

慈濟學校財團法人慈濟大學
107 學年度內部稽核總結報告



稽核員：

A	林學仁	郭芝欸	謝麗萍	許麗惠
B	王碧霞	林如生	張鏢芬	林宇仁
C	劉謙鍾	張覺元	徐心倩	
D	劉嘉卿	曹麗芬	石美齡	
—				

稽核召集人：

劉嘉卿

壹、 前言

依據「私立學校法」及「學校財團法人及所設私立內部控制制度實施辦法」之規定，於99年10月29日經董事會議審核通過「慈濟學校財團法人慈濟大學內部控制制度」並實施，並歷經101年1月19日、101年11月16日、102年6月29日、103年7月24日、104年5月28日、105年11月24日及106年11月2日七次修訂(均經校務會議通過後，送董事會審議通過)，以合理保障營運之效果及效率、報導之可靠性、及時性及透明性、相關法令之遵循。

慈濟大學現有醫學、人文社會、教育傳播及國際暨跨領域學院，15個學士班、17個碩士班、3個博士班及博士學位學程，教職員工(含約聘人員)724人(108/5)，學生3262人(108/05/31)。

貳、 稽核目的

1. 協助學校檢核內部控制制度之有效性，使學校朝向營運目標，有效避免風險，並維持校務運作最佳效能。
2. 協助檢查及評估控制作業之合宜性並提供改善建議。
3. 協助單位主管確認所屬業務均符合法令現況，並依作業程序執行。

參、 稽核範圍

由內部稽核小組於108年2月至108年5月間進行107學年度內部稽核工作，文件依據主要為「慈濟學校財團法人慈濟大學內部控制制度」2.2版，資料查核期間為106年8月至107年7月。

稽核範圍，107學年度稽核計畫(附件1)設定稽核54項作業程序，經實地查核調整如下：

圖書館原定查核「圖書視聽經費分配與管理」、「西文期刊調查暨經費分配作業」、「電子資源之經費分配與管理」項目，因歷年訪查皆未發現缺失事項，調正為查核「借還書作業流程」、「讀者意見反應及回饋」及「空間使用狀況」項目。

稽核項目共計 54 項，包含「人事循環-考核、敘薪、福利及保險」、「不動產、建築物及設備循環」、「人事循環-教師聘任及升等」等循環作業。

本次 13 位兼任內部稽核人員分四個小組進行，排除本職業務後，各組成員及稽核範圍如下：

組別	人員名單(單位)	稽核範圍
A	林學仁(秘書室) 郭芝穎(社會教育推廣中心) 許純惠(醫技系) 謝馨燁(學務衛保)	財務、人文、圖書館 研發
B	林哲先(教務處) 王碧霞(秘書室) 張皚芬(研發處)	人事、學務、教資中心 社教中心、國際交流、 動物中心
C	張覺元(人社院) 劉議鍾(人文處) 徐小倩(教資中心)	總務、環安中心、教務、 秘書、華語中心
D	石美齡(教資中心) 曹麗芳(人事室) 劉嘉卿(生科系/圖書館)	教學單位

除稽核項目外，稽核時並一併進行 105、106 學年度稽核建議事項追蹤，本年度共計完成 16 項追蹤事項。

肆、稽核發現與建議

本年度的查核工作，皆依計畫圓滿結束。總體而言，受稽單位同仁皆能秉持誠正信實的精神，依相關辦法及規定做好各項業務。部分單位同仁在工作忙碌之餘仍能主動發現問題並研擬因應策略，降低學校可能之風險，足堪表率。

行政單位的部份，從本次的稽核可以看出，本校在境外生的服務及流程資訊化方面，都可以持續提昇。因應校內境外生增加，部分單位已著手增列相關作業流程與表單，或者汰換新資訊系統以提高行政

效率。然而，也有單位因為系統無法與時俱進，必須承擔人工作業的錯誤風險或資料缺乏時效性，例如：交換/交流生住宿作業、畢業生流向調查與校友資料庫整合問題，有待未來一一克服。此外，關於校內學生獎補助項目，其定義與內涵是否重疊或衝突，也建請相關單位重新檢視，以提高校內資源使用有效性。

教學單位本年度稽核重點為三級「教學暨課程規劃委員會」、「教師評審委員會」(含教師聘任升等)及招生標準作業流程。經查檢 4 個系級及 3 個院級教評會作業流程查檢，發現其中 4 個單位所訂辦法應即時更新。已建議人事室製作相關作業檢核表，提供院系教評委員會參考使用，並列入校級教評會會議提案資料檢視項目之一，建立會議程序有效性審查機制，以確保會議決議之合法性，減少後續所可能衍生之申復或申訴等風險事件。

綜上，為確保及提升各單位的行政品質，內部稽核人員共提出 5 個次要缺失、20 個改善建議、23 個觀察事項，供各單位及學校參考。各單位之內部稽核報告，詳附件二。

伍、 稽核追蹤

以上稽核發現，經與受稽單位溝通後，均同意參考改善，改善對策之追蹤，將由內部稽核人員持續辦理。

陸、 附件

- 一、 107 學年度內部稽核計畫。
- 二、 各單位內部稽核報告。