

慈濟大學內部控制委員會

114 學年度第 2 次會議會議紀錄

時間：115 年 6 月 23 日(星期二) 上午 09:00

地點：第二教學研討室

主席：劉怡均校長

出席人員：戴昌賢資深副校長、陳宗鷹副校長、何縉琪副校長、溫蕙甄主任秘書、
謝坤叡教務長、牛江山學務長、陳清漂總務長、曾俊傑研發長、
郭又銘全球長、黃馨誼會計長、張智銘人資長、張麗芬主任、
謝依蓓主任、蔡芳玲主任、高慧娟主任、張紀萍副院長(代理彭台珠
院長)、許豪仁院長、高玉泉院長、羅康君顧問(線上)

請假人員：許峻嘉院長

列席人員：無

記錄：陳亭心組員

壹、主席致詞：

感謝各單位配合推動內部控制制度。合校兩年來已完成行政單位內控建置，後續將持續推動教學單位內控作業，以強化系所經營、風險管理及招生等業務推展。

感謝玉琳組長及羅顧問協助推動內部控制制度，相關成果獲董事會肯定，並受邀協助輔導慈中推動內部控制制度。鑑於教育環境風險日益提高，請各單位持續重視內控及相關作業流程之落實。

貳、報告事項：114 學年第二學期內部控制委員會業務報告【詳附件一】。

參、委員建議：

◎羅康君顧問：

建議以循環控制概念整合跨單位作業，將招生策略、品牌經營、學生照顧及意見反映等事項納入內部控制制度，強化校務目標、風險管理與內控作業之連結。

◎何縉琪副校長：

建議教學單位內控制度訂定階段性目標及推動重點，並配合新任主管交接，協助各系所逐步落實執行。

◎劉玉琳組長：

目前教學單位內控文件已納入招生、實習及教師升等等重點業務，後續將以招生策略為優先推動項目，輔導各單位完善相關作業規劃及執行機制。

◎謝坤勸教務長：

將建立招生循環控制作業，訂定招生目標與檢核指標，並結合學生在學輔導、學習成效追蹤及畢業檢核，建構完整學生學習歷程管理機制。

◎戴昌賢副校長：

內控推動應聚焦招生等重要議題，避免流於形式；並將獎補助款運用、產學合作、海外交流及競賽成果等資源與招生、實習及就業成效相互連結，形成正向循環。

◎高玉泉院長：

內控與校務治理關鍵在於主管領導與管理責任，應建立教學品質檢核與改善機制，強化跨單位橫向聯繫與即時問題處理。

◎陳清漂總務長：

建議整合招生、課程、學務及住宿等資源，完善外籍生學習與生活支持機制，並優先支持具熱忱與執行力之教師團隊。

◎高慧娟主任：

建議未來教學端內控除縱向流程外，增列院級橫向控制機制，透過跨系協調與資源整合，提升招生效益。

◎劉怡均校長：

內控制度應著重實際執行與持續改善，並以招生循環控制作業為推動重點。各單位應主動盤點業務風險及管理斷點，建立預警、追蹤與改善機制，聚焦招生、學生留存、學習成效及教學品質等核心議題，共同提升辦學成效與校務治理品質。

肆、臨時動議：無

伍、散會：10 時 40 分。

會議簽到單

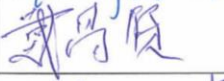
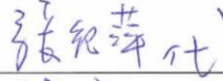
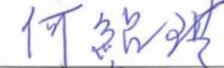
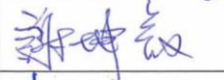
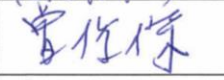
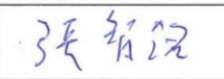
會議名稱：114 學年度第 2 學期內部控制委員會

時 間：115 年 6 月 23 日（星期二）上午 09：00

地 點：第二教學研討室

主 席：劉怡均校長

●出席人員：

劉怡均 校長		陳宗鷹 副校長	
戴昌賢 資深副校長		彭台珠 院長	
何繼琪 副校長		許豪仁 院長	
溫蕙甄 主任秘書		許峻嘉 院長	請假
謝坤叡 教務長		高玉泉 院長	
牛江山 學務長		張麗芬 主任	
陳清漂 總務長		謝依蓓 主任	
曾俊傑 研發長		蔡芳玲 主任	
郭又銘 全球長		高慧娟 主任	
張智銘 人資長		羅康君 顧問	線上出席
黃馨誼 會計長			

●列席人員：

慈濟大學

114學年第二學期

內部控制委員會 業務報告

報告人：劉玉琳組長

115.6.23



內部控制與內部稽核 工作事項

- 114學年工作事項

- 113學年稽核總結報告(22項)-缺失事項12項、優化事項8項
- 114學年內部控制文件(4.0版)
- 114學年例行性內部稽核計劃訂定與執行(40項)
- 專案稽核(4件)：國科會補助計畫經費查核、維護外國學生受教權益、獎補助款經費查核、校務申訴與審查程序專案稽核(進行中)
- 內部控制教育訓練課程(7/14)

內部控制與內部稽核 工作規劃

- 115學年上學期工作規劃
 - 114學年例行性內部稽核總結報告，並送陳監察人
 - 教學、行政單位之內控文件修訂
 - 115學年內部控制文件(4.1版)
 - 專案稽核規劃：IACUC（實驗動物照護及使用委員會）專案稽核、國科會補助計畫經費查核
 - 導入內部控制制度自我評估

內部控制教育訓練課程

- 邀請輔仁大學稽核室 [高銘淞主任](#)
- 安排於 [7月14日下午14:00](#) 進行課程(B201)
- 請各單位內控種子人員相關業務同仁參與教育訓練
- 輔仁大學稽核室特色：
 - 內部控制與內部稽核同一單位
 - 含附設醫院稽核
 - 已完成循環內控制度建立



內部控制教育訓練課程

- 課程規劃：

- 一、如何撰寫一份完善且具實務效益之內部控制文件。

- 二、如何透過內部控制制度設計與執行，協助學校建立及完成各項循環控制作業。

- 三、內部控制制度推動、執行及持續改善之實務經驗分享。



專案稽核成果

一、國科會補助計畫專案稽核

- 專案計畫聘僱研究人力需簽訂「專案計畫勞僱型學生兼任助理勞動契約書」

二、外國學生受教權專案稽核

- 授課語言與招生簡章不一致
- 合併授課違反教育部規定
- 專業選修課程開設數，應滿足學生畢業所需選修學分
- 各單位應先確認所提供資料正確性，以減少資料彙整單位的重複檢核負擔。

專案稽核成果

三、114年度教育部獎補助款專案稽核

- (改善)核銷權限不符合本校「業務分層負責明細表」規定
- (改善)採購之AOC 86吋互動電子白板經電算中心確認屬大陸廠牌資通訊設備，與教育部相關規定不符，採購審查機制尚待強化。
- (優化)建議會計處於預算編列階段強化購置需求及效益評估，並建立使用追蹤機制，以提升資源運用效益。
- (優化)建議圖書館就實體書籍及電子資源之登錄、編碼及管理方式訂定統一規範，以提升管理一致性。

四、校務申訴與審查程序專案稽核... 進行中

未繳交內控文件單位(教學單位)

學院	科系所
醫學院	醫學院、口腔醫學暨材料研究所
工程科技學院	工程科技學院
人文傳播暨社會科學院	人文傳播暨社會科學院、媒體製作暨教學中心、實習廣播電臺



例行性稽核作業

No	受稽核單位	稽核項目
1	會計處	投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄
2		附屬機構設立及相關事業之辦理
3		代收款項與其他收支之審核、收支、管理及記錄
4	研發處	教師評鑑
5		研究發展成果暨技術移轉管理
6	人資處	獎懲
7		退休、撫卹、資遣及離職
8		留職停薪

No	受稽核單位	稽核項目
9	教務處	招生作業
10		增設調整院、系、所、學位學程及招生名額
11		見實習作業
12		見實習保險作業
13	學務處	校園緊急事件處理
14		就學貸款作業
15		校園傳染病防治管理作業

例行性稽核作業

No	受稽核單位	稽核項目	No	受稽核單位	稽核項目
16	總務處	財物管理	25	環安中心	毒性及關注化學物質管理作業
17		採購管理	26		有害事業廢棄物管理
18		營繕工程管理	27	圖書館	圖書申請出版作業
19	全球處	締結姊妹校/學術交流學校作業	28	社教處	帳務作業
20		僑委會及教育部獎助學金作業	29		退費作業
21	秘書處	教師申訴	30	實驗動物中心	管制藥品管理
22		學生申訴	31	教學單位(SOP)	10系所-院系務會議、課程委員會、教師評審委員會
23		職員工申訴			
24	資訊(電算)	資安事件通報及處理程序			

內部稽核小組

稽核召集人：謝易達館長

組別	人員名單(單位)	稽核範圍
A	劉玉琳(秘書處) 陳亭心(秘書處)	會計處、研發處、電算
B	王碧霞(秘書處) 李家琦(護理科) 朱芊樺(研究發展處)	人資處、圖書館、環安中心、 動物中心
C	黃于恬(秘書處) 彭少貞(長期照護研究所) 黃正立(總務處)	教務處、社教處、教學單位(智管院)
D	謝易達(圖書館) 李政偉(生物醫學暨工程學系) 練美君(人資處)	學務處、總務處、教學單位(人社院- 人發心系、兒家系、傳播系)
E	張樂芬(研究發展處) 李洛涵(學務處) 尤瑞鴻(公共衛生學系)	秘書處、全球處、教學單位(醫學院- 後中醫、口材所，工程學院-醫工系)

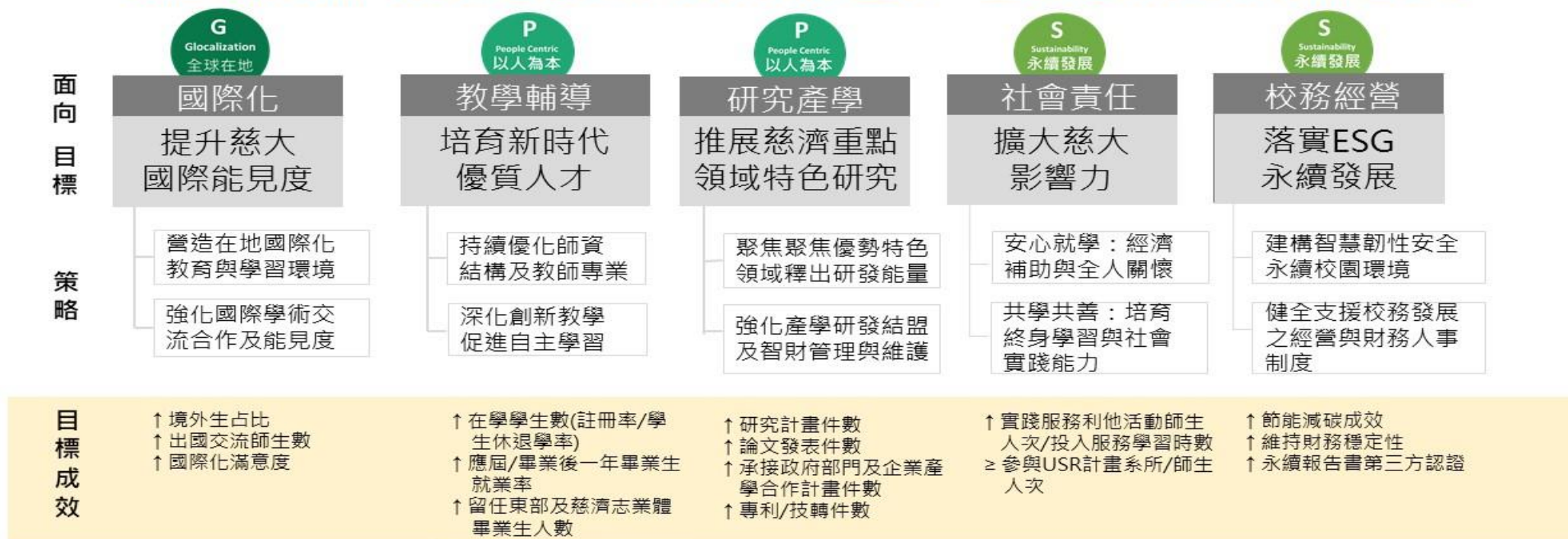
內部控制觀察事項

一、各項作業目標應依據學校發展策略訂定，並與校務發展方向及單位職掌相互連結。

114-117學年校務發展願景目標策略

願景：慈濟人文與學術專業薈萃的典範大學

總體發展目標：東部醫護人才培育及研究重鎮、全球慈善及環保指標性大學



內部控制觀察事項

二、內部控制制度常見問題

- 法規依據未即時更新。
- 內控制度未充份反應現況。
- 控制點及覆核機制設計不足、缺少異常處理機制。

三、建議增訂內控作業事項

- 學術主管評核、續任評估及遴選
- 職涯輔導作業
- 人體研究倫理審查與管理作業
- 動物實驗管理作業
- 性別平等委員會 ...等

內部控制觀察事項

四、跨單位業務缺乏整合性文件，控制責任不清、易生作業斷點-建議導入循環控制作業銜接各管理機制。

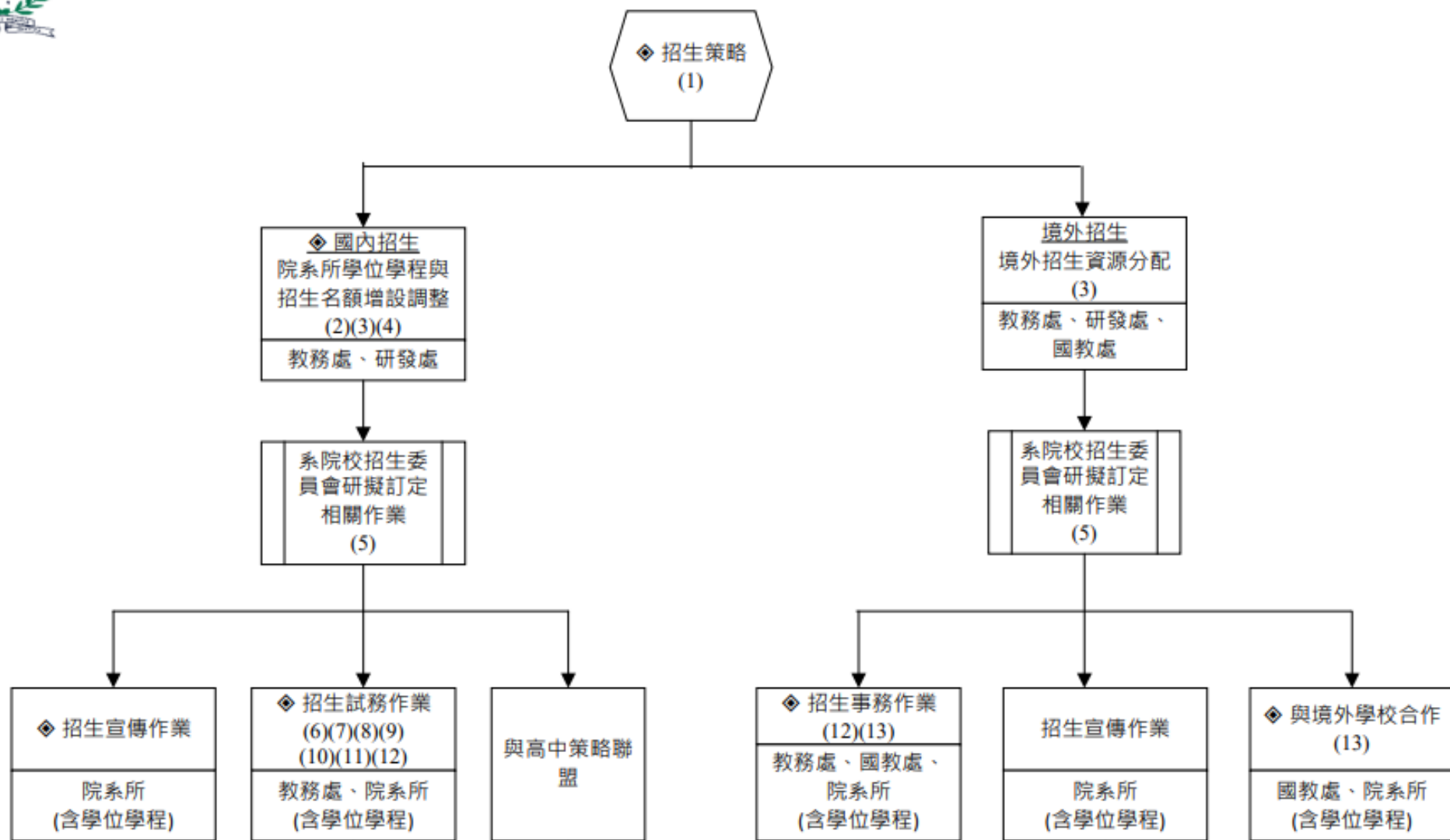
臺北醫學大學

- 一、**招生循環**：包括招生策略、策略聯盟、入學管道分析、試務與宣導等之政策及程序。
- 二、**入學至畢業循環**：包括註冊、學籍及成績管理、獎懲、獎助學金、休退學、畢業等之政策及程序。
- 三、**教學作業循環**：包括修業規定、排課、開課、選課、見/實習、學分抵免、教學品質、教學資源、推廣教育等之政策及程序。
- 四、**學生輔導循環**：包括學生之課外活動、社團、賃居、生活、課業、升學、就業、三級輔導與申訴處理等之政策及程序。
- 五、**人事管理循環**：包括教職員工之招聘僱、報到、敘薪、待遇、福利、保險、退休、資遣及撫卹、職務輪調、出勤、差假、訓練、進修、考核、獎懲、薪資計算、支付與調薪、申訴等之政策及程序。

內部控制觀察事項



輔仁大學招生循環



•教務處

(1)招生委員會召開控制作業

•研發處

(2)教學單位新設變更調整控制作業

(3)招生總量申報控制作業

(4)校務發展委員會召開控制作業

(5)各系所甄試入學考試評分控制作業

•教務處、院系所

(6)大學考試入學簡章彙編控制作業

(7)大學甄選入學招生控制作業

(8)系所自辦類招生考試控制作業

(9)統一考試類招生控制作業

(10)進修學士班申請入學招生控制作業

(11)四技二專聯合甄選招生控制作業

(12)僑陸生招生控制作業

•國教處

(13)外國籍學生申請入學招生控制作業

•教務處

(14)考生申訴處理控制作業

(15)保留入學申請控制作業

•國教處

(16)外國籍新生報到控制作業



敬請指導

