



---

# 114學年度稽核計畫

## 校長室稽核組

---



# 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。

# 113學年度稽核結果及改善狀況

類別	稽核項目/受稽單位	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	一般		
循環稽核	人事管理循環、教學作業循環、不動產.建築物及設備循環	34	16	1	26	26	96%
風險稽核	【學術】護理、公衛、跨領域、通識 【行政】事業處、財務處、秘書處、資訊處 管發中心、學務處、法務處	31	14	-	29	27	93%
專案稽核	國科會、農委會、重大工程、獎補助款(期中、期末)、高教深耕、不定期稽核(自行開立收據之收款作業)	43	26	-	31	12	39%
附屬醫院稽核	人事管理循環、教學作業循環、醫療機構重要作業(印鑑、外包管理)	43	12	8	60	63	93%
校有事業稽核	北醫大管顧(薪工循環、內部管理制度)	11	1	2	17	15	79%
合計		162	69	11	163	143	82%

- 重要建議(11件)：皆已於主管會報(循環稽核、校有事業稽核)或管理發展會議(附屬醫院稽核)報告改善狀況。
- 一般建議(163件)：尚追蹤案件共31件，其中114/03之前持續追蹤共7件，皆為辦理相關法規修訂程序中，另，114/04~06建議事項待追蹤共24件，則續以季追蹤方式進行改善回覆追蹤。

# 各類稽核內容及規劃原則說明

## 循環稽核

【稽核內容】11項循環控制項目

【規劃說明】以三學年度為一周期

1.招生循環(112)

### 入學至畢業循環

3.教學作業循環(113)

### 學生輔導循環

5.人事管理循環(113)

6.採購及付款循環(112)

7.不動產.建築物及  
設備循環(113)

### 融資循環

9.投資循環(112)

### 資訊管理循環

11.研究發展循環(112)

## 風險稽核

【學術單位】10學院、1中心

【規劃說明】以三學年度為一周期

➤規劃：**口腔醫學院、醫學科技學院  
管理學院、醫學工程學院**

【行政單位】未納入循環之內控作業

【規劃說明】依稽核頻率規劃

➤規劃：**28內控作業**(15個單位)

## 專案稽核

【政府補助計畫或校務重點】

1.高教深耕計畫

2.獎補助款(期中、期末)

3.國科會計畫

4.農委會計畫

5.重大工程

6.外部查核或不定期稽核等

## 附屬醫院稽核

【稽核內容】8項循環項目及醫療機構重要作業

【稽核對象】附醫、萬芳、雙和及新國民醫院  
(行愛長照機構預計114學年建立內控後規劃)

【規劃說明】

➤參考過往稽核結果，並以三學年度為一周期規劃。

➤規劃：**採購及付款循環、設施與財產管理循環  
就醫服務及收款循環**

## 校有事業稽核

【稽核內容】各公司之內部控制制度及相關依據

【稽核對象】由本校100%持股或持股超過50%以上者  
北醫生技、北醫大管顧、優禾(預計114年建立內控後規劃)

【規劃說明】

➤優先以113學年度未安排之校有事業及循環項目規劃

➤規劃：**北醫國際生技公司  
-投資循環、內部管理制度**

# 114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
114/08		公關出版組(3) 行政業務組(1) 營繕組(1)			
114/09				採購及付款循環 附醫、萬芳、雙和、新國民	
114/10			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		北醫國際生技 -投資循環 -內部管理制度
114/11	入學至畢業循環(28) 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、研究推動中心	管理學院 校史室(2)	農業部計畫 技術移轉中心、財務處 獎補助款(期中) 校務企劃組		
114/12				設施與財產管理循環 附醫、萬芳、雙和、新國民	
115/01	融資循環(3) 財務處、出納組	醫學科技學院 圖書館(11) 事務組(1)	重大工程 營繕組、事務組、 保管組、財務處		

註：( )代表內控作業數

「查核事項」請另行參照稽核程式

# 114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
115/02		口腔醫學院			
115/03				就醫服務及收款循環 附醫、萬芳、雙和、新國民	
115/04	<b>學生輔導循環(33)</b> 課指組、服學中心、生輔組、軍訓室、學輔中心、生涯就服組、課務組、註冊組、教資中心、教學設施組、國際學生組、衛生保健組、校務企劃組	<b>營運績效組(1)、醫療發展組(2)</b>			
115/05		<b>醫學工程學院 社會創新組(1)、永續環境組(1)</b>	<b>獎補助款(期末)</b> 校務企劃組		
115/06	<b>資訊管理循環(21)</b> 資訊支援組、系統發展組、資訊安全組、網路通訊組、多元宇宙教媒製作中心、數位創發中心	<b>校友服務組(2)、社會關懷組(1)、企業關係組(1)</b>	<b>高教深耕計畫</b> 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
<b>重要建議事項</b>	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 <b>主管會報</b> 報告。 ➤ <u>附屬醫院</u> ：由管理發展中心於 <b>管理發展會議</b> 報告。 ➤ <u>校有事業</u> ：由事業發展處於 <b>主管會報</b> 報告。
<b>一般建議事項</b>	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

