



113學年度稽核計畫

校長室稽核組



臺北醫學大學
TAIPEI MEDICAL UNIVERSITY

年度稽核計畫

➤ 內部稽核目的：

- ✓ 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」
- ✓ 「臺北醫學大學內部稽核實施辦法」
- ✓ 校務發展方針及內部控制制度(本校、附屬醫院、校有事業)
- ✓ 風險評估結果、前次稽核結果及外部查核建議事項等

➤ 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。

112學年度稽核結果及改善狀況

類別	總查核 件數	完全符合 件數	建議事項件數			已改善 件數	改善 完成率
			重要建議	一般建議	小計		
循環稽核	41	23	1	31	32	28	88%
風險稽核	39	24	0	16	16	8	50%
專案稽核	39	30	1	9	10	9	90%
附屬醫院稽核	53	27	0	48	48	48	100%
校有事業稽核	29	5	2	31	33	33	100%
合 計	201	109	4	135	139	126	91%

- **重要建議**：4件，皆已於主管會報報告並改善完成。
- **一般建議**：113/05~06建議事項待追蹤共11件、113/04前之持續追蹤共2件。
其中，持續追蹤案件係為系統建置及表單修正辦理程序中。

113學年度各類稽核規劃說明(一)

循環稽核

共計11項循環控制作業，以三學年度為一周期規畫。

- | | | |
|--------------------|------------------------------|----------------|
| 1.招生循環(112) | 5.(113)人事管理循環(110) | 8.融資循環(111) |
| 2.入學至畢業循環(110、111) | 6.採購及付款循環(112) | 9.投資循環(112) |
| 3.(113)教學作業循環(110) | 7.(113)不動產、建築物及
設備循環(110) | 10.資訊管理循環(111) |
| 4.學生輔導循環(111) | | 11.研究發展循環(112) |

風險稽核

學術單位：共11學院、1中心，以三學年度為一周期完成。

113學年度規劃：護理學院、公共衛生學院、跨領域學院、通識教育中心

行政單位：各單位未列入循環、專案稽核之內控作業，依風險評估之稽核頻率及參考稽核結果規畫。

113學年度規劃：9單位、13項內控作業

專案稽核

- 政府機關補助計畫案：高教深耕計畫、獎補助款(期中、期末)、國科會計畫、農委會計畫等。
- 校務發展重點：重大工程、外部查核事項或不定期稽核等。

113學年度各類稽核規劃說明(二)

附屬醫院稽核

稽核作業：各院各自進行院內內部稽核作業，另由學校稽核組進行「附屬醫院稽核」。

稽核範圍：列有8項循環項目(40項內控作業)及醫療機構重要作業(5項內控作業)。

規劃說明：依循環項目及醫療機構重要作業並參考稽核結果，以三學年度為一周期規劃。

113學年度安排**人事管理循環**、**教學作業循環**及**醫療機構重要作業**。

校有事業稽核

稽核作業：北醫生技由事業處執行稽核；各子公司由北醫生技執行稽核作業
另由學校稽核組進行「校有事業稽核」

稽核範圍：北醫國際生技及各子公司之**內部控制制度**及**相關依據**

規劃說明：優先以112學年度未安排校有事業及循環項目並參考過往稽核結果規劃。

113學年度安排**綠杏**及**北醫大管顧**進行**薪工循環**及**內部管理制度**之稽核。

113學年度稽核計畫實施期程(一)

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
113/08				醫療機構重要作業 附醫、萬芳、 雙和、新國民	
113/09		公共衛生學院			
113/10	教學作業循環(38) 註冊組、課務組、教資中心、 教發中心、醫模中心、服學中心、 國際盟校組、體育處、 教學科技組、進推處		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		
113/11		跨領域學院 技術移轉中心(1) 財務處(3)	農委會計畫 技術移轉中心、財務處 獎補助款期中 校務企劃組		
113/12	不動產、建築物及 設備循環(8) 營繕組、事務組、保管組、財務處		重大工程 營繕組、事務組、 保管組、財務處		
114/01				教學作業循環(5) 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

113學年度稽核計畫實施期程(二)

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
114/02	人事管理循環(29) 人資處、研推中心、衛保組、 資訊支援組、產業鏈結中心 教發中心、課務組、校務企劃組	護理學院			
114/03		通識教育中心		人事管理循環(5) 附醫、萬芳、 雙和、新國民	
114/04		軍訓室(2)、 學生輔導中心(1) 資訊安全組(1)			北醫管顧 -薪工循環(6) -內部管理制度
114/05		行政業務組(1)	獎補助款期末 校務企劃組		綠杏 -薪工循環(6) -內部管理制度
114/06		法務處(1)、 校務企劃組(2)	高教深耕計畫 校務企劃組		

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

- 稽核完成後出具查核彙總表，透過**內控暨稽核管理系統**發送，經受稽單位確認後簽回。
- 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 主管會報 報告。 ➤ <u>附屬醫院</u> ：由管理發展中心於 管理發展會議 報告。 ➤ <u>校有事業</u> ：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。

敬請指導

