核組以共同稽核項目執行附屬醫院稽核)	▶參考過往稽核結果及各附屬醫院院內稽核結果規劃。 ▶以三學年度完成為原則。 ▶112學年度規劃3項循環控制。 資訊管理循環、研究發展循環、財務循環。
校有事業	▶學校直接100%持股或由北醫國際生技公司持股>50%之公司。 ▶依各公司之內部控制制度及各營運循環項目規劃。	▶參考過往稽核結果及各子公司之稽核結果規劃。 ▶校有事業分兩學年度完成。

112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
112/08		人文暨社會科學院 資訊安全組(1)			北醫國際生技 -薪工循環(6) -內部管理制度
112/09		公關與出版組(1)		資訊管理循環(7) 附醫、萬芳、雙和	拇山菁英 -薪工循環(6) -內部管理制度
112/10	招生循環(24) 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	行政業務組(2)	國科會計畫 研推中心、財務處、 產業鏈結中心、 人力資源處、保管組		
112/11		營養學院 國際醫療中心(1)	獎補助款期中 校務企劃組	研究發展循環(5) 附醫、萬芳、雙和	
112/12	研究發展循環(42) 研推中心、共儀中心 實驗動物中心 聯合人體生物資料庫、 審查行政組、資料安全管理組、 聯合臨床試驗中心、 商品化規劃中心、產業鏈結中心 國際研究組、環境安全組、 健康資料加值暨統計中心、 臨床數據中心、生物資訊中心、 校務研究中心		農委會會計畫 技術移轉中心、 財務處		

註：()代表內控作業數

「查核事項」請另行參照稽核程式 5

112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
113/01		醫學院			集智 -薪工循環(6) -內部管理制度
113/02		軍訓室(2)			
		生活輔導組(1) 學生輔導中心(1)			
113/03	投資循環(10) 財務處、出納組、 經營管理組、產業鏈結中心 營運績效組		重大工程 營繕組、事務組、 保管組、財務處		
113/04				財務循環(5) 附醫、萬芳 雙和、新國民	
113/05		藥學院	獎補助款期末 校務企劃組		
		系統發展組(2)	高教深耕計畫 校務企劃組		
113/06	採購及付款循環(5) 財務處、 事務組、保管組、出納組 聯合採購組	事務組(3)			

註：()代表內控作業數

「查核事項」請另行參照稽核程式 6

稽核報告陳核

- 稽核完成後出具查核彙總表，透過內控暨稽核管理系統由受稽單位確認後簽回：
 - 學校(循環、風險及專案稽核)：經各受稽一級主管簽核，並各自設有內控窗口。
 - 附屬醫院稽核：經各院院長簽核，並由各院稽核組作為聯繫窗口。
 - 校有事業稽核：經各校有事業董事長簽核，並由事業發展處作為聯繫窗口。
- 每月陳報校長稽核結果與改善狀況等，並於行政會議報告。
- 出具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	改善追蹤辦理方式
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： ➤ <u>學校</u> ：由各受稽一級單位於 <u>主管會報</u> 報告。 ➤ <u>附屬醫院</u> ：由管理發展中心於 <u>管理發展會議</u> 報告。 ➤ <u>校有事業</u> ：由事業發展處於 <u>主管會報</u> 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！

