

馬偕學校財團法人
馬偕醫護管理專科學校

112學年度

內部稽核報告書

校長

蔡承嘉

113-07-30

監察人

陳文進

113.9.26.

稽核

侯嘉齡 113.07.22

王敏 113.07.22

高力福 113.07.22

吳麗雲 113.07.22

林佩傳 113.07.22

吳文 113.07.23

蕭祺娟 113.07.31

楊嘉玲 113.07.29.

壹、前言

112 學年度稽核計畫(創稿文號 1122101311 簽呈)經校長簽核同意執行，架構在 111 年 11 月 10 日通過之內部控制制度(第 6 屆馬偕學校財團法人董事會第 1 次會議通過)，依照校內外法規執行。對於執行稽核團隊之人員資格亦進行規範，經校長核定，並確實迴避自身相關業務。

一、稽核目的：

- (一)、實施內部稽核，協助校長機檢核內部控制制度之有效性。
- (二)、衡量學校營運效果及效率。
- (三)、適時提供改進建議，確保內部控制制度得以持續並有效實施。

二、稽核範圍：依據各單位自評評估結果及風險擇定稽核項目，如稽核計畫。

三、實施期程：112.10.1-113.7.31。

四、稽核作業方式

- (一)、書面文件審核：依據受稽單位提出之書面文件，查驗是否配合作業流程、制度，且能達到有效運作之效果。
- (二)、實地檢視作業：依據施行之書面制度與文件，進行作業瞭解、評估及選樣測試以確定其落實程度。

五、稽核計畫

112 學年度內部稽核實施計畫

稽核編號	受稽項目	單位	日期
112-1	招生循環(招生註冊) 1. 增減調整科班及招生人數(P-131-A01) 【缺失】 【建議】 2. 招生作業(P-131-A02) 3. 在職專班單獨招生作業，(P-137-A01) 【缺失】 4. 學生註冊作業(P-131-A03) 【缺失】	教務處	113/5/28~5/30

稽核編號	受稽項目	單位	日期
112-2.1	入學至畢業循環(學籍) 1. 學生註冊作業(P-131-A03) 2. 學籍管理作業(P-131-A04) 【缺失】 3. 學生成績作業(P-131-A05) 4. 學生轉科作業(P-131-A08) 【缺失】 5. 應屆畢業生畢業資格審查作業(P-131-A09) 【缺失】	教務處	113/5/29~5/30
112-2.2	入學至畢業循環 1. 學生獎懲作業(P-151-A01) 2. 學生請假作業(P-151-A02) 3. 學生改過銷過作業(P-151-A03)	學務處生輔組	113/6/20、6/28
112-2.3	入學至畢業循環(就貸) 1. 就學貸款作業(P-150-A01) 2. 減免學雜費作業(P-150-A02) 3. 高職免學費作業(P-150-A03) 4. 弱勢助學措施共同助學作業(P-150-A04) 5. 獎助學金作業(P-150-A05) 【缺失】	學務處課指組	113/6/17、6/18
112-3.1	教學作業循環 1. 學分抵免作業(P-131-A07) 【缺失】 2. 課程規劃作業(P-132-A01) 【缺失】【建議】 3. 通識教育中心課程規劃作業(P-510-A01) 4. 選課作業(P-132-A02) 【缺失】 5. 寒暑期開班授課作業(P-132-A03)	教務處	113/5/28~5/30
112-3.2	教學作業循環 1. 實習輔導作業(P-214-A02) 2. 護理科學生校外實習作業(P-530-A01) 3. 幼兒保育科學生校外實習作業(P-550-A01) 4. 餐飲管理科學生校外實習作業(P-590-A01) 5. 視光學科學生校外實習作業(P-670-A01)	技合處實習組、各科	112/12/26、12/28
112-4.1	學生輔導循環 1. 學生社團組織與輔導作業(P-152-A01) 【缺失】【建議】 2. 學生社團評鑑作業(P-152-A02) 3. 學生社團活動與經費補助作業(P-152-A03) 【缺失】 4. 學生社團財產管理作業(P-152-A04) 【缺失】	學務處課指組	112/12/20、12/21
112-4.2	學生輔導循環(住宿) 學生住宿輔導作業(P-151-A02) 【缺失】【建議】	學務處生輔組	113/6/28
112-4.3	學生輔導循環(學輔) 1. 學生個別諮商及轉介輔導作業(P-156-A01) 【建議】	學務處學輔中心	113/6/3

稽核編號	受稽項目	單位	日期
	2. 學生自我傷害三級預防工作作業(P-156-A02) 【缺失】 3. 新生高關懷學生輔導作業(P-156-A03) 4. 身心障礙學生個別化支持服務(ISP)作業(P-156-A04) 【缺失】 【建議】		
112-4.4	學生輔導循環(就業/流向) 1. 就業輔導作業(P-214-A01) 2. 畢業生流向、滿意度暨雇主滿意度調查作業(P-214-A03)	技合處實習就業輔導組	112/12/27
112-5	人事管理循環 1. 教師聘僱(P-270-A01) 【缺失】 2. 職員工聘僱(P-270-A02) 【缺失】 3. 敘薪及待遇(P-270-A03) 4. 福利及保險(P-270-A04) 5. 退休、撫卹、離職及資遣(P-270-A05) 【缺失】 【建議】 6. 出勤管理(P-270-A06) 7. 差假作業(P-270-A07) 8. 訓練(P-270-A08) 【缺失】 9. 考核(P-270-A09) 10. 進修(P-270-A10) 11. 獎懲(P-270-A11) 12. 教師評鑑(P-270-A12) 【缺失】	人事室	113/5/21~6/3
111-6、7	採購及付款循環 【缺失】 【建議】 不動產、建築物及設備循環 【缺失】 【建議】 1. 請購作業(P-171-A01) 2. 採購作業(P-171-A02) 3. 出納管理作業(P-173-A01) 4. 財產管理作業(P-172-A01) 5. 動產之購置作業(P-290-A03)	總務處會計室	112/10/25-10/27
111-8	融資循環 1. 預算與決算之編製作業(P-290-A12) 2. 借款作業(P-290-A07) 3. 負債承諾與或有事項之管理及記錄(P-290-A09) 4. 財務及非財務資訊揭露作業(P-290-A13)	會計室	112/10/25-10/27
112-10	資訊循環 1. 程式及資料之存取作業(P-232-A03) 2. 系統開發及程式修改作業(P-232-A01) 【缺失】 3. 系統文書編製作業(P-232-A02) 【缺失】 4. 實體安全管理(P-232-A04) 【缺失】	電算中心	113/6/19、6/27

稽核編號	受稽項目	單位	日期
	5. 硬體及系統軟體之使用及維護作業(P-232-A05) 【缺失】 6. 系統復原計畫及測試作業(P-232-A06) 7. 資訊安全之檢查作業(P-232-A07) 8. 向學校主管機關指定網站進行公開資訊申報作業 (P-232-A08)		
112-11	印鑑管理作業(P-252-A03) 【缺失】	秘書室文 書組	113/7/1
112-12	校園安全及災害管理作業(P-330-A01) 【異常】	校安中心 (軍訓室)	112/12/28
112-13	校園性侵害、性騷擾或性霸凌事件處理作業(P-150-A06) 【缺失】	學務處	113/6/5
112-14	技專校院校務基本資料庫填報作業(P-211-A05) 【缺失】	企劃暨國 際合作組	113/7/8~7/10
112-15	體育活動競賽作業(P-153-A02) 【缺失】	體育運動 組	113/6/14
112-16	學生團體保險作業(P-154-A03) 【缺失】	衛生保健 組	113/6/7
112-17	自動檢查管理標準作業(P-176-A01) 【缺失】【建議】	環境安全 衛生組	113/6/26~6/27
112-18	毒性化學物質申報管理作業(P-176-A02)	環境安全 衛生組	113/6/27
112-19	研究發展作業(P-211-A01)	研究發展 暨產學合 作組	113/7/3
112-20	慶典辦理作業(P-310-A01)	校牧室	113/6/24
112-21	產學合作申請作業(P-370-A01) 【缺失】【建議】	育成中心	113/6/12