



## 仁德醫護管理專科學校

### (109)內部稽核暨追蹤稽核【稽核報告】

#### 壹、稽核結果說明

本校(109)內部稽核，屬性計有二種範圍，其一針對107學年度內部稽核【缺失事項及具體興革建議追蹤】稽核、其二是針對109學年度內部控制作業進行【計畫性內部稽核】。相關稽核作業已於109年7月31日前全部稽核完成。107學年度【缺失事項及具體興革建議追蹤】稽核【附件一】，餘1項缺失未改善，列入109學年度內部稽核計畫，稽核結果已符合。而109學年度內部稽核【計畫性稽核】，業於110年7月31日前完成執行。共稽核26個受查行政單位與教學單位、131項內控作業(89+42)，850項次查核重點，結果合格有839項次合格，合格率为98.70%，僅有「非缺失但建議修改」11項待追蹤，並未發現重大異常缺失。，相關【追蹤稽核】及【內部稽核】結果，詳【附件二】~【附件三】；各項數據及稽核成效說明及圖表示如【表1】及【表2】：

**【表 1】107 學年度內部稽核【缺失事項及具體興革建議追蹤】稽核成效圖表**

追蹤稽核事項	自 107 年 08 月 01 日~108 年 07 月 31 日期間缺失暨建議事項								
追蹤稽核期程	自 109 年 08 月 01 日~110 年 07 月 31 日止								
追蹤稽核結果	受查單位	缺失重點	合格	非缺失但建議改善	小缺失	次要缺失	主要缺失	嚴重缺失	達成狀況
	口腔衛生學科	1	1	0	0	0	0	0	<p>小缺失 0.00% 次要缺失 0.00% 主要缺失 0.00% 嚴重缺失 0.00% 非缺失但建議改善 0.00% 合格 100.00%</p>
	成效達成率	1	100.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	

**【表 2】109 學年度【內部稽核】稽核成效圖表**

內部稽核事項:	自 109 年 08 月 01 日~至 110 年 7 月 31 期間內部控制制度作業事項								
內部稽核期程:	自 110 年 07 月 01 日~至 110 年 7 月 31 止								
稽核結果	單位	查核重點	合格	非缺失但建議改善	小缺失	次要缺失	主要缺失	嚴重缺失	達成狀況
	行政單位	549+ 98(財務)	540+ 96(財務)	9+ 2(財務)	0	0	0	0	
	教學單位	203	203	0	0	0	0	0	
	成效達成率	850	98.70%	1.29%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	

**貳、附件**

- 【附件一】(109)內部稽核-追蹤【(107)缺失事項及具體興革建議】-【追蹤稽核結果】彙整表
- 【附件二】(109)內部稽核【稽核結果】彙整表-【行政單位】
- 【附件三】(109)內部稽核【稽核結果】彙整表-【教學單位】
- 【附件四】(109)外部審查-【稽核結果】彙整表-【相關財務(會計室及出納組)事項】