



## 仁德醫護管理專科學校

### (110)內部稽核暨追蹤稽核【稽核報告】

#### 壹、稽核結果說明

本校(110)內部稽核，屬性計有二種範圍，其一針對109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110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111年7月31日前全部稽核完成。109學年度【缺失事項及具體興革建議追蹤】稽核【附件一】，共追蹤稽核11個缺失重點，6項查核重點已改善，仍有5項待改善，成效達成率55%，將列入111學年度內部稽核計畫；而110學年度內部稽核【計畫性稽核】，業於111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(90+41)，658項次內控重點。稽核結果全部符合，總達成率100%。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】109 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 109 年 08 月 01 日~110 年 07 月 30 期間缺失暨建議事項								
追蹤稽核期程：	自 110 年 08 月 1 日~111 年 07 月 31 止								
追蹤稽核結果	單位	查核缺失	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	11	6	5	0	0	0	0	
	教學單位	0	0	0	0	0	0	0	
	合計	11	6	5	0	0	0	0	
	比率	100%	55%	45%	0%	0%	0%	0%	

**【表 2】110 學年度【內部稽核】稽核成效圖表**

內部稽核事項:	自 110 年 08 月 01 日~至 111 年 7 月 31 期間內部控制制度作業事項								
內部稽核期程:	自 111 年 07 月 01 日~至 111 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	775	775	0	0	0	0	0	<p>達成狀況圖表顯示：合格 100.00%，非缺失但建議改善 0.00%，小缺失 0.00%，次要缺失 0.00%，主要缺失 0.00%，嚴重缺失 0.00%。</p>
	教學單位	275	275	0	0	0	0	0	
	成效達成率	1050	100%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	

**貳、附件**

- 【附件一】(110)內部稽核-追蹤【(109)缺失事項及具體興革建議】-【追蹤稽核結果】彙整表
- 【附件二】(110)內部稽核【稽核結果】彙整表-【行政單位】
- 【附件三】(110)內部稽核【稽核結果】彙整表-【教學單位】
- 【附件四】(110)外部審查-【稽核結果】彙整表-【相關財務(會計室及出納組)事項】