

長庚大學 108 學年度稽核作業暨 105 至 107 學年度追蹤案件報告

一、依據本校「內部控制制度內部稽核實施細則」，辦理 108 學年度稽核業務。查核各式制度、法規完整性及遵循情形、費用支付情形及其他有關內部稽核事項，如有異常情形，提供改進建議，以確保校務營運正常。本校業於 106 年 9 月 18 日行政會議通過訂定「內部稽核實施辦法」，由校長指派校長室專任人員若干人組成稽核小組，並自稽核小組成員中遴聘一人為召集人，108 學年度稽核小組成員如附件一。

二、稽核小組研擬稽核計畫於 108 年 8 月 30 日核定如附件二，稽核情形如下：

(一)例行稽核：預訂稽查人事、資訊處理、教務、國際交流與合作、產學合作、總務、研究發展、圖書管理、印信管理、學務、體育及財務等 12 項作業，並將個人資料稽核及行政考核項目併入各項稽核作業辦理，已於 108 年 5 月 26 日完成稽核，本次異常缺失共 8 項，建議事項共 20 項如下表。

序號	稽核項目	受稽單位	稽核人員	預訂稽核時間	實際稽核情形			
					實際稽核日期	異常件數	建議事項	其他建議事項
1	總務事項-環管福利作業	總務處	經緯	108 年 11 月	109 年 1 月 9 日	0	3	2
2	環安事項-環安作業、行政考核(31)、(40)、(41)	環安室	經緯	108 年 11 月	109 年 1 月 3 日	0	1	1
3	人事事項-增補、報到、保險、差假、賀奠金、加班費、獎懲、個人資料保護	人事室	楊鳳平	108 年 11 月	108 年 11 月 12-13 日	1	1	1
4	學務事項-學生團體保險、緊急傷病處理、學雜費減免、就學貸款、獎助學金、學生獎懲、請假曠課、校園安全災害管理、「深耕學園」課程、服務學習活動、個人資料保護	學務處	楊鳳平	108 年 11 月	108 年 12 月 26 日	1	1	0
5	教務事項-註冊、學籍、成績管理	教務處	李宛儒	108 年 12 月	108 年 12 月 25 日	1	1	0
6	技合類-建教合作、技術移轉、創新育成、行政考核	技合處	經緯	109 年 1 月	109 年 1 月 8 日	0	0	1
7	體育場館、器材借用管理、行政考核	體育室	陳植歲	109 年 1 月	109 年 1 月 15 日	0	1	1

序號	稽核項目	受稽單位	稽核人員	預訂稽核時間	實際稽核情形			
					實際稽核日期	異常件數	建議事項	其他建議事項
8	資訊處理事項	資訊中心	李宛儒	109年1月	109年2月19日	0	5	0
9	教務事項-教室教學設備管理、試卷印製作業	教務處	李宛儒	109年2月	109年2月12日	0	2	0
10	館藏資料採錄、實體資料使用、電子資源使用管理	圖書館	楊鳳平	109年3月	109年3月25日	0	0	0
11	秘書事項-用印管理	秘書室	楊鳳平	109年3月	109年5月18日	2	2	0
12	研究發展事項-政府機構學術研究計畫作業程序、行政考核(41)	研發處	賴姿雯	109年3月	109年3月31日	0	0	1
13	研究發展事項-標準操作程序、動物飼養管理、動物健康及診斷、中心設施及環境、材料供應、動物實驗照護委員會	動物中心	賴姿雯	109年3月	109年3月26日	1	0	3
14	總務事項-保管組作業-資材管理	總務處	陳植巖	109年3月	109年5月11日	0	0	1
15	總務事項-警衛作業	總務處	陳植巖	109年3月	109年5月13日	0	0	1
16	總務事項-事務組作業、出納收發作業	總務處	陳植巖	109年3月	109年5月8日	0	0	1
17	教務事項-招生作業	教務處	李宛儒	109年3月	109年4月15日	0	0	0
	教務事項-選課、課程	教務處	李宛儒	109年3月	109年4月22日	1	0	1
18	國際學術交流事項、行政考核	國際學術交流中心	賴姿雯	109年4月	109年4月16日	1	1	0
19	總務事項-營繕作業、行政考核	總務處	陳植巖	109年4月	109年4月24日	0	2	0
20	會計事項-獎補助款、投資買賣及保管、預算與決算、資訊公開、代收款項、其他收支、投資買賣及保管	會計室	林咏嫻	109年4月	109年5月26日	0	0	0

序號	稽核項目	受稽單位	稽核人員	預訂稽核時間	實際稽核情形			
					實際稽核日期	異常件數	建議事項	其他建議事項
21	學務事項-衛生保健、社團活動作業、-服務學習作業	學務處	楊鳳平	109年4月	109年4月20、22日	0	0	0
22	人事事項-每月薪資及三節獎金計發、教師聘任及升等業、職工招募及審查	人事室	楊鳳平	109年4月	109年5月18、21日	0	0	0
合計						8	20	14

(二) 專案稽核：

1.配合科技部科部計字第 1080063629 號函，108 年度起將科技部補助計畫經費納入專案稽核，稽查會計人事及管理財產等作業項目，於 108 年 10 月 29 日完成稽核報告，本次異常缺失 0 項，建議事項共 2 項，詳如下表：

序號	受稽單位	稽核人員	預訂稽核時間	實際稽核情形				
				實際稽核日期	異常件數	建議事項	其他建議事項	
1	人事室	楊鳳平	108年10月	108年10月29日	0	0	1	
2	總務處、貴儀中心	經緯		108年10月28-29日	0	2	0	
3	會計室	林咏嫻		108年10月25日	0	0	2	
合計						0	2	3

2.貴重儀器（百萬以上設備）使用情形於 108 學年度起納入專案稽核，並於 109 年 4 月 10 日完成稽核報告，本次異常缺失共 3 項，建議事項 0 項，詳如下表：

序號	受稽單位	稽核人員	預訂稽核時間	實際稽核情形				
				實際稽核日期	異常件數	建議事項	其他建議事項	
1	工學院各單位	陳植歲	109年2月	109年4月7-9日	1	0	2	
2	醫學院各單位	李宛儒		109年4月7-10日	2	0	7	
合計						3	0	9

3.配合教育部作業規定，108 學年度訂定【108 年度私立大學校院校務發展計畫經費】專案稽核計畫，由校長室幕僚擔任稽核人員，已於 109 年 5 月 15 日完成稽核報告，本次異常缺失共 1 項，建議事項共 2 項，詳如下表：

序號	受稽單位	稽核人員	預訂稽核時間	實際稽核情形			
				實際稽核日期	異常件數	建議事項	其他建議事項
1	總務處(貴重儀器中心)	楊鳳平	109 年 4-5 月	109 年 5 月 5、7 日	1	1	1
2	人事室	李宛儒		109 年 5 月 6 日	0	0	0
3	圖書館	李宛儒		109 年 4 月 23 日	0	1	0
4	教務處	李宛儒		109 年 4 月 22 日	0	0	0
5	校長室	陳植巖		109 年 5 月 6 日	0	0	0
6	技合處	陳植巖		109 年 4 月 16 日	0	0	0
7	行政考核	陳植巖		109 年 5 月 15 日	0	0	0
8	學務處	楊鳳平		109 年 4 月 22 日	0	0	1
9	會計室	林咏嫻		109 年 4 月 28 日	0	0	0
合計					1	2	2

三、105 至 107 學年度內部稽核建議事項追蹤改善報告（如附件四），追蹤案件 27 件，改善完竣案件 23 件，下一學年度持續追蹤案件 4 件，本學年度稽核結果需改善項目將列入下一學年度持續進行追蹤改善，詳如下表：

追蹤項目	追蹤案件數	改善完竣案件數	未改善案件數 (列為下一年度持續追蹤)
一、105 學年度持續追蹤事項	2	2	0
二、106 學年度持續追蹤事項	3	3	0
三、107 學年度持續追蹤事項	18	14	4
四、專案稽核--107 學年度持續追蹤事項	4	4	0
合計	27	23	4

四、108 學年度稽核次數共計 43 次，異常缺失 12 項，建議事項 22 項，統計表詳如次頁附表一。歷年稽核次數及缺失次數比較如次頁附表二。

附表一、108 學年度稽核次數及缺失統計表

作業類別	稽核次數	異常缺失	建議事項
人事	4	1	1
環安	1	0	1
資訊處理	1	0	5
教務	4	2	3
國際交流與合作	1	1	1
產學合作	1	0	0
總務類	5	0	5
研究發展	2	1	0
圖書管理	1	0	0
印信管理	1	2	2
學務	3	1	1
體育	1	0	1
財務	1	0	0
專案稽核	17	4	2
合計	43	12	22

附表二、歷年稽核次數及缺失次數比較表

