

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

111 學年度內部稽核報告

一、依據：依本校內部控制制度內部稽核實施細則辦理。

二、目的：本校實施內部稽核，以協助校長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，適時提供改進建議，確保內部控制制度得以持續有效實施。

三、稽核範圍：

(一)本校之人事、財務、營運等活動之事後查核。

(二)本校現金出納處理之事後查核。

(三)本校學校現金、銀行存款及有價證券之盤點。

(四)本校財務上增進效率與減少不經濟支出之查核及建議。

(五)本校之專案稽核事項。

四、稽核方法：實地訪查及書面查核。

五、稽核結果：

| 稽核編號 | 稽核項目 | 受稽核單位 | 稽核員 | 稽核結果 | | | |
|---------|-----------------------------------------|--------|-----|-------|-------|------|--------|
| | | | | 主要不符合 | 次要不符合 | 觀察事項 | 矯正預防措施 |
| 1110801 | 現金及銀行存款之盤點 | 總務處出納組 | 李洛涵 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1110901 | 現金及銀行存款之盤點 | 總務處出納組 | 田一成 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1110902 | 出勤 | 人事室 | 陳玉娟 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1110903 | 請假 | 人事室 | 陳玉娟 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1110904 | 不動產之處分、設定負擔、購置或出租、動產之購置及附屬機構之設立、相關事業之辦理 | 會計室 | 賴蓆謨 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1110905 | 學生住宿管理作業 | 學務處生輔組 | 蔡詠倫 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1110906 | 影印機管理作業 | 總務處事務組 | 賴春伎 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| 稽核編號 | 稽核項目 | 受稽核單位 | 稽核員 | 稽核結果 | | | |
|---------|-------------------------|----------------------------------|-------------------|-------|-------|------|--------|
| | | | | 主要不符合 | 次要不符合 | 觀察事項 | 矯正預防措施 |
| 1111001 | 現金及銀行存款之盤點 | 總務處出納組 | 彭少貞 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1111002 | 進修 | 人事室 | 蔡詠倫 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1111003 | 獎勵補助款之收支、管理、執行及記錄（期中查核） | 總務處 人事室 會計室 教資中心 研發處 | 呂家誠 田一成 曾瓊禎 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1111004 | 就學貸款作業 | 學務處課指組 | 李家琦 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1111005 | 零用金管理作業 | 總務處出納組 | 賴春伎 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1111006 | 護理系實習課程作業 | 護理系 | 鄭淑玲 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1111007 | 醫放系實習課程作業 | 醫放系 | 江明珠 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1111008 | 長期照護研究所實習課程作業 | 長照所 | 陳敏修 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1111009 | 教務作業 | 進修推廣部 | 翁銘聰 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1111101 | 現金及銀行存款之盤點 | 總務處出納組 | 李洛涵 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1111102 | 保險及福利 | 人事室 | 李文禮 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1111103 | 考核 | 人事室 | 李文禮 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1111104 | 財物採購作業 | 總務處採購組 | 彭少貞 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1111105 | 教師研究成果獎勵作業 | 研發處學服組 | 孔慶聞 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1111106 | 教師出席學術論文發表補助作業 | 研發處產專組 | 孔慶聞 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1111107 | 醫管系實習課程作業 | 醫管系 | 許瑋麟 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1111108 | 行管系實習課程作業 | 行管系 | 李家琦 | 0 | 0 | 1 | 1 |

| 稽核編號 | 稽核項目 | 受稽核單位 | 稽核員 | 稽核結果 | | | |
|---------|-------------------------|----------------------------------|-------------------|-------|-------|------|--------|
| | | | | 主要不符合 | 次要不符合 | 觀察事項 | 矯正預防措施 |
| 1111109 | 科管系實習課程作業 | 資管系 | 曾瓊禎 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1111201 | 現金及銀行存款之盤點 | 總務處出納組 | 許瑋麟 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1111202 | 諮商輔導作業 | 學務處學諮中心 | 陳敏修 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1111203 | 校園安全、災害管理及學生緊急狀況處理作業 | 學務處軍訓室 | 江明珠 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1111204 | 毒性化學物質管理作業 | 總務處環安組 | 鄭淑玲 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1111205 | 安全衛生檢查作業 | 總務處環安組 | 鄭淑玲 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1111206 | 出納管理作業 | 總務處出納組 | 翁銘聰 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120101 | 現金及銀行存款之盤點 | 總務處出納組 | 李家琦 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120102 | 學生學業成績作業 | 教務處註冊組 | 孔慶聞 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120103 | 原住民學生就學獎助學金作業 | 學務處原資中心 | 田一成 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120104 | 衛生保健作業 | 學務處衛保組 | 陳玉娟 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120105 | 學生就學獎助學金作業 | 學務處課指組 | 江明珠 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120106 | 校務資訊系統維運作業 | 電算中心軟體組 | 許瑋麟 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120201 | 現金及銀行存款之盤點 | 總務處出納組 | 江明珠 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120202 | 投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄 | 會計室 | 陳皇擘 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120203 | 預算與決算之編製，財務與非財務資訊之揭露 | 會計室 | 陳皇擘 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120204 | 獎勵補助款之收支、管理、執行及記錄（期末查核） | 總務處 人事室 會計室 教資中心 研發處 | 呂家誠 田一成 曾瓊禎 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| 稽核編號 | 稽核項目 | 受稽核單位 | 稽核員 | 稽核結果 | | | |
|---------|--------------------------|---------|-----|-------|-------|------|--------|
| | | | | 主要不符合 | 次要不符合 | 觀察事項 | 矯正預防措施 |
| 1120205 | 賃居生輔導作業 | 學務處生輔組 | 賴蒼諤 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| 1120206 | 學報作業 | 研發處學服組 | 陳玉娟 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120207 | 推廣教育作業 | 進修推廣部 | 翁銘聰 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120301 | 現金及銀行存款之盤點 | 總務處出納組 | 李文禮 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120302 | 敘薪及待遇 | 人事室 | 陳玉娟 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120303 | 招生作業 | 教務處招生組 | 陳敏修 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120304 | 轉學生招生作業 | 教務處招生組 | 陳敏修 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120305 | 實驗室廢棄物管理作業 | 總務處環安組 | 李洛涵 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120306 | 學雜費收款作業 | 總務處出納組 | 賴春伎 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120307 | 科技部補助專題研究計畫作業 | 研發處學服組 | 彭少貞 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120308 | 學海系列計畫作業 | 國際處交流組 | 江明珠 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120309 | 境外生招生作業 | 國際處教育組 | 賴蒼諤 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120310 | 資訊安全管理作業 | 電算中心系統組 | 許瑋麟 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120401 | 現金及銀行存款之盤點 | 總務處出納組 | 鄭淑玲 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120402 | 聘僱 | 人事室 | 賴春伎 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120403 | 留職停薪 | 人事室 | 賴春伎 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120404 | 募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及記錄 | 會計室 | 陳皇曄 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120405 | 代收款項與其他收支之審核、收支、管理及記錄 | 會計室 | 陳皇曄 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120406 | 總量增減調整科、系、所、學程及招生名額作業 | 教務處招生組 | 彭少貞 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| 稽核編號 | 稽核項目 | 受稽核單位 | 稽核員 | 稽核結果 | | | |
|---------|----------------------|--------|-----|-------|-------|------|--------|
| | | | | 主要不符合 | 次要不符合 | 觀察事項 | 矯正預防措施 |
| 1120407 | 學生註冊作業 | 教務處註冊組 | 李文禮 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120408 | 學籍管理作業 | 教務處註冊組 | 李文禮 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120409 | 學生社團辦理活動作業 | 學務處課指組 | 蔡詠倫 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120410 | 營繕（建）工程管理作業 | 總務處營繕組 | 呂家誠 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120501 | 現金及銀行存款之盤點 | 總務處出納組 | 陳敏修 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120502 | 課程規劃管理作業 | 教務處課務組 | 李家琦 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120503 | 選課作業 | 教務處課務組 | 李家琦 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120504 | 職涯輔導作業 | 教務處實就組 | 賴蓆謨 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120505 | 財物採購作業 | 總務處採購組 | 曾瓊禎 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120506 | 財物管理作業 | 總務處保管組 | 翁銘聰 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120507 | 其他各項收款作業 | 總務處出納組 | 鄭淑玲 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120508 | 校內教師研究計畫補助作業 | 研發處學服組 | 彭少貞 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120509 | 個人資料安全保護管理作業 | 學務處衛保組 | 許瑋麟 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120601 | 現金及銀行存款之盤點 | 總務處出納組 | 孔慶聞 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120602 | 課業輔導作業 | 教務處課務組 | 蔡詠倫 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120603 | 校園安全、災害管理及學生緊急狀況處理作業 | 學務處軍訓室 | 呂家誠 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120604 | 安全衛生教育訓練作業 | 總務處環安組 | 李洛涵 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120605 | 動物實驗管理作業 | 總務處環安組 | 李洛涵 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120606 | 產學合作作業 | 研發處產專組 | 孔慶聞 | 0 | 0 | 1 | 1 |

| 稽核編號 | 稽核項目 | 受稽核單位 | 稽核員 | 稽核結果 | | | |
|---------|------------------------|--------|-----|-------|-------|------|--------|
| | | | | 主要不符合 | 次要不符合 | 觀察事項 | 矯正預防措施 |
| 1120607 | 校印保管作業 | 秘書室 | 翁銘聰 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120608 | 慈濟基金會/慈濟醫療財團法人提供獎助學金作業 | 人文室 | 蔡詠倫 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1120701 | 現金及銀行存款之盤點 | 總務處出納組 | 賴蕙媛 | 0 | 0 | 0 | 0 |

111 學年度稽核總結報告：

1. 稽核項目 82 項

2. 經查核，作業程序及控制重點稽核結果：

(1) 均符合之稽核項目計 79 項

(2) 判定有觀察事項之稽核項目計 3 項





(3) 開立觀察事項 3 項，共計 3 張矯正預防措施單，以上矯正預防措施單皆已完
成缺失改善之覆核

110 學年度缺失問題改善情形：

(1) 次要不符合事項計 5 項

(2) 觀察事項之稽核項目計 6 項

(3) 以上 11 張矯正預防措施單，皆已完成缺失改善之覆核

| | |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 稽核組組員 |  8/3 |
| 稽核組組長 |  1120804 |
| 內部稽核委員會 主任委員 |  1120804 |
| 校 長 |  8/4 |
| 監察人 | 林孝雲 8/8 侯龍 8/23 李鈺蘭 8/8 |