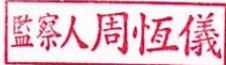


# 仁德醫護管理專科學校

## (104)學年度內部稽核報告

| 撰寫人<br>簽章                                                                           | 召集人<br>簽章                                                                             | 校長<br>簽章                                                                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
|  |   |  |
| 監察人<br>簽章                                                                           |  |                                                                                       |

## 仁德醫護管理專科學校 104 學年度內部稽核\_稽核報告

## 《 目 錄 》

|                                     |    |
|-------------------------------------|----|
| 壹、稽核緣起 .....                        | 4  |
| 貳、稽核目的 .....                        | 4  |
| 參、稽核期間 .....                        | 4  |
| 肆、稽核過程 .....                        | 4  |
| 一、受查單位: .....                       | 4  |
| 二、稽核重點 .....                        | 5  |
| 三、稽核範圍(詳附件一) .....                  | 5  |
| 四、稽核委員 .....                        | 5  |
| 五、稽核工作分派: .....                     | 6  |
| 六、本校內部稽核流程圖 .....                   | 6  |
| 伍、稽核情形: .....                       | 8  |
| 陸、稽核結果(如附件二~附件六).....               | 10 |
| 柒、結論與建議: .....                      | 11 |
| 附錄:.....                            | 18 |
| 附件一、104 學年度內部稽核計畫書 .....            | 18 |
| 附件二、(104)學年度內部稽核項目暨結果彙總表_行政單位 ..... | 18 |
| 附件三、(104)學年度內部稽核項目暨結果彙總表_教學單位 ..... | 18 |
| 附件四、(104)內部稽核項目數彙整暨成效圖示表_行政單位 ..... | 18 |
| 附件五、(104)內部稽核項目數彙整暨成效圖示表_教學單位 ..... | 18 |

|                                      |    |
|--------------------------------------|----|
| 附件六、(104)學年度內部稽核查核缺失彙整表/追蹤稽核彙整表..... | 18 |
| 附件七_內部稽核缺失回覆表(第三版).....              | 18 |
| 附件八_內部稽核缺失追蹤表(第三版).....              | 18 |

# 仁德醫護管理專科學校 104 學年度內部稽核\_稽核報告

## 壹、稽核緣起

依據本校「內部控制制度第七章內部稽核實施細則」、本校 103 年度內部稽核計畫辦理。

## 貳、稽核目的

稽查各單位相關作業程序、法規之適用性、重大經費支用及其他有關內部稽核事項，以適時提供改善建議，降低校務營運風險，有效達成組織目標。

## 參、稽核期間

於 104 年 08 月 1 日至 105 年 06 月 31 日〈與受稽核單位協商受稽日期〉實施完畢。

## 肆、稽核過程

### 一、受查單位：

本校行政 10 單位及教學 13 單位，如下表：

| 項目   | 單位/科別                                                                                                | 備註                                        |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 行政單位 | ◆ 計有：<br>1. 祕書室、2. 人事室、3. 會計室、4. 技合處、5. 總務處、<br>6. 教務處、7. 學務處、8. 圖資中心、9. 入學服務處、<br>10. 語文中心等 10 個單位。 | ➤ 註冊組、推廣中心與招生中心併為一級單位：入學服務處<br>➤ 文書組併入祕書室 |
| 項目   | 單位/科別                                                                                                | 備註                                        |

|      |                                                                                                                                          |                          |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 教學單位 | <p>◆ 計有：</p> <p>1 護理科、2 復健科、3 醫檢科、4 視光科、5. 餐旅科、6. 健康美容觀光科、7. 數位行動商務科、8. 幼保科、9. 生關科、10. 調保科、11. 高齡健康促進科、12. 職安科，及 13. 通識教育中心等 13 個單位。</p> | <p>➤ 數媒科，更名為數位行動商務科。</p> |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|

## 二、稽核重點

即稽核計畫中所列之稽核重點，年度稽核計畫係依據風險評估結果擇定稽核重點，專案稽核計畫則依專案主題擬定稽核重點。

## 三、稽核範圍(詳附件一)

附件一、104 學年度內部稽核計畫書

## 四、稽核委員

召集人王施勝主任秘書、陳怡均執行秘書，稽核委員如下表：

| 組別 | 委 員     | 組 別 | 委 員     |
|----|---------|-----|---------|
| 1- | 何淑雅、蔡宜芬 | 2-  | 陳欣良、黃如君 |
| 3- | 柯泰全、黃東珍 | 4-  | 黃瀞儀/王湘慧 |
| 5- | 李逢嘉、林依萍 | 6-  | 洪小芳、黃瑞彩 |
| 7- | 蔣如萍、施錫美 | 8-  | 洪慧真、王冠琪 |

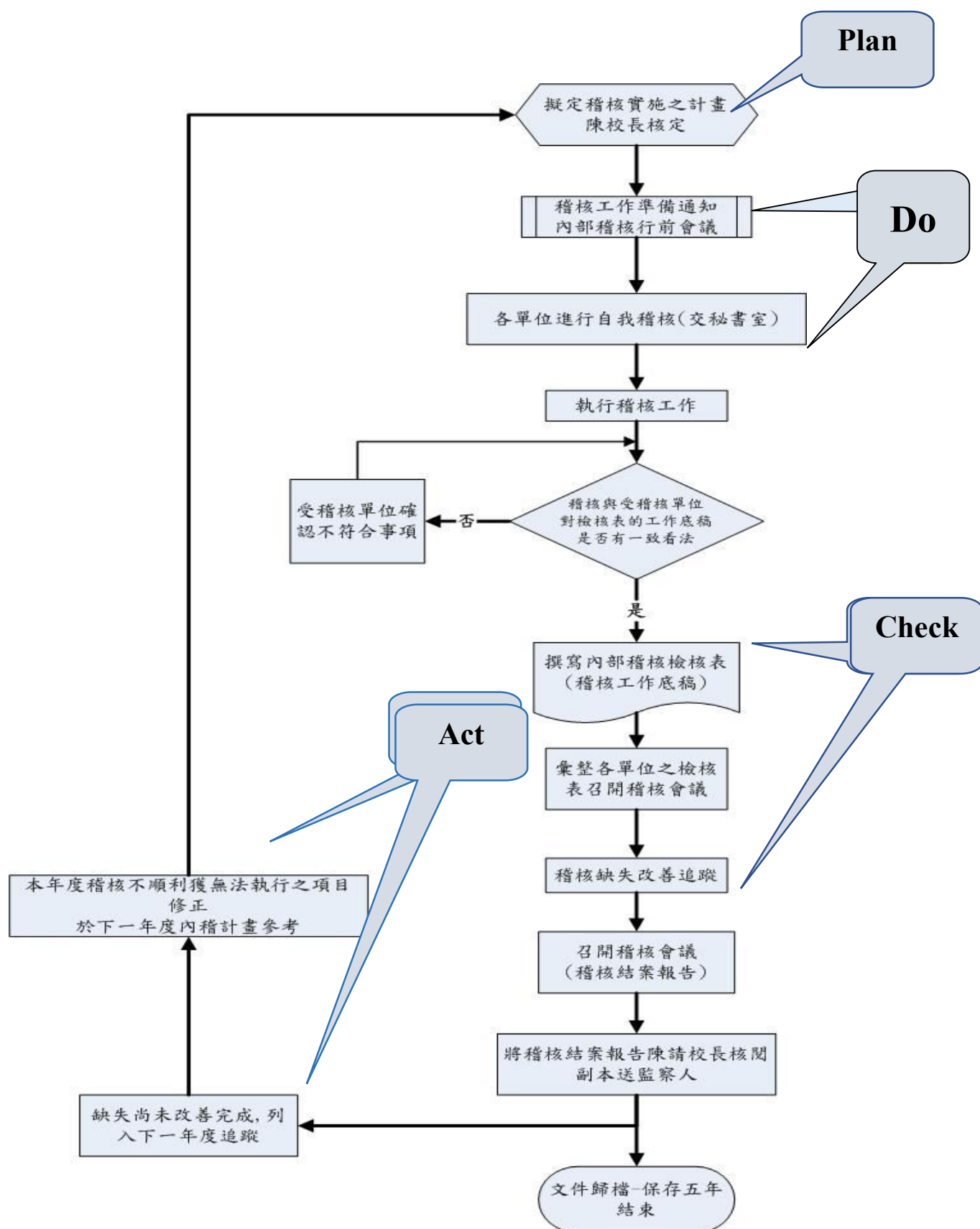
|    |              |     |         |
|----|--------------|-----|---------|
| 9- | 臧君琪、楊育芳      | 10. | 戴秀津、龍彩雲 |
| 11 | 王施勝、陳怡均(支援組) |     |         |

### 五、稽核工作分派：

(詳附件一、104 學年度內部稽核計畫書)

### 六、本校內部稽核流程圖

(見圖一)



見圖一 內部稽核流程圖

## 伍、稽核情形：

如「表-1~表-2 (104)內部稽核項目數彙整暨成效表\_行政單位/教學單位」所示：

表-1 (104)內部稽核查核缺失彙整表\_行政單位

| 受稽單位 | 項次 | 單位名稱 |           | 稽核SOP數 | 已稽核項目 | 已完成項目 | 非缺失但建議修改 | 小缺失 | 次要缺失 | 主要缺失 | 嚴重缺失 | 待追蹤項目 | 備註      |
|------|----|------|-----------|--------|-------|-------|----------|-----|------|------|------|-------|---------|
| 行政單位 | 1  | 秘書室  | 秘書室       | 2      | 8     | 8     | 0        | 0   | 0    | 0    | 0    | 0     |         |
|      |    |      | 文書組       | 1      | 4     | 4     | 0        | 0   | 0    | 0    | 0    | 0     |         |
|      | 2  | 人事室  |           | 5      | 5     | 5     | 0        | 0   | 0    | 0    | 0    | 0     |         |
|      | 3  | 會計室  |           | 2      | 7     | 7     | 0        | 0   | 0    | 0    | 0    | 0     |         |
|      | 4  | 技合處  |           | 3      | 13    | 13    | 0        | 0   | 0    | 0    | 0    | 0     |         |
|      | 5  | 總務處  | 事務組       | 2      | 18    | 18    | 0        | 0   | 0    | 0    | 0    | 0     |         |
|      |    |      | 營保組       | 1      | 16    | 16    | 0        | 0   | 0    | 0    | 0    | 0     |         |
|      |    |      | 環安組       | 1      | 6     | 6     | 0        | 0   | 0    | 0    | 0    | 0     |         |
|      |    |      | 出納組       | 1      | 6     | 6     | 0        | 0   | 0    | 0    | 0    | 0     |         |
|      | 6  | 教務處  | 註冊組       | 4      | 5     | 5     | 0        | 0   | 0    | 0    | 0    | 0     |         |
|      |    |      | 課務組       | 3      | 7     | 5     | 2        | 0   | 0    | 0    | 0    | 2     | 蔣如萍、施錫美 |
|      |    |      | 教資中心      | 6      | 15    | 15    | 0        | 0   | 0    | 0    | 0    | 0     |         |
|      | 7  | 學務處  | 軍訓室       | 1      | 7     | 6     | 0        | 1   | 0    | 0    | 0    | 1     | 何淑雅、蔡宜芬 |
|      |    |      | 生輔組(住宿中心) | 7      | 44    | 39    | 5        | 0   | 0    | 0    | 0    | 5     | 何淑雅、蔡宜芬 |
|      |    |      | 服習組       | 1      | 10    | 9     | 0        | 1   | 0    | 0    | 0    | 1     | 何淑雅、蔡宜芬 |

| 受稽單位 | 項次 | 單位名稱     |      | 稽核 SOP 數 | 已稽核項目 | 已完成項目 | 非缺失但建議修改 | 小缺失 | 次要缺失 | 主要缺失 | 嚴重缺失 | 待追蹤項目 | 備註      |
|------|----|----------|------|----------|-------|-------|----------|-----|------|------|------|-------|---------|
| 行政單位 |    |          | 衛保組  | 2        | 6     | 6     | 0        | 0   | 0    | 0    | 0    | 0     |         |
|      |    |          | 課指組  | 2        | 5     | 5     | 0        | 0   | 0    | 0    | 0    | 0     |         |
|      |    |          | 體育組  | 2        | 5     | 5     | 0        | 0   | 0    | 0    | 0    | 0     |         |
|      |    |          | 學輔中心 | 2        | 8     | 8     | 0        | 0   | 0    | 0    | 0    | 0     |         |
| 行政單位 | 8  | 圖資中心     | 資訊組  | 1        | 6     | 6     | 0        | 0   | 0    | 0    | 0    | 0     |         |
|      |    |          | 圖書組  | 2        | 7     | 7     | 0        | 0   | 0    | 0    | 0    | 0     |         |
|      | 9  | 招生推廣教育中心 | 招生組  | 1        | 3     | 3     | 0        | 0   | 0    | 0    | 0    | 0     |         |
|      |    |          | 推廣組  | 2        | 5     | 4     | 0        | 0   | 1    | 0    | 0    | 1     | 蔣如萍、施錫美 |
|      | 10 | 語言中心     |      | 1        | 2     | 2     | 0        | 0   | 0    | 0    | 0    | 0     | 0       |
| 合 計  |    |          |      | 55       | 218   | 208   | 7        | 2   | 1    | 0    | 0    | 10    |         |

表-2 (104)內部稽核查核缺失彙整表\_教學單位

| 受稽單位 | 項次 | 單位名稱 | 稽核SOP數 | 已稽核項目 | 完成項目 | 非缺失但建議修改 | 小缺失 | 次要缺失 | 主要缺失 | 嚴重缺失 | 待追蹤項目 | 備註      |
|------|----|------|--------|-------|------|----------|-----|------|------|------|-------|---------|
| 學術單位 | 1  | 護理科  | 4      | 21    | 21   | 0        | 0   | 0    | 0    | 0    | 0     |         |
|      | 2  | 復健科  | 2      | 5     | 5    | 0        | 0   | 0    | 0    | 0    | 0     |         |
|      | 3  | 醫檢科  | 2      | 5     | 5    | 0        | 0   | 0    | 0    | 0    | 0     |         |
|      | 4  | 視光科  | 4      | 15    | 13   | 0        | 2   | 0    | 0    | 0    | 2     | 李逢嘉、林依萍 |
|      | 5  | 餐旅科  | 4      | 13    | 9    | 4        | 0   | 0    | 0    | 0    | 4     | 戴秀津、龍彩雲 |
|      | 6  | 健美觀科 | 4      | 16    | 16   | 0        | 0   | 0    | 0    | 0    | 0     |         |
|      | 7  | 職安科  | 4      | 10    | 7    | 0        | 1   | 1    | 1    | 0    | 3     | 戴秀津、龍彩雲 |

| 受稽單位         | 項次 | 單位名稱 | 稽核SOP數 | 已稽核項目 | 完成項目 | 非缺失但建議修改 | 小缺失 | 次要缺失 | 主要缺失 | 嚴重缺失 | 待追蹤項目 | 備註      |
|--------------|----|------|--------|-------|------|----------|-----|------|------|------|-------|---------|
|              | 8  | 幼保科  | 4      | 15    | 10   | 0        | 1   | 1    | 3    | 0    | 5     | 李逢嘉、林依萍 |
|              | 9  | 數媒科  | 1      | 4     | 4    | 0        | 0   | 0    | 0    | 0    | 0     |         |
|              | 10 | 生關科  | 2      | 4     | 4    | 0        | 0   | 0    | 0    | 0    | 0     |         |
|              | 11 | 調保科  | 4      | 22    | 14   | 0        | 3   | 0    | 5    | 0    | 8     | 王湘慧     |
|              | 12 | 高齡科  | 1      | 5     | 5    | 0        | 0   | 0    | 0    | 0    | 0     |         |
|              | 13 | 通識中心 | 2      | 8     | 8    | 0        | 0   | 0    | 0    | 0    | 0     |         |
| 合 計          |    |      | 38     | 143   | 121  | 4        | 7   | 2    | 9    | 0    | 22    |         |
| 總 計(行政+教學單位) |    |      | 93     | 361   | 329  | 11       | 9   | 3    | 9    | 0    | 32    |         |

### 陸、稽核結果(如附件二~附件六)

附件二、(104)學年度內部稽核項目暨結果彙總表\_\_行政單位

附件三、(104)學年度內部稽核項目暨結果彙總表\_教學單位

附件四、(104)內部稽核項目數彙整暨成效圖示表\_行政單位

附件五、(104)內部稽核項目數彙整暨成效圖示表\_教學單位

附件六、(104)學年度內部稽核查核缺失彙整表/追蹤稽核彙整表

## 柒、結論與建議：

104 年度內部稽核作業業於 105 年 6 月 31 日進行完畢。共執行 10 個行政單位與 13 個教學單位之現場內控控制事項之稽核作業，本次稽核項數共計 93 個 SOP，361 項次控制重點，稽核結果合格有 329 項合格，合格率为 97.26%，待追蹤項目有 32 項次，扣除「非缺失但建議修改」部分 11 項次，綜合缺失部分為 21 項次(小缺失 10+次要缺失 3+主要缺失 8)，不合格率为 17.19%，但並未發現重大異常缺失。各單位整體成效圖表，詳見「附件五~六、(104)內部稽核項目數彙整暨成效圖示表」，整體成效，表列如下：

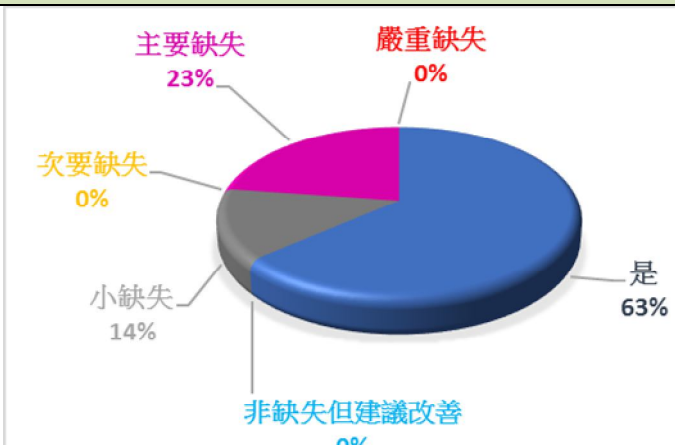
表-3 (104)內部稽核成效表

| 單位   | 查核事項 | 查核重點 | 是   | 非缺失但建議改善 | 小缺失 | 次要缺失 | 主要缺失 | 嚴重缺失 | 待追蹤項目 | 總達成狀況                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------|------|------|-----|----------|-----|------|------|------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 行政單位 | 55   | 218  | 208 | 7        | 2   | 1    | 0    | 0    | 10    | <p>A 3D pie chart illustrating the overall audit results. The chart is divided into six segments with labels and percentages: '是' (Yes) at 95%, '非缺失但建議改善' (No deficiency but suggest improvement) at 3%, '小缺失' (Minor deficiency) at 1%, '次要缺失' (Secondary deficiency) at 1%, '主要缺失' (Major deficiency) at 0%, and '嚴重缺失' (Serious deficiency) at 0%.</p> |

| 單位            | 查核事項 | 查核重點 | 是   | 非缺失但建議改善 | 小缺失 | 次要缺失 | 主要缺失 | 嚴重缺失 | 待追蹤項目 | 總達成狀況                                                                       |
|---------------|------|------|-----|----------|-----|------|------|------|-------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 教學單位          | 38   | 143  | 121 | 4        | 7   | 2    | 9    | 0    | 22    | <p>次要缺失 1%<br/>主要缺失 6%<br/>嚴重缺失 0%<br/>小缺失 5%<br/>非缺失但建議改善 3%<br/>是 85%</p> |
| 單位            | 查核事項 | 查核重點 | 是   | 非缺失但建議改善 | 小缺失 | 次要缺失 | 主要缺失 | 嚴重缺失 | 待追蹤項目 | 總達成狀況                                                                       |
| 104 學年度內部稽核成效 | 93   | 361  | 329 | 11       | 9   | 3    | 9    | 0    | 32    | <p>次要缺失 1%<br/>主要缺失 2%<br/>嚴重缺失 0%<br/>小缺失 3%<br/>非缺失但建議改善 3%<br/>是 91%</p> |

各項查核單位中，教學單位以「調理保健技術科」、「幼兒保育科」、「職安科」之不合格比例高居前三名。以「調理保健技術科」而言：共稽核 22 項查核重點，共有 8 項次有缺失，不合格率高達 36%；其次是「幼兒保育科」而言：共稽核 15 項查核重點，共有 5 項次有缺失，不合格率高達 33%；而「職業安全衛生科」共稽核 10 項查核重點，亦有 3 項次不合格，不合格率達 30%；而行政單位則以「推廣教育中心」，共稽核 4 項次控制要點，不合格者雖僅有 1 個，不合格率卻有 20% 居高，其次是住宿中心，稽核 4 項次控制要點，不合格者雖僅有 1 個，不合格率 14%。如「表-4 (104)內部稽核不合格率較高的單位表」所示：

表-4 (104)內部稽核不合格率較高的單位表

| 單位名稱 |     | 查核事項 | 已稽核項目 | 已完成項目 | 非缺失但建議改善 | 小缺失 | 次要缺失 | 主要缺失 | 嚴重缺失 | 缺失合計 | 所佔比率% | 比率%圖                                                                                 |
|------|-----|------|-------|-------|----------|-----|------|------|------|------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 教學單位 | 調保科 | 4    | 22    | 14    | 0        | 4   | 0    | 4    | 0    | 8    | 36%   |  |

| 單位名稱     |     | 查核事項 | 已稽核項目 | 已完成項目 | 非缺失但建議改善 | 小缺失 | 次要缺失 | 主要缺失 | 嚴重缺失 | 缺失合計 | 所佔比率% | 比率%圖                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |    |    |    |   |    |     |          |   |    |     |   |     |      |   |     |      |   |     |      |   |    |
|----------|-----|------|-------|-------|----------|-----|------|------|------|------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----|----|----|---|----|-----|----------|---|----|-----|---|-----|------|---|-----|------|---|-----|------|---|----|
| 教學單位     | 幼保科 | 4    | 15    | 10    | 0        | 1   | 1    | 3    | 0    | 5    | 33%   | <table><thead><tr><th>類別</th><th>數量</th><th>比率</th></tr></thead><tbody><tr><td>是</td><td>10</td><td>67%</td></tr><tr><td>非缺失但建議改善</td><td>0</td><td>0%</td></tr><tr><td>小缺失</td><td>1</td><td>6%</td></tr><tr><td>次要缺失</td><td>1</td><td>7%</td></tr><tr><td>主要缺失</td><td>3</td><td>20%</td></tr><tr><td>嚴重缺失</td><td>0</td><td>0%</td></tr></tbody></table>  |  | 類別 | 數量 | 比率 | 是 | 10 | 67% | 非缺失但建議改善 | 0 | 0% | 小缺失 | 1 | 6%  | 次要缺失 | 1 | 7%  | 主要缺失 | 3 | 20% | 嚴重缺失 | 0 | 0% |
| 類別       | 數量  | 比率   |       |       |          |     |      |      |      |      |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |    |    |    |   |    |     |          |   |    |     |   |     |      |   |     |      |   |     |      |   |    |
| 是        | 10  | 67%  |       |       |          |     |      |      |      |      |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |    |    |    |   |    |     |          |   |    |     |   |     |      |   |     |      |   |     |      |   |    |
| 非缺失但建議改善 | 0   | 0%   |       |       |          |     |      |      |      |      |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |    |    |    |   |    |     |          |   |    |     |   |     |      |   |     |      |   |     |      |   |    |
| 小缺失      | 1   | 6%   |       |       |          |     |      |      |      |      |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |    |    |    |   |    |     |          |   |    |     |   |     |      |   |     |      |   |     |      |   |    |
| 次要缺失     | 1   | 7%   |       |       |          |     |      |      |      |      |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |    |    |    |   |    |     |          |   |    |     |   |     |      |   |     |      |   |     |      |   |    |
| 主要缺失     | 3   | 20%  |       |       |          |     |      |      |      |      |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |    |    |    |   |    |     |          |   |    |     |   |     |      |   |     |      |   |     |      |   |    |
| 嚴重缺失     | 0   | 0%   |       |       |          |     |      |      |      |      |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |    |    |    |   |    |     |          |   |    |     |   |     |      |   |     |      |   |     |      |   |    |
| 教學單位     | 職安科 | 4    | 10    | 7     | 0        | 1   | 1    | 1    | 0    | 3    | 30%   | <table><thead><tr><th>類別</th><th>數量</th><th>比率</th></tr></thead><tbody><tr><td>是</td><td>7</td><td>70%</td></tr><tr><td>非缺失但建議改善</td><td>0</td><td>0%</td></tr><tr><td>小缺失</td><td>1</td><td>10%</td></tr><tr><td>次要缺失</td><td>1</td><td>10%</td></tr><tr><td>主要缺失</td><td>1</td><td>10%</td></tr><tr><td>嚴重缺失</td><td>0</td><td>0%</td></tr></tbody></table> |  | 類別 | 數量 | 比率 | 是 | 7  | 70% | 非缺失但建議改善 | 0 | 0% | 小缺失 | 1 | 10% | 次要缺失 | 1 | 10% | 主要缺失 | 1 | 10% | 嚴重缺失 | 0 | 0% |
| 類別       | 數量  | 比率   |       |       |          |     |      |      |      |      |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |    |    |    |   |    |     |          |   |    |     |   |     |      |   |     |      |   |     |      |   |    |
| 是        | 7   | 70%  |       |       |          |     |      |      |      |      |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |    |    |    |   |    |     |          |   |    |     |   |     |      |   |     |      |   |     |      |   |    |
| 非缺失但建議改善 | 0   | 0%   |       |       |          |     |      |      |      |      |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |    |    |    |   |    |     |          |   |    |     |   |     |      |   |     |      |   |     |      |   |    |
| 小缺失      | 1   | 10%  |       |       |          |     |      |      |      |      |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |    |    |    |   |    |     |          |   |    |     |   |     |      |   |     |      |   |     |      |   |    |
| 次要缺失     | 1   | 10%  |       |       |          |     |      |      |      |      |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |    |    |    |   |    |     |          |   |    |     |   |     |      |   |     |      |   |     |      |   |    |
| 主要缺失     | 1   | 10%  |       |       |          |     |      |      |      |      |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |    |    |    |   |    |     |          |   |    |     |   |     |      |   |     |      |   |     |      |   |    |
| 嚴重缺失     | 0   | 0%   |       |       |          |     |      |      |      |      |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |    |    |    |   |    |     |          |   |    |     |   |     |      |   |     |      |   |     |      |   |    |

| 單位名稱 |         | 查核事項 | 已稽核項目 | 已完成項目 | 非缺失但建議改善 | 小缺失 | 次要缺失 | 主要缺失 | 嚴重缺失 | 缺失合計 | 所佔比率% | 比率%圖                                                                                                    |
|------|---------|------|-------|-------|----------|-----|------|------|------|------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 行政單位 | 推廣教育中心  | 2    | 5     | 4     | 0        | 0   | 1    | 0    | 0    | 1    | 20%   | <p>比率%圖</p> <p>是 80%</p> <p>次要缺失 20%</p> <p>小缺失 0%</p> <p>非缺失但建議改善 0%</p> <p>主要缺失 0%</p> <p>嚴重缺失 0%</p> |
| 行政單位 | 學務處/軍訓室 | 1    | 7     | 6     | 0        | 1   | 0    | 0    | 0    | 1    | 14%   | <p>比率%圖</p> <p>是 86%</p> <p>小缺失 14%</p> <p>次要缺失 0%</p> <p>非缺失但建議改善 0%</p> <p>主要缺失 0%</p> <p>嚴重缺失 0%</p> |

以上「調理保健技術科」、「職業安全衛生科」、「幼兒保育科」三個單位於內控制度之有效執行率，明顯有待積極改善之處；另外「軍訓室」為稽核 7 項查核重點，亦有 1 項次不合格，不合格率佔 14%，亦有待加強。

至於本次稽核結果建議修改及缺失之事項，將列入(104)學年度內部稽核查核缺失追蹤改善稽核，其缺失資料詳見「附件七、(104)學年度內部稽核查核缺失彙整表/追蹤稽核彙整表」，其缺失項目如表-5 與表-6：

表-5 (104)內部稽核查核缺失待追蹤稽核彙整表

| 受稽單位名稱 |                |               | 稽核<br>SOP 數 | 已稽核<br>項目 | 已完成<br>項目 | 非缺失<br>但建議<br>修改 | 小缺<br>失 | 次要<br>缺失 | 主要缺<br>失 | 嚴重缺<br>失 | 待追蹤<br>項目 | 備註      |
|--------|----------------|---------------|-------------|-----------|-----------|------------------|---------|----------|----------|----------|-----------|---------|
| 行政組    | 教務處            | 課務組           | 3           | 7         | 5         | 2                | 0       | 0        | 0        | 0        | 2         | 蔣如萍、施錫美 |
|        | 入學服務處<br>(105) | 推廣組           | 2           | 5         | 4         | 0                | 0       | 1        | 0        | 0        | 1         |         |
|        | 學務處            | 軍訓室           | 1           | 7         | 6         | 0                | 1       | 0        | 0        | 0        | 1         | 何淑雅、蔡宜芬 |
|        |                | 生輔組<br>(住宿中心) | 7           | 44        | 39        | 5                | 0       | 0        | 0        | 0        | 5         |         |
|        |                | 服習組           | 1           | 10        | 9         | 0                | 1       | 0        | 0        | 0        | 1         |         |

表-6 (104)內部稽核項目數彙整暨成效表\_教學單位

| 受稽單位名稱   |     | 稽核<br>SOP 數 | 已稽核<br>項目 | 完成<br>項目 | 非缺失<br>但建議<br>修改 | 小缺<br>失 | 次要<br>缺失 | 主要缺<br>失 | 嚴重缺<br>失 | 待追蹤<br>項目 | 備註      |
|----------|-----|-------------|-----------|----------|------------------|---------|----------|----------|----------|-----------|---------|
| 教學<br>單位 | 視光科 | 4           | 15        | 13       | 0                | 2       | 0        | 0        | 0        | 2         | 李逢嘉、林依萍 |

| 受稽單位名稱 |     | 稽核<br>SOP 數 | 已稽核<br>項目 | 完成<br>項目 | 非缺失<br>但建議<br>修改 | 小缺<br>失 | 次要<br>缺失 | 主要缺<br>失 | 嚴重缺<br>失 | 待追蹤<br>項目 | 備註      |
|--------|-----|-------------|-----------|----------|------------------|---------|----------|----------|----------|-----------|---------|
|        | 幼保科 | 4           | 15        | 10       | 0                | 1       | 1        | 3        | 0        | 5         |         |
|        | 餐旅科 | 4           | 13        | 9        | 4                | 0       | 0        | 0        | 0        | 4         | 戴秀津、龍彩雲 |
|        | 職安科 | 4           | 10        | 7        | 0                | 1       | 1        | 1        | 0        | 3         | 戴秀津、龍彩雲 |
|        | 調保科 | 4           | 22        | 14       | 0                | 3       | 0        | 5        | 0        | 8         | 王湘慧     |

以上缺失資料，稽核委員將就上列缺失內容填寫「內部稽核缺失回覆表」(附件七、內部稽核缺失回覆表)，酌請相關單位一級主管於期限內撰寫「缺失改善計畫」，及預定完成日期，以回覆稽核委員，作為稽核委員稽核之時效(附件八、內部稽核缺失 追蹤表)。若受稽單位，未能適時改善缺失，稽核單位將依本校所建立之獎懲機制列入教職員工考核項目，作為落實自我監督之機制，以提升學校營運績效之用。

**附錄：**

附件一、104 學年度內部稽核計畫書

附件二、(104)學年度內部稽核項目暨結果彙總表\_行政單位

附件三、(104)學年度內部稽核項目暨結果彙總表\_教學單位

附件四、(104)內部稽核項目數彙整暨成效圖示表\_行政單位

附件五、(104)內部稽核項目數彙整暨成效圖示表\_教學單位

附件六、(104)學年度內部稽核查核缺失彙整表/追蹤稽核彙整表

附件七\_內部稽核缺失回覆表(第三版)

附件八\_內部稽核缺失追蹤表(第三版)