

慈惠醫護管理專科學校

111 年度內部稽核總結報告表

1. 稽核執行期間	111年9月19日～111年9月30日						
2. 稽核人員	王永進、辛文玉			3. 管理人代表	(無)		
4. 稽核發現矯正/預防事項分析							
4.1 共稽核文件： 30 件 (7 單位) 4.2 共發現矯正/預防事項： 0 件 (已結案 0 件\未結案 0 件) 4.3 矯正/預防事項最多部門： 0 4.4 矯正/預防事項最少部門： 0							
5. 發現矯正/預防事項、建議事項數量統計							
項次	單位	件數	A. 發現矯正事項			B. 建議事項件數	備註
			已結案	未結案	未結案原因		
01	人事室	0				0	
02	會計室	0				0	
03	教務處	0				0	
04	學務處	0				0	
05	總務處	0				0	
06	研發處	0				0	
07	圖資館	0				0	
08	秘書室	0				0	
6. 本學年度稽核結論及改善建議							

依本校各行政單位111年度風險評估報告書及內部稽核計畫表，於111年9月19日至111年9月30日進行內部稽核作業，業已查核完畢。查核期間，除依本校內部控制制度作業手冊所列之作業程序、控制重點及表單進行稽核外，亦對照學校現行法規及訪問相關業務承辦人員說明業務承辦情形及流程。依上述，本年度共稽核7單位、30項文件、160個控制重點，進行普查或抽查，查核文件項目詳見附件所列。

本校人事事項，參照「私立學校法」及教育部相關法規制定本校各項人事法規，本年度稽核「福利及保險作業」、「薪資作業」、「訓練（研習）作業」、「進修作業」、「國內外研究作業」、「獎懲作業」、「教師兼職（課）作業」。110學年度，「進修作

業」無教師申請，其餘行政作業，大致依本校內部控制制度作業手冊實施，相關法規亦公告於本校人事室網頁，以供查詢。

本校財務事項，參照「私立學校法」、「學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法」、「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」，進行預算及決算財務報表編製。預算編製完成後，經提送校務會議及董事會議審議；年度決算財務報表經會計師查核後，併同會計師查核報告，亦提交校務會議及董事會議審議，程序完備。後於會計室網頁上網公告；其餘各項作業，亦依上開法規及教育部相關法規執行作業程序。本年度稽核「投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄作業」、「附屬機構設立及相關事業之辦理作業」、「資本租賃作業」、「負債承諾、或有事項之管理及記錄作業」、「政府各項經費之收支、管理、執行及記錄作業」、「預算與決算之編製作業」、「財務及非財務資訊揭露作業」、「學雜費收入處理程序作業」。其中，「投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄作業」、「附屬機構設立及相關事業之辦理作業」、「資本租賃作業」、「負債承諾、或有事項之管理及記錄作業」於110學年度並未有事實發生外，其餘均依本校內部控制制度作業手冊及相關法規執行。

本財團法人及學校，於89年5月18日，與台灣糖業股份有限公司訂定地上權設定契約書，承租台糖土地作為學校現址土地，租期五十年，每年繳納租金、每二十年繳付權利金。台灣糖業股份有限公司屏東區處於111年05月09日來文，屏東資字第1110002815號函，因應「經濟部所屬國營事業對受嚴重特殊傳染性肺炎影響之承租人提供租金紓困措施」實施，110年07月至111年6月租金減收20%(紓困減免金額33萬4,600元)。無造成或有事項。

本校營運事項，本年度營運事項，包含：教學事項、學生事項、總務事項、研究發展事項、圖書資訊事項，經查核上述事項內部控制之執行效率，大致依規定辦理。

以上，為111年度有關本校內部控制制度有關「人事事項」、「財務事項」、「營運事項」之稽核情形。

- 7.1.1. 「本校110年度內部稽核檢查表一出勤作業」(人002)。
- 7.1.2. 「本校110年度內部稽核檢查表一福利及保險作業」(人004)。
- 7.1.3. 「本校110年度內部稽核檢查表一薪資作業」(人005)。
- 7.1.4. 「本校110年度內部稽核檢查表一訓練(研習)作業」(人006)。
- 7.1.5. 「本校110年度內部稽核檢查表一進修作業」(人007)。
- 7.1.6. 「本校110年度內部稽核檢查表一國內外研究作業」(人008)。
- 7.1.7. 「本校110年度內部稽核檢查表一獎懲作業」(人010)。

- 7.1.8. 「本校110年度內部稽核檢查表－教師兼職（課）作業」（人012）。
- 7.2.1. 「本校110年度內部稽核檢查表－投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄作業」（會001）。
- 7.2.2. 「本校110年度內部稽核檢查表－附屬機構設立及相關事業之辦理作業」（會004）。
- 7.2.3. 「本校110年度內部稽核檢查表－本資本租賃作業」（會007）。
- 7.2.4. 「本校110年度內部稽核檢查表－負債承諾、或有事項之管理及記錄作業」（會008）。
- 7.2.5. 「本校110年度內部稽核檢查表－政府各項經費之收支、管理、執行及記錄作業」（會009）。
- 7.2.6. 「本校110年度內部稽核檢查表－預算與決算之編製作業」（會011）。
- 7.2.7. 「本校110年度內部稽核檢查表－財務及非財務資訊揭露作業」（會012）。
- 7.2.8. 「本校110年度內部稽核檢查表－學雜費收入處理程序作業」（會013）。
- 7.3.1. 「本校111年度內部稽核檢查表－學生註冊作業」（教002）。
- 7.3.2. 「本校111年度內部稽核檢查表－學生成績作業」（教004）。
- 7.3.3. 「本校111年度內部稽核檢查表－教學品保行政管理作業」（教009）。
- 7.4.1. 「本校111年度內部稽核檢查表－體育活動作業」（學005）。
- 7.4.2. 「本校111年度內部稽核檢查表－學生學雜費減免作業」（學007）。
- 7.4.3. 「本校111年度內部稽核檢查表－就學貸款作業」（學019）。
- 7.5.1. 「本校111年度內部稽核檢查表－財務採購作業」（總001）。
- 7.5.2. 「本校111年度內部稽核檢查表－學生學雜費分期付款作業」（總003）。
- 7.6.1. 「本校111年度內部稽核檢查表－學生校外實習作業」（研004）。
- 7.6.2. 「本校111年度內部稽核檢查表－教師至業界研習或研究行政管理作業」（研008）。
- 7.6.3. 「本校111年度內部稽核檢查表－畢業生流向調查作業」（研009）。
- 7.7.1. 「本校111年度內部稽核檢查表－系統文書編製作業」（圖002）。
- 7.7.2. 「本校111年度內部稽核檢查表－資料輸出入及處理作業」（圖004）。
- 7.7.3. 「本校111年度內部稽核檢查表－硬體及系統軟體之使用及維護作業」（圖006）。

稽核人員： 內部稽核人員 辛文玉 內部稽核人員 王永進 日期： 111.10.11

校 長： 校長張鳳祥 日期： 111.11.30

監 察 人： 監察人陳淑姬 日期： 111.12.1