

長庚大學 111 學年度內部稽核報告

一、 依據

- (一) 學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法
- (二) 長庚大學內部稽核實施辦法
- (三) 長庚大學內部控制制度
- (四) 111 學年度稽核計畫(111 年 9 月 21 日核准文號:CGUD00000288111)

二、 目的

查核各項制度、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。

三、 稽核作業期間

自 111 年 8 月 1 日至 112 年 7 月 31 日。

四、 稽核項目：分為例行稽核與專案稽核

- (一) 例行稽核：包括稽查人事、財務、教務、學務、總務、環安、產學合作、研究發展、國際學術交流、資訊處理、圖書管理、環安、體育、印信管理及企業文物館管理等 14 項管理事項、共計 22 次，並將行政考核項目併入各項稽核作業辦理。
- (二) 專案稽核：【111 年度國科會補助計畫經費專案稽核】、【111 年度私立大學校院校務發展計畫經費專案稽核】、111 學年度【貴重儀器使用情形專案稽核】及【貴重儀器使用情形專案稽核】等 4 項、共計 22 次。
 - 1. 【111 年度國科會補助計畫經費專案稽核】，稽查財務、人事及設備管理 3 項作業。
 - 2. 配合教育部作業規定，訂定【111 年度私立大學校院校務發展計畫經費專案稽核】，稽查經費支用規劃與執行、「經常門」執行情形及「資本門」執行情形等 3 項作業。
 - 3. 111 學年度【貴重儀器使用情形專案稽核】，稽查醫學院、工學院、管理學院、通識中心、行政單位及研究中心貴重儀器滿三年使用情形。
 - 4. 111 學年度【個人資料專案稽核】委託 NII 財團法人中華民國國

家資訊基本建設產業發展協進會進行，並由校內 16 位具有個資稽核員執照同仁分組協同稽核。本項專案稽核分別於第 1 學期稽核圖書館及秘書室，第 2 學期稽核總務處及體育室，共計四個單位接受稽核。

五、稽核結果

本學年度內部控制稽核事項共計 14 項(22 次)及專案稽核 4 項(22 次)。總計發現異常缺失 54 項，並提出改善建議 53 項。此外，參考建議共 67 項，尚有 36 項列入下一學年度追蹤案件管理，統計表詳如附表一。歷年稽核次數及缺失次數比較如附表二。

六、追蹤結果

108 至 110 學年度內部稽核追蹤結果，追蹤案件 25 件，改善完竣案件 15 件(如附表三)，下一學年度持續追蹤案件 10 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。

七、本學年度例行稽核及專案稽核已稽核完竣，已將稽核報告陳送校長核閱，並於 112 年 6 月 29 日副本送達監察人。