



元培醫事科技大學

109 學年度內部控制制度稽核報告

秘書室彙編

中華民國 110 年 7 月 20 日

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第壹部分】人事事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
109.12.16	人事室	F01-01-002 出勤作業	控制重點 3.1：無建議事項(※已抽查出勤狀況一覽表-109.9.1-109.9.30 洪 O 育、109.10.1-109.10.31 鍾 O 玲、109.11.1-109.11.30 曲 O 樂)。	—	110.1.6 回覆
		F01-01-003 差假作業	控制重點 3.1、3.2、3.3：無建議事項(※已抽查元培醫事科技大學教職員請假單差勤系統之 109.09.04 主管休假申請-林 o 麗、109.09.01 職員公差假申請-何 o 如及出差相關證明公文-收發文號 1090006131)。	—	110.1.6 回覆
		F01-01-005 薪資作業	1. 控制重點 3.1：無建議事項 (※已抽查 108.9.19 元醫大人字第 1080008852 號公文及翁 O 娟 108.9 敘薪名冊)。 2. 控制重點 3.2：無建議事項 (※已抽查 109.9.9 元醫大人字第 1090007465 號公文及陳 O 婷 109.8 敘薪名冊)。 3. 控制重點 3.3：本年度無相關案例。 4. 控制重點 3.4：無建議事項 (※已抽查 108.9.19 元醫大人字第 1080008852 號公文及 109.9.9 元醫大人字第 1090007465 號公文)。	—	110.1.6 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第壹部分】人事事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			5. 控制重點 3.5：無建議事項（※已抽查 109.10 私校退撫儲金繳款通知單、109.10 年度儲金提撥統計-線上）。 6. 控制重點 3.6：無建議事項（※已抽查 109.8、109.10 公教人員保險保費明細資料及薪資明細單-陳 O 婷）。 7. 控制重點 3.7：無建議事項（※已抽查勞動部勞工保險局-109.9 保險費繳款單、109.9 勞動部勞工保險局電子帳單(個人)-呂 O 蓉、109.9 薪資明細單-呂 O 蓉）。 8. 控制重點 3.8：無建議事項（※已抽查 109.9(勞)健保費-呂 O 蓉、109.9 薪資明細單-呂 O 蓉）。		
109.12.16	人事室	F01-01-009 教授 休假研究作業	無相關案例。	—	110.1.6 回覆
		F01-01-013 退休、撫卹及資 遣作業	1. 控制重點 3.1：無建議事項（※已抽查 109.4.27 元醫大人字第 1090003338 號-本校于師退休事宜發函公文及相關資料）。 2. 控制重點 3.2：本年度無相關案例。 3. 控制重點 3.3：本年度無相關案例。 4. 控制重點 3.4：本年度無相關案例。	—	110.1.6 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第壹部分】人事事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
109.12.16	人事室	F01-01-014 保險作業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 控制重點 3.1:無建議事項(※已抽查 109.8 公教人員保險保費明細資料-陳 O 婷、109.8(公)健保費-陳 O 婷、109.8 薪資明細單-陳 O 婷)。 2. 控制重點 3.2:無建議事項(※已抽查 109.9 勞動部勞工保險局電子帳單-呂 O 蓉、109.9(勞)健保費-呂 O 蓉、109.9 薪資明細單-呂 O 蓉)。 	—	110.1.6 回覆
109.12.17	人事室	F01-01-001 職員聘僱作業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 控制重點 3.1、3.2、3.3:無建議事項(※已抽查教務處課務組林 o 儒聘僱案-109.10 課務組求才申請表、109.11.10 面試通知 e-mail、109.11.12 面談紀錄表、109.11.16 複試通知 e-mail、109.11.20 複試面談時間表、109.11.24 林 o 儒聘任簽呈及 104 履歷資料、109.11.24 報到通知 e-mail、新進人員報到一覽表、109.12.1 約聘通知書、教職員基本資料維護系統)。 2. 其他:有關面談紀錄表表格中出生月日,請填入,非以年齡表示。 	無建議事項。 惟校內面談紀錄表中出生月日項目將另行調整。	110.1.6 回覆
		F01-01-004 福利- 子女就讀本校減	本年度無相關案例。	—	110.1.6 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第壹部分】人事事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		免學雜費作業			
109.12.17	人事室	F01-01-007 教師進修作業	1. 控制重點 3.1-3.6：本年度無相關案例。 2. 控制重點 3.7：無建議事項（※已抽查 94.9.12 學位進修切結書-張 o 芬、103.6 博士學位證書-張 o 芬、109.4.24 應聘書-張 o 芬）。 3. 控制重點 3.8：本年度無相關案例。	—	110.1.6 回覆
109.12.17	人事室	F01-01-008 職員進修作業	本年度無相關案例。	—	110.1.6 回覆
109.12.17	人事室	F01-01-010 教師評鑑作業	1. 控制重點 3.1：無建議事項（※已抽查 108 學年度專任教師參與教師評鑑名單、元培醫事科技大學 108 學年度免接受評鑑之教師名冊、108 學年度第 2 學期第 5 次校教師評審委員會紀錄-提案 12、14、16-108 學年度教師評鑑案）。 2. 控制重點 3.2：無建議事項（※已抽查 108 學年度醫護學院教師評鑑分數一覽表-護理系王 o 禾）。 3. 控制重點 3.3：無建議事項（※已抽查 109.7.23-108 學年度第 2 學期第 5 次校教師評審委員會紀錄-提案 12、14、16-108 學	—	110.1.6 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第壹部分】人事事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			<p>年度教師評鑑案)。</p> <p>4. 控制重點 3.4：無建議事項(※已抽查 108 學年度教師評鑑結果一覽表-林 o 傑、108 學年度教師評鑑改善計畫書-林 o 傑)。</p> <p>5. 控制重點 3.5：抽查元培醫事科技大學 108 學年度教師評鑑結果一覽表-通識中心蔡師，查核時於教評程序中，建議於下次稽核確認。</p>		
109.12.17	人事室	F01-01-016 教師聘僱作業	<p>1. 控制重點 3.1：無建議事項(※已抽查醫放系 108.3.14 教師求才申請表、104 人力銀行元培醫事科技大學求才訊息-醫學影響放射技術系誠徵助理教授以上師資)。</p> <p>2. 控制重點 3.2：無建議事項(※已抽查 108 學年度第 2 學期第 3 次校教評會議紀錄-提案 15-賴 o 翰聘任案相關資料)。</p> <p>3. 控制重點 3.3：無建議事項(※已抽查 109.7.30 新進人員報到程序一覽表-賴 o 翰)。</p> <p>4. 控制重點 3.4：無建議事項(※已抽查人事資料建立系統-賴 o 翰-109.08.01 到校日期)。</p>	—	110.1.6 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第壹部分】人事事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
109.12.24	人事室	F01-01-006 教育訓練作業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 控制重點 3.1、3.2：無建議事項(※已抽查 108 學年度教育訓練計畫表、108 學年度教育訓練計畫執行情形檢核表、108.10.4 創稿文號 1082103693「新進人員教育訓練課程申請公文及相關資料」、108.10.16 創稿文號 1082104385「新進人員教育訓練經費核銷公文及相關資料」)。 2. 控制重點 3.3：無建議事項(※已抽查 108.10.16 創稿文號 1082104385「新進人員教育訓練經費核銷公文及相關資料」)。 	—	110.1.6 回覆
109.12.24	人事室	F01-01-011 職員 成績考核作業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 控制重點 3.1：無建議事項 (※已抽查 109.5.11-108 學年度職員(含約聘人員)線上成績考核事宜通知、108 學年度職員考核表-醫護學院邱 o 徵)。 2. 控制重點 3.2、3.3：無建議事項 (※已抽查 109.5.11-108 學年度職員(含約聘人員)線上成績考核事宜通知、108 學年度醫護學院考核清冊)。 3. 控制重點 3.4、3.5：無建議事項 (※已抽查 109.8.31 創稿文號 1092103117-108 學年度職員考核獎勵案公文及相關資料)。 	—	110.1.6 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第壹部分】人事事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
109.12.24	人事室	F01-01-012 獎懲作業	控制重點 3.1、3.2：無建議事項（※已抽查 109.9.10-創稿文號 1092103305「陳本校研發處劉員獎勵乙案」通過公文簽核意見、教職員人事資料-109.09.14 獎懲資料-劉 o 恬嘉獎紀錄）。	—	110.1.6 回覆
109.12.24	人事室	F01-01-015 加班作業	1. 108 學年度稽核追蹤：已改善完成（※抽查元培醫事科技大學行政人員加班辦法-109.11.10 行政會議修正通過）。 2. 控制重點 3.1：無建議事項（※已抽查差勤系統-109.04.11 沈 o 伶加班申請資料）。 3. 控制重點 3.2：無建議事項（※已抽查差勤系統-109.04.11 沈 o 伶加班補休申請資料）。	—	110.1.6 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第貳部分】財務事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
110.03.18	總務處 保管組	C05-01-006 不動產之處分 設定負擔購置 或出租作業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 已抽查作業程序及流程圖 C05-02-006，作業簡明順暢。 2. 佐證資料：無相關案例。 3. 控制重點 3.1 及 3.2：經查 109 年度無相關案例。 	—	110.04.22 回覆
110.03.18	總務處 採購組	C06-01-003 動產之購置作 業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 作業程序：經查轉帳傳票分號 1091022012 及請購編號 11090824035-醫護學院-心肺復甦安妮+單機版監測儀，符合規定。 2. 流程：經查請購編號 11090824035，業經主管核准、依作業流程辦理，符合規定。 3. 控制重點 3.1：無建議事項（※已抽查轉帳傳票分號 1091022012、請購編號 11090824035-醫護學院，經主管核准，符合規定）。 4. 控制重點 3.2：無建議事項（※已抽查請購編號 11090824035-醫護學院，符合採購辦法(已於 109 年 5 月 29 日修正)規定）。 5. 控制重點 3.3：無建議事項（※已抽查請購編號 11090824035-醫護學院，符合財產管理辦法規定）。 	—	110.04.22 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第貳部分】財務事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
110.03.18	會計室	E01-01-001 收取捐贈作業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 控制重點 3.1：無建議事項（※已抽查捐款收據元捐字第 NO.1041613 號「新竹市不動產開發商業同業公會」捐贈金額 80,000 元，符合規定）。 2. 控制重點 3.2：無建議事項（※已抽查轉帳傳票分號 1091201058-中欣行股份有限公司捐贈-環衛系中欣工程劉志祥先生獎學金以及 109 年專案申請表-專案代碼 109-6021-04 中欣工程行劉志祥先生獎金，專款專用，符合規定）。 3. 控制重點 3.3：無建議事項（※已抽查 110.1.6 轉帳傳票分號 1100106026 游 O 文捐贈、109 年專案計畫申請表-110 年度苗栗工藝園區藝文空間標租案、創稿文號 1092105207 公文簽呈以及 2020.12.28 支票代收清冊-支票號碼 FB0140456，依規定由銀行託收，符合規定）。 4. 控制重點 3.4：無建議事項（※已抽查分錄轉帳分號 1090629016-滙嘉健康生活科技股份有限公司捐贈-醫工系智慧照 	—	110.04.22 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第貳部分】財務事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			<p>護科技研發中心裝潢及相關設備、109.05.20 元培醫事科技大學實物捐贈表單-滙嘉健康生活科技股份有限公司、滙嘉健康生活科技股份有限公司-報支申請單(裝潢明細)、元培醫事科技大學實物捐贈明細表-智慧科技照護研發中心-滙嘉健康生活捐贈項目、捐款收據-元捐字第 NO.1041575 號，符合規定)。</p> <p>5. 控制重點 3.5：無建議事項(※已抽查轉帳傳票分號 1100224010、捐款收據元捐字第 NO.FC2030-110020010 號-姚 O 珠捐贈，依規定辦理)。</p> <p>6. 控制重點 3.6：無建議事項(※已抽查轉帳傳票分號 1100205025，符合規定)。</p>		
110.03.18	會計室	E01-01-002 借款作業	<p>1. 控制重點 3.1 至 3.11：無相關案例。</p> <p>2. 控制重點 3.12：無建議事項(※已抽查財務報告 p.25-舉債指數計算表，符合規定)。</p>	—	110.04.22 回覆
110.03.18	會計室	E01-01-003 資本租賃作業	本年度無相關案例。	—	110.04.22 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第貳部分】財務事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
110.03.18	會計室	E01-01-006 代收款項與其他收支之審核、收支、管理及記錄作業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 控制重點 3.1：無建議事項（※已抽查收款收據元推字第 NO.5072-109090875-華科食品有限公司-10910 HACCP60A 基礎班校外人士，符合規定）。 2. 控制重點 3.2：無建議事項（※已抽查轉帳傳票分號 1100125001，符合規定）。 3. 控制重點 3.3：無建議事項（※已抽查 110.1.11 機關團體售貨或勞務申報銷售額營業稅繳款書-萊爾富國際股份有限公司）。 4. 控制重點 3.4：無建議事項（※代收款項支用-已抽查轉帳傳票分號 1100309031-請款單號 G1100308009-110 年 2 月教職員退撫恤金；其他支出-已抽查轉帳傳票分號 1091123007-請款單號 S1091111002-HACCP 上課講義印製，符合規定）。 	—	110.04.22 回覆
110.03.18	會計室	E01-01-007 預算與決算之編製作業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 控制重點 3.1：無建議事項（※已抽查 108 學年度第 4 次 109.06.30 校務會議紀錄、光宇學校財團法人第 17 屆 10901 次董事會議紀錄、元醫大會字第 	—	110.04.22 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈		
紀錄人員	洪彩育		

【第貳部分】財務事項

稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			<p>1090006142 號-109 學年度預算書-報部公文、教育部回函-臺教會(二)字第 1090109852-同意備查，符合規定)。</p> <p>2. 控制重點 3.2：無建議事項 (※已抽查 109 學年度實習材料預算-視光系、109 學年度單位工作暨預算彙總表及 108 學年度視光系部門預算控制表，差異原因為學生人數變動)。</p> <p>3. 控制重點 3.3 及 3.4：無建議事項 (※已抽查 108 學年度決算書及光宇學校財團法人元培醫事科技大學 109.07.31 平衡表，符合規定)。</p> <p>4. 控制重點 3.5：無建議事項 (※已抽查 108 學年度決算書，有經權責人員蓋章，符合規定)。</p> <p>5. 控制重點 3.6：無建議事項 (※已抽查 109.11.20 第 17 屆 10904 次董事會議紀錄提案通過及元醫大會字第 10900103501 號-108 學年度決算財務報表-公文，於期限內函報教育部，符合規定)。</p>		

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第貳部分】財務事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			<p>6. 控制重點 3.7：無建議事項（※已抽查 107 及 108 學年度財務報告書-p.51 財務報告檢查表-第二部分-會計師填報聲明事項，符合規定）。</p> <p>7. 控制重點 3.8：無建議事項（※經查會計室網頁-決算書、財務報表暨會計師查核報告均，網址： https://account.ypu.edu.tw/p/412-1007-17.php?Lang=zh-tw，已在學校網站公告與圖書館陳列）。</p>		
110.03.18	會計室	E01-01-008 財務及非財務 資訊揭露作業	<p>1. 控制重點 3.1：無建議事項（※經查會計室網頁-財務資訊，網址： https://account.ypu.edu.tw/p/412-1007-17.php?Lang=zh-tw，已在本校會計室網頁揭露財務資訊，符合規定）。</p> <p>2. 控制重點 3.2：無建議事項（※已抽查重大必要性公告：會計室網頁-公告事項-學雜費收費標準，網址： https://account.ypu.edu.tw/p/412-1007-20.php?Lang=zh-tw；非必要公開資訊：校務系統、公文系統/公佈欄、教職員電</p>	—	110.04.22 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第貳部分】財務事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			子郵件，也已加密處理，符合規定)。		
110.03.25	會計室	E01-01-004 負債承諾與或有事項之管理及記錄作業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 控制重點 3.1 及 3.4：無相關案例。 2. 控制重點 3.2：無建議事項(※已抽查分錄轉帳分號 1090731193、請款單號 MB10826000012600-觀光系-遊程設計寄競賽管理平台與多功能數位中控台設備、109.06.04 議價會議相關資料及買賣合約書)。 3. 控制重點 3.3：經查會計室網頁-財務報表，網站已適當揭露，網址：https://account.ypu.edu.tw/p/412-1007-17.php?Lang=zh-tw。 4. 控制重點 3.5：無建議事項(※已抽查請款單號 MB10826000012600-觀光系-遊程設計寄競賽管理平台與多功能數位中控台設備之採購合約；帳務已彙總列為「補助經費-資本門」第三冊總帳，符合規定)。 	—	110.04.22 回覆
110.03.25	會計室	E01-01-005 獎補助款之收支、管理、執	<ol style="list-style-type: none"> 1. 控制重點 3.1：無建議事項(※已抽查轉帳傳票分號 1091022015、請款單號 S1090925009-醫護學院-109 年度獎補助 	—	110.04.22 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈		
紀錄人員	洪彩育		

【第貳部分】財務事項

稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		行及記錄作業	<p>款資本門光纖式床墊、智慧機器人、智慧推車設備，符合規定)。</p> <p>2. 控制重點 3.2：無建議事項(※已抽查 109 年度第 3 次 109.10.30 整體發展經費專責小組會議紀錄，共計 6 案變更案，符合規定)。</p> <p>3. 控制重點 3.3：無建議事項(※經查 109 年度經費支用預估情形一覽表與 109 年度私立技專校院整體發展獎補助經費執行清冊，符合規定)。</p> <p>4. 控制重點 3.4：無建議事項(※經查 109 年度經費支用預估情形一覽表與 109 年度私立技專校院整體發展獎補助經費執行清冊，符合規定)。</p> <p>5. 控制重點 3.5：無建議事項(※已抽查轉帳傳票分號 1091022009、請款單號 S1091008026-環衛系-109 年度獎補助經費-紫外光/可見光分光光度計設備，已入帳，符合規定)。</p> <p>6. 控制重點 3.6：無建議事項(※經查 109 年度-私立技專校院整體發展獎勵補助</p>		

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第貳部分】財務事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			經費-資本門教育部補助款收支明細帳，符合規定)。		
110.03.25	會計室	E01-01-010 學費分期付款 處理作業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 控制重點3.1：無建議事項(※已抽查 109.10.16分期繳費申請表-陳O好案，符合規定)。 2. 控制重點3.2：無建議事項(※已抽查 109.9.3分期繳費申請表-羅O鴻案，符合規定)。 3. 控制重點3.3：無建議事項(※已抽查 109.9.3分期繳費申請表-羅O鴻案及轉帳傳票分號1090930049，符合規定)。 4. 控制重點3.4：無建議事項(※已抽查 2021.1.6通知各相關單位之「109學年度第1學期在校生欠費名單」之電子郵件紀錄，已郵件通知，符合規定)。 5. 控制重點3.5：無相關案例。 	—	110.04.22 回覆
110.03.25	會計室	E01-01-011 投資有價證券 與其他投資之 決策、買賣、 保管及記錄	控制重點 3.1 至 3.7：尚無相關案例。	—	110.04.22 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第貳部分】財務事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
110.03.18	秘書室	G04-01-001 募款作業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 作業程序：經查文件編號 G04-01-001 及流程圖。 2. 表單：經查捐款人(機構)基本資料表、A4 一張表單，明瞭、確實、不繁複。 3. 佐證資料： 4. (1)經查 109 年 3 月-110 年 3 月捐贈明細，有確實佐證。 (2)110 年起為線上收據與捐贈相符。 (3)經查 109.11.10 捐款收據-元捐字第 NO.1041613 號-新竹市不動產開發商業同業公會-弱勢助學 80,000 元。 5. 控制重點 3.1-3.3：無相關募款活動。 	—	110.04.22 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第參部分】營運事項-教學事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
110.3.23	教務處 課務組	A02-01-002 課程規劃作業	108 學年稽核追蹤：已改善完成(※已抽查 108 學年度第 2 學期第 2 次-1090410 校課程委員會紀錄)。	—	110.5.4 回覆
		A02-01-003 選 課作業	1. 控制重點 3.1：無建議事項(※經查 109 學年度第 2 學期網路選課流程及注意事項，確實如期公告及發送訊息)。 2. 控制重點 3.2：無建議事項(※已查核 109 學年度第 2 學期線上申請未審核列表(初選第二階段)，確實提醒並由開課單位主管審核)。 3. 控制重點 3.3：無建議事項(※已查核 109-2 初選第二階段選課人數低於下限課程，確實交由開課單位檢視，是否開課或上簽保留)。 4. 控制重點 3.4：無建議事項(※已抽查 109 學年度第 2 學期-學生學分統計表-日四技醫放系一一)。 5. 控制重點 3.5：無建議事項(※經查電子郵件-元培課務組公務信箱 -2021.03.03-109 學年度第 2 學期延修生及在校生學分不足名單，有通知各系)。	—	110.5.4 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第參部分】營運事項-教學事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			控制重點3.6：無建議事項(※已抽查109學年度第2學期-學生選課總表-日四技醫放系一一)。		
110.3.23	教務處 課務組	A02-01-004 進修部加退選後學分費核算作業	1. 流程：請修正作業程序 2.9「產生退課後第二批退費及未繳費名單」改為「產生退課後第二批退費及未繳費退選名單」。 2. 控制重點 3.1-3.3：已抽查 108 學年度第 2 學期 109.03.23-109.03.30 加退選後補繳費各單位核章表，各單位壓日期之順序與流程不符，學務處生輔組在流程中為第四關，但實際卻壓日期於 3/19 於課務組、註冊組、會計室之前，而一銀系統匯入筆數應在最後一關，但日期押於 3/19，也在會計室之前，請確實依流程處理。	依委員意見已改善完成。	110.5.4 回覆
		A02-01-011 研究所碩士班甄試招生作業	1. 控制重點 3.1：已抽查 110 學年度碩士班甄試入學報名-一般生報名表-企管系碩士班視光產業組-黃 O 弘，報名繳交資料中，在校成績單只繳交五專第五年成績，雖可呈現其學分數，但建議未來需請考生補繳備齊。	依委員意見已改善完成。	110.5.4 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第參部分】營運事項-教學事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			<p>2. 控制重點 3.2：建議修正控制重點 3.2 修改為「依據評分表、答案卷的評分成績，查核成績通知單是否”正確”」(※已抽查 110 學年度碩士班甄試入學報名-一般生考試成績-企管系碩士班視光產業組-黃 O 弘)。</p> <p>3. 控制重點 3.3：建議修正控制重點 3.3 修改為「依據招生簡章訂定之報到規定，查核考生繳交之報到資料，是否”完整”」(※已抽查學籍資料登記表-黃 O 弘及副學士學位證書)。</p>		
110.3.23	教務處 教學發展中心	A05-01-001 課後輔導作業	<p>1. 控制重點 3.1：經查未能提出與學生連繫過程及確認輔導方式之紀錄。</p> <p>2. 控制重點 3.2：無建議事項(※已抽查 -108(1)-方 O 青老師-有機化學-課後輔導工作紀錄表及課後輔導簽到表)。</p> <p>3. 控制重點 3.3：同控制重點 3.1，因無與學生連繫之紀錄，故無法得知有意願接受輔導學生是否全部參與輔導。</p> <p>4. 控制重點 3.4：無建議事項(※已抽查 -108(1)-方 O 青老師-有機化學-課後輔導</p>	去年並未有期中預警學生主動或系所送來接受補教教學，全為任課教師申請，因此並無與學生聯繫紀錄。	110.5.4 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第參部分】營運事項-教學事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			工作紀錄表)。		
110.3.23	教務處 教學發展中心	A05-01-004 學習歷程檔案建置作業	<p>108 學年稽核追蹤：</p> <p>(1)106 學年稽核建議事項：「因本校與學習歷程檔案系統廠商合約中止，不再更新維護，故建議新增網路大學或創客系統相關內控作業及流程，以取代本作業」。 <u>受稽單位回覆</u>：「網路大學及創客系統目前評估整合中，整合完畢將建置一套學生學習歷程檔案建置作業流程」</p> <p>(2)107 學年稽核追蹤：未改善，這學期多數教師已使用創客系統，建議建置相關內控作業及流程。 <u>受稽單位回覆</u>：由於學習歷程檔案系統於 106 學年度起不再與廠商簽維護合約，目前學生學習成效以校務系統中優質課網及雷達圖為主。據此，未來預計於 109 年 6 月 15 日前修正並整合成一套學習雷達圖建置作業流程。</p> <p>(3)本次覆核結果：因本校學習歷程檔案已從 106 年無新資料，且與廠商已終止合約，故此系統無運作「建議不再稽核此</p>	由於本校學習歷程檔案，已從 106 年無新資料，且與廠商終止合約，已確定不再稽核此項。	110.5.4 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第參部分】營運事項-教學事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			項」。相關事項建議由教發中心運用現有系統如創課系統，增加可提升教學成效之功能。		
110.3.23	教務處 實習組	A06-01-001 學生校外實習作業	<ol style="list-style-type: none"> 控制重點 3.1：無建議事項(※已抽查 109 學年度第 1 學期醫技系-臨床生化實習、臨床微生物實習-系所實習前作業紀錄表-實習前座談會以及新光產物保險-109.7.19-109.12.31 大專生校外實習專案)。 控制重點 3.2：無建議事項(※已抽查元培醫事科技大學實習學生訪視紀錄表-2020.11.2 醫技系-訪視老師-高 O 玉)。 控制重點 3.2：無建議事項(※已抽查 109(1)醫技系實習生自我評量與滿意度調查結果(共 41 位)以及 109(1)醫技系實習機構(輔導教師)滿意度調查結果)。 	—	110.5.4 回覆
110.3.29	教務處 註冊組	A03-01-003 學生成績作業	<ol style="list-style-type: none"> 控制重點 3.1：輔導紀錄表第一欄「系專責小組或系務會議」的簽名處目的為何？是否有存在必要，若有必要應請填寫單位完整簽名 (※已抽查元培醫事科技大 	擬依委員建議修訂輔導紀錄表。	110.5.4 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第參部分】營運事項-教學事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			<p>學 109 學年度第 1 學期成績不佳輔導紀錄表-黃同學)。</p> <p>2. 控制重點 3.2：無建議事項(※已抽查 109 學年度第 2 學期第 1 次教務會議紀錄-110.3.16)。</p> <p>3. 控制重點 3.3：無建議事項(※已抽查成績遞送單-蔡 O 蓉老師-字彙與閱讀(一)-107 學年第 1 學期)。</p>		
110.3.29	教務處 註冊組	A03-01-005 轉系(組)作業	<p>1. 控制重點 3.1、3.4：無建議事項(※經查學校網頁註冊組公告-2020.11.09 公告-109 學年度第 2 學期申請轉系部注意事項)。</p> <p>2. 控制重點 3.2：無建議事項(※已抽查 109 學年度第 2 學期申請轉系部名單)。</p> <p>3. 控制重點 3.3：無建議事項(※已抽查創稿文號 1092104968-109.12.15 轉系部申請審查會議紀錄-公文)。</p>	—	110.5.4 回覆
		A03-01-008 註冊繳費管理作業	<p>1. 控制重點 3.1：無建議事項(※經查校務系統-109 學年度第 2 學期在校生學雜費繳費狀況清冊-吳 O 昀及學生證蓋註冊章)。</p>	—	

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第參部分】營運事項-教學事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			2. 控制重點 3.2：無建議事項（※經查電子郵件-2021.3.5 寄健管系 109(2)未繳費名單、電子郵件-2021.3.11 寄醫工系 109(2)未繳費名單以及電子郵件-2020.11.27 會計室提供 109(1)在校生欠費名單）。		
110.3.29	教務處 註冊組	A03-01-012 身心障礙學生升學大專校院甄試作業	1. 控制重點 3.1：無建議事項（※經查學校招生資訊網頁-日間部四技身心障礙招生公告訊息-招生重要時程表）。 2. 控制重點 3.2：無建議事項（※已抽查 110 學年度身心障礙甄試招生名額統計表及 110 學年度身心障礙學生學大專校院甄試招生名額調查表-企業管理系-共 5 名）。	—	110.5.4 回覆
		A03-01-015 進修部二技單獨招生作業	1. 控制重點 3.1：無建議事項（※經查學校招生網頁公告訊息-110 學年度進修部二技單獨招生資訊-招生重要時程表）。 2. 控制重點 3.2：建議每年留報名審核確認單（※已抽查 109 學年度報名清單-進二技護理系）。 3. 控制重點 3.3：無建議事項（※已抽查 109 學年度進二技單獨招生書審成績名	擬依委員建議辦理。	

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第參部分】營運事項-教學事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			單-護理系)。 4. 控制重點 3.4：無建議事項(※已抽查 109 學年度錄取榜單-二技進修部-護理系及 109 學年度二技修部單獨招生簡章)。		
110.3.29	教務處 註冊組	A03-01-019 學生抵免學分作業	1. 控制重點 3.1-3.2：無建議事項(※已抽查元培醫事科技大學通識及共同科目課程抵免申請表 110.2.22-護理系-詹 O 涵同學及其學士班歷年成績表)。 2. 控制重點 3.3：無建議事項(※已抽查元培醫事科技大學提高編級申請表-110 年醫技系 3-1 許 O 緯同學已及其 109 學年度第 2 學期學生抵免資料表 2021.3.4-許 O 緯同學)。	—	110.5.4 回覆
110.3.29	教務處 校際合作中心	A04-01-004 招生策略工作管理作業	1. 控制重點 3.1：無建議事項(※已抽查電子郵件-2021.2.5 開會通知-招生策略工作會議)。 2. 控制重點 3.2：無建議事項(※已抽查創稿文號 1102100715-109 學年度第 2 學期 2 月份招生策略工作會議-公文)。	—	

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第參部分】營運事項-教學事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
110.3.29	教務處 校際合作中心	A04-01-008 四技進修部單獨招生作業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 108 學年稽核追蹤：已改善完成。 2. 作業程序：建議 2.5 資格審查的細項分為 ①2.5.1 說明資料不全補繳作業；②2.5.2 通過之作業；③2.5.3 不通過之作業，並於流程圖修改一致。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 2.5 資格審查流程圖及作業程序說明已依委員建議修正完成。 2. 修正附件：A04-01-008 四技進修部單獨招生作業-v3-1000401 	110.5.4 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第肆部分】營運事項-學生事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
110.4.19	學務處 諮商中心	B06-01-001 學生心理健康維護三級預防作業	1. 108學年稽核追蹤：已改善完成。 2. 建議新增控制重點，在資料銷毀時是否填寫個人資料銷毀紀錄表。	依委員建議新增此控制重點。	110.5.28 回覆
		B06-01-003 導師業務作業	1. 108學年稽核追蹤：已改善完成。 2. 建議文件名稱更改為導師會議及相關活動。	依委員建議修正 B06-01-003 文件名稱為導師會議及相關活動。	
		B06-01-010 導師安排作業	1. 控制重點 3.1：無建議事項（※已抽查 109.08.18 創稿文號 1092102968-109 學年度第 1 學期導師名單，符合規定）。 2. 控制重點 3.2：無建議事項（※經查校務系統-班級導師設定-109 學年度第 2 學期-日間部導師名單，符合規定）。 3. 控制重點 3.3：無建議事項（※經查學校網頁-學生事務處-公告-109(2)導師名單，符合規定）。	—	
		B06-01-011 績優導師遴選作業	1. 控制重點 3.1：無建議事項（※已抽查 109.07.22 創稿文號 1092102647-績優導師會議紀錄公文，符合規定）。 2. 控制重點 3.2：無建議事項（※已抽查 109.09.14 創稿文號 1092103341 公文-績優	1. 依委員建議新增控制重點「是否完成核銷與成果報告歸檔」。 2. 依委員建議修改控制重點 3.2 內容去除「表揚」。	

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第肆部分】營運事項-學生事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			<p>導師獎勵簽呈，符合規定)。</p> <p>3. 其他：</p> <p>(1) 建議新增控制重點「是否完成核銷與成果報告歸檔」。</p> <p>(2) 建議修改控制重點 3.2 內容去除「表揚」。</p>		
110.4.26	學務處 生輔組	B02-01-010 學校宿舍申請作業	<p>108學年稽核追蹤：</p> <p>1. 108學年稽核建議事項：</p> <p>(1)程序與流程一致性：作業程序與作業流程圖請依實際狀況調整。</p> <p>(2)流程：請依實際狀況調整，建議於作業程序2.3、2.4、2.6增列控制重點。</p> <p>(3)使用表單：請依實際狀況調整，刪除未使用之表單。</p> <p>(4)建議刪除與此作業項目無關之辦法。</p> <p>受稽單位回覆：已依稽核委員意見修正完成。</p> <p>2. 本次(109學年)覆核結果：尚未改善完成。</p> <p>(1) 刪除未使用表單。</p> <p>(2) 使用表單名稱應與作業程序中文件名稱一致。</p>	已依稽核人員建議修正完畢。	110.5.28 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第肆部分】營運事項-學生事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			<p>(3) 依據及相關文件應寫入作業程序中。</p> <p>(4) 流程圖建議美化，使之具一致性(圖框大小)。</p>		
110.4.26	學務處 生輔組	B02-01-011 新生入學輔導作業	<p>108學年稽核追蹤：</p> <p>1. 105學年稽核建議事項：「3.建議「使用表單」與「依據及相關文件」應於作業程序中呈現，並且名稱應一致」；前次受稽單位回覆：「3.建議名冊、簽到表等簡易「使用表單」，由承辦人依習慣及實際需要自行訂定，不宜強制訂定，以為作業之彈性」。</p> <p>2. 106學年覆核結果： (1) 作業程序2.1：依據的計畫名稱與依據及相關文件5.1所列之計畫書名稱不一致，請修正。 (2) 部份使用表單所列之表單，仍未於作業程序中呈現，請修正。</p> <p>3. 106學年稽核建議事項：自我檢查表內容與控制重點不一致，請修正；受稽單位回覆：已修正為一致。</p> <p>4. 107學年覆核結果：尚未改善完成；</p>	<p>1. 已針對作業流程圖內「場地佈置」賦予流程編號</p> <p>2. 新生入學輔導作業亦同步將「場地佈置」納入作業流程，其餘流程編號依序向後調整，全程調整為 14 項次。</p> <p>3. 三份使用表單已列入作業程序內容中。</p>	110.5.28 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第肆部分】營運事項-學生事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			<p>受稽單位回覆：</p> <p>(1) 本次稽核所提供之資料有誤，於稽核後清查，確認已改善完畢。</p> <p>(2) 避免後續發生類似情況，已將承辦電腦中舊有資料刪除，已面再度混淆。</p> <p>5. 108學年覆核結果：承辦人員未到場，此次未完成稽核，建議列入下次追蹤項目。</p> <p>受稽單位回覆：</p> <p>(1) 105學年度稽核改進建議已修正妥。</p> <p>(2) 106學年度稽核建議，自我檢查表內容與控制重點不一致部分，已於107學年度改正妥。</p> <p>(3) 108學年度稽查因稽查人員稽核仔細及相關業務繁忙，B02-01-011新生入學輔導作業因而延後擇期稽核；惟後臨時通知稽核，恰逢承辦單位另有他務，故未能順利配合完成稽核，特此說明。</p> <p>6. 本次(109學年)覆核結果：尚未改善完成。</p> <p>(1) 去年未稽核。</p> <p>(2) 請依實際狀況調整。</p>		

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第肆部分】營運事項-學生事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			(3) 使用表單均須列入作業程序內容中。		
110.5.10	學務處 生輔組	B02-01-014 境外學生參加全民健康保險及其他保險作業	<p>108 學年度稽核追蹤：</p> <p>1. 108 學年度建議事項：</p> <p>(1) 程序與流程一致性：請修改作業名稱，建議加入「及其他保險」相關字詞，以符合實際作業流程。</p> <p>(2) 流程：依實際流程修改，建議於流程圖增加其他保險之作業程序，並修正控制重點。</p> <p>(3) 表單：建議有使用的表單才須納入作業程序中。</p> <p>受稽單位回覆：已依稽核委員意見修正完成。</p> <p>2. 本次(109 學年度)覆核結果：尚未改善完成。</p> <p>3. 109 學年度建議事項：</p> <p>(1) 請依實際狀況修改作業程序內容與流程圖。</p> <p>(2) 建議增加「退保流程」。</p> <p>(3) 流程圖名稱尚未修改，請修改。</p> <p>(4) 流程圖 2.7.5 欠費通知，請調整流程箭</p>	已依稽核委員建議修正完畢。	110.5.28 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第肆部分】營運事項-學生事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			<p>頭至 2.8 保費溢繳之前。</p> <p>(5) 控制重點與自我檢查表不一致。</p> <p>(6) 使用表單可放入作業程序中說明。</p>		
110.4.26	學務處 生輔組	B02-01-019 校內獎學金 申請作業	<p>108學年稽核追蹤：</p> <p>1. 108學年稽核建議事項：</p> <p>(1) 程序與流程一致性：請依實際狀況做修正，請調整作業程序之編號，且流程圖中應標記作業程序之編號。</p> <p>(2) 流程：作業流程請依實際狀況修改</p> <p>①建議作業程序可增列細項說明。</p> <p>②請調整「陳校長核可」流程圖符號及作業程序編號。</p> <p>③請於作業程序中依序增加「結案歸檔」及「結束」之編號。</p> <p>④建議增加於「是否於期限內公告」之控制點。</p> <p>(3) 表單：請將依據文件與表單作更新。</p> <p>受稽單位回覆：已依稽核委員意見修正完成。</p> <p>2. 本次(109學年)覆核結果：尚未改善完成，請依前次建議事項修改。</p>	已依稽核人員建議修正完畢。	110.5.28 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第肆部分】營運事項-學生事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			<p>(1) 請依實際狀況修正，且在流程圖中標記作業程序編號。</p> <p>(2) 控制重點與自我檢查表不一致。</p>		
110.4.26	學務處 課指組	B03-01-004 社團指導老師指導費作業	<p>108 學年稽核追蹤：</p> <p>1. 106 學年稽核建議事項：</p> <p>(1) 自我檢查表內容與控制重點不一致，請修正。</p> <p>(2) 控制重點 3.1：建議刪除本控制重點。</p> <p>(3) 建議增列控制重點：「是否在學期末進行結案歸檔」。</p> <p>(4) 作業程序 2.6：表單名稱與使用表單所列之名稱不一致。</p> <p>受稽單位回覆：</p> <p>(1) 自我檢查表內容已寫控制重點。</p> <p>(2) 已刪除控制重點 3.1。</p> <p>(3) 已增列控制重點：「是否在學期末進行結案歸檔」。</p> <p>(4) 已修正表單名稱一致。</p> <p>2. 107 學年覆核結果：尚未改善。</p> <p>稽核建議事項：請依實際狀況修改控制重點 3.1。</p>	<p>4.</p> <p>(1) 已修正自我檢查表與控制重點。</p> <p>(2) 作業流程圖已加註編碼序號。</p>	110.5.28 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第肆部分】營運事項-學生事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			<p>受稽單位回覆：</p> <p>(1)已依規定修正。</p> <p>(2)控制重點 3.1：各社團每週五會繳交社團教學紀錄表、社團授課成員簽到單及學生社團指導老師簽到紀錄表至課指組，並且會填寫『社團指導老師紀錄繳交簽名欄』，填上繳交人、繳交電話，課指組審核，會簽名壓日期。</p> <p>3. 108 學年覆核結果：尚未改善完成。</p> <p>稽核建議事項：</p> <p>(1)自我檢查表與控制重點不一致。</p> <p>(2)建議作業程序 2.4 與流程圖 2.4 修改為「資料審核」。</p> <p>受稽單位回覆：</p> <p>(1) 已修正自我檢查表。</p> <p>(2) 作業程序 2.4 與流程圖 2.4 已修改為「資料審核」。</p> <p>4. 本次(109 學年)覆核結果：尚未改善完成。</p> <p>(1) 作業流程圖須加註編碼。</p> <p>(2) 控制重點與自我檢查表不一致。</p>		

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第肆部分】營運事項-學生事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
110.4.26	學務處 課指組	B03-01-005 學生社團輔導與管理作業	<p>108 學年稽核追蹤：</p> <p>1. 105 學年稽核建議事項：</p> <p>(1)請依據實際狀況修改作業程序及流程圖</p> <p>(2)流程圖中之「解散」，應為「停社」，建議修正。</p> <p>(3)流程圖請標上與作業程序一致的編號。</p> <p>(4)作業程序 2.1：建議修正為「開始：本作業依據元培醫事科技大學學生社團輔導辦法辦理」。</p> <p>(5)「4.參考文件」應改為「5.依據及相關文件」；「5.附件」應改為「4.使用表單」，請修正。</p> <p>(6)表單：</p> <p>①編號錯誤，請修正。</p> <p>②附件所列之表單，應於作業程序中呈現，請修正。</p> <p>(7)控制重點 3.2：作業程序中未呈現本控制重點的執行內容，建議增列於作業程序或調整控制重點。</p> <p>(8)建議增列控制重點「3.4 學生社團辦理</p>	<p>2.</p> <p>(3)已修改流程圖及作業內容流程</p> <p>4.</p> <p>(3)作業程序 4、5 大項順序有誤，已修正。</p> <p>(4)控制重點已修正。</p> <p>(5)使用之表單以新增至流程圖並修正表單完整名稱</p> <p>(6)作業內容已新增現有表單。</p> <p>5.</p> <p>(1)流程圖停社至結束之「流程箭頭」已修改簡化為直線。</p> <p>(2)控制重點與自我檢查表已修正一致。</p>	110.5.28 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈		
紀錄人員	洪彩育		

【第肆部分】營運事項-學生事項

稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			<p>校外活動，是否於 2 週前向課外活動指導組提出申請。</p> <p>(9)建議增列控制重點「3.5 成立滿 1 年之社團，是否參加社團評鑑」。</p> <p>受稽單位回覆：「已依規定修正完畢」。</p> <p>2. 106 學年覆核結果：</p> <p>(1) 尚未改善完成。</p> <p>(2) 請依實際作業流程修改。</p> <p>(3) 建議控制重點順序應與流程圖一致。</p> <p>受稽單位回覆：「已依規定修正：(1)依實際作業流程修改 (2)控制重點順序應與流程圖一致」。</p> <p>3. 107 學年覆核結果：尚未改善完成，請依實際執行狀況修正作業程序內容及流程圖。</p> <p>受稽單位回覆：</p> <p>(1) 依實際作業流程修改。</p> <p>(2) 已修正流程圖的標號及文字，控制重點順序應與流程一致。</p> <p>(3) 自我檢查表內容與已寫控制重點。</p> <p>4. 108 學年覆核結果及建議事項：尚未改善</p>		

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第肆部分】營運事項-學生事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			<p>完成。</p> <p>(1) 請依實際狀況修正作業及流程圖。</p> <p>(2) 請於流程圖中「停社」後應增列「結束」符號。</p> <p>(3) 作業程序 4、5 大項順序有誤，應改為「4.使用表單」、「5.依據及相關文件」。</p> <p>(4) 請修正控制重點。</p> <p>(5) 使用表單及依據文件所列之項目，請在作業程序中呈現。</p> <p>(6) 流程中請加入有使用之表單。</p> <p>(7) 相同表單名稱應一致。</p> <p>受稽單位回覆：</p> <p>(1) 已修改流程圖及作業內容流程。</p> <p>(2) 控制重點已修正。</p> <p>(3) 使用之表單以新增至流程圖並修正表單完整名稱。</p> <p>(4) 作業內容已新增現有表單。</p> <p>5. 本次(109 學年)覆核結果：尚未改善完成。</p> <p>(1) 流程圖停社至結束之「流程箭頭」建議修改或簡化為直線，圖示符號對齊使之簡潔明瞭。</p>		

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第肆部分】營運事項-學生事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			(2) 控制重點與自我檢查表不一致。 (3) 前次 108 學年建議事項(3)~(7)仍未修改，請修正。		
110.4.26	學務處 衛保組	B04-01-002 衛生保健教育作業	108學年稽核追蹤： 1. 108學年覆核結果及建議事項：前次已改善完成。 (1) 建議依實際狀況修改作業流程說明文件。 (2) 作業程序 2.4 應與作業流程圖一致。 (3) 建議於作業程序增列細項說明，如 2.4 審核可細分為 2.4.1 及 2.4.2，說明教育部計畫與一般性(非教育部)計畫之處理情形。 受稽單位回覆： (1) 已修正作業流程說明 2.4 計畫審核。 (2) 增列細項： ①2.4.1 健康促進計畫：會議通過後陳送教育部。 ②2.4.2 衛生工作計畫：會議通過後上簽申請活動。。 2. 本次(109學年)覆核結果：建議依實際狀況	依實際狀況調整作業程序及流程圖。	110.5.28 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第肆部分】營運事項-學生事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			調整。		
110.5.10	學務處 處本部	B01-01-001 學生事務與 輔導-補助款 作業	<p>108 學年度稽核追蹤：</p> <p>1. 108 學年度稽核建議事項：</p> <p>(1) 請依實際作業流程修改。</p> <p>(2) 請於流程圖中標記作業程序編號。</p> <p>(3) 調整作業程序 2.3「資料彙整」作業程序可增加細項(如 2.3.1、2.3.2)以利說明內容。</p> <p>(4) 建議合併作業程序 2.4 及 2.5。</p> <p>(5) 作業程序 2.8 說明調整。</p> <p>(6) 建議修改控制重點，將「申請期限內函報教育部/結報」列為控制重點。</p> <p>(7) 建議加入計畫進度與預算管控表。</p> <p>受稽單位回覆：</p> <p>(1) 已修改流程圖及作業程序內容。</p> <p>(2) 控制重點已修正。</p> <p>2. 本次(109 學年度)覆核結果：尚未改善完成。</p> <p>(1) 請依實際作業修改流程。</p> <p>(2) 請修改控制重點。</p>	作業流程及控制重點已依實際作業情形修訂完成。	110.5.28 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第五部分】營運事項-總務事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
110.4.22	總務處 事務組	C03-01-002 教職員宿舍 申請作業	<ol style="list-style-type: none"> 108 學年稽核追蹤：已改善完成。 控制重點 3.1-3.3：109 年度無相關案例。 	—	110.5.25 回覆
110.4.22	總務處 事務組	C03-01-003 公務車保養 作業	<ol style="list-style-type: none"> 108 學年稽核追蹤：「公務車借用歸還巡檢表」表單，與本項「公務車保養作業」內容應有調整的必要。 控制重點 3.1：無建議事項（※已抽查汽車維修廠出示資料-20210414-車牌號碼：BAK-2856，進廠里程 221423 公里）。 控制重點 3.2-3.3：無建議事項（※已抽查車牌號碼：AHA-9126 登入資料-109.11.09 更換電瓶及電池）。 其他： <ol style="list-style-type: none"> (1) 建議「公務車借用歸還巡檢表」改為借用公務車作業時填寫即可。 (2) 使用表單 C03-03-003 公務車檢測紀錄表，建議依實際情況修改，如未使用則刪除。 	已依委員建議改善。	110.5.25 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第五部分】營運事項-總務事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
110.4.22	總務處 營繕組	C07-01-002 電話機管理 作業	<ol style="list-style-type: none"> 作業程序：流程圖「裝/移機」節點未有編號，建議併入 2.5 回報安裝情況或新增 2.5 及 2.6 說明，使作業程序及流程圖一致。 控制重點 3.1-3.2：無建議事項（※已抽查 109.09.01 校內電話業務(裝機/移機)申請單-創新育成中心-黃 O 宣-分機 2469)。 其他：自我檢查表 (1) 填寫文件編號應為 C07-01-002 非 C07-02-002。 (2) 檢查內容項目可再增加六、七項次，分別為控制重點 3.1、3.2。 	<ol style="list-style-type: none"> 已依委員稽核項目改善編號。 已依委員建議增加控制重點 3.1、3.2 	110.5.25 回覆
110.4.22	總務處 營繕組	C07-01-003 光禧 3 樓大 禮堂及 B1 會議廳管理 作業	<ol style="list-style-type: none"> 控制重點 3.1-3.2：無建議事項（※已抽查 1080801 場地使用申請書-申請單號 108080100001-光恩國際會議廳；使用後已完成場地清潔與復原，則確認簽章）。 其他：自我檢查表 (1) 填寫編號應為 C07-01-003。 (2) 檢查內容可再加上六、七項次，分別為控制重點 3.1、3.2。 	<ol style="list-style-type: none"> 已依委員稽核項目改善編號。 已依委員建議增加控制重點 3.1、3.2 	110.5.25 回覆
110.4.23	總務處	C02-01-002	1. 控制重點 3.1：無建議事項（※已抽查創	未來將統一用印後影印留存。	110.5.25

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第五部分】營運事項-總務事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	文書組	用印申請作業	<p>稿文號 1102101182-觀光休閒管理系-陳○育老師「主題旅遊商品分析」產學合作案，相關單位會簽完整)。</p> <p>2. 控制重點 3.2：無建議事項 (※已抽查 110.04.17 用印申請表-進修推廣中心林○均辦事員申請之 11003 期中餐烹調(葷食)丙級證照速成班結訓證書-經單位主管執行無誤)。</p> <p>3. 控制重點 3.3：領據校印未蓋前已影印附件，正本交還本人，建議未來統一所有用印完成再影印存檔 (※已抽查創稿文號 1102101368-110 年度資深優良教師獎勵審查會議紀錄簽呈公文及 110.04.20-110 年度資深優良獎勵金-領據)。</p>		回覆
110.4.23	總務處 出納組	C04-01-002 付款作業	<p>1. 控制重點 3.1：無建議事項 (※已抽查 110.04.22 支票號碼 YT0133652 完成蓋妥所有印鑑章)。</p> <p>2. 控制重點 3.2：無建議事項 (※已抽查 110.04.14 支票號碼 YT0133610 完成領款人簽章)。</p> <p>3. 控制重點 3.3：無建議事項 (※已抽查</p>	—	110.5.25 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日		校長核准日	110 年 7 月 6 日	
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日		稽核作業數	共 91 項	
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第五部分】營運事項-總務事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			110.04.15 第一銀行自備電腦媒體資料劃撥轉帳媒體提送單回單-完成銀行章戳)。		
110.4.23	總務處 保管組	C05-01-003 財產移轉作業	1. 控制重點 3.1-3.3：無建議事項（※已抽查行科系 91091006001 財產移轉單，移出人、移入人、單位主管有清點簽核）。 2. 其他：建議移轉作業完成所有簽核時間應訂期程，如：一個月內完成。	將依委員意見改善。	110.5.25 回覆
110.4.23	總務處 採購組	C06-01-002 招標作業	108學年稽核追蹤：已改善完成(經查 C06-02-002招標作業流程圖，已依照前次委員建議合併)。	—	110.5.25 回覆
110.4.23	環安衛中心	M02-01-001 實驗室廢棄物管理作業	1. 作業程序：建議 2.5.3.3 作業內容增加對不合格之處理方式，流程圖請同步修改。 2. 控制重點 3.1：建議佐證資料中需呈現實際入場照片(※已抽查實驗室廢液進場及清運作業現場照片-生技系莊 O 德老師 -H501 有機廢液-正確張貼廢液桶標示)。 3. 控制重點 3.2：無建議事項（※已抽查 110.04.20 實驗室廢液進場登記表-有正確簽名)。 4. 控制重點 3.3：感染性廢棄物種類另有尖銳物品，如針頭，建議增列於控制重點	1. 已依委員建議 2.5.3.3 流程圖已同步修改。 2. 已將佐證資料檢附予秘書室。 4. 已將委員建議增列於控制重點。	110.5.25 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第伍部分】營運事項-總務事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			中。並建議需有機制檢核感染性廢棄物之處置是否符合控制重點(※已查核醫療廢棄物委託清運統計單之登入細項及感染性廢棄物處置不定期查核照片)。		

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第陸部分】營運事項-研究發展及產學合作事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
110.5.17	研發處 處本部	D01-01-002 科技部專題研究計畫作業	108 學年追蹤稽核： 1. 108 學年稽核建議事項：有關 108 年度科技部專題研究計畫清單-計畫編號 108-2320-B-264-002 於 2019 年 11 月 8 日確認轉入本校執行， 建議承辦單位考量將計畫轉入或轉出之處理程序於作業程序及作業流程圖中呈現。 受稽單位回覆：擬修正作業程序及流程圖。 2. 本次(109 學年)覆核結果： 尚未改善完成，經查逐漸修正中，預計 2 週內修改完成。	流程圖已修正。	110.6.10 回覆
110.5.17	研發處 處本部	D01-01-004 科技部補助產學合作研究計畫作業	108 學年稽核追縱： 1. 108 學年稽核建議事項： (1) 控制重點 3.3：計畫雖已結案，但未有登錄資訊系統(STRIKE)之佐證資料，敬請再查核（※已抽查計畫編號 MOST108-2622-8-264-001 之科技部協助傳統產業技術開發計畫補助合約書）。 (2) 建議若由合作企業向科技部申請而由本校執行時，可考慮加入本案作業程序及流程圖，以涵蓋更廣訊息(如 MOST108-2622-8-264-001 號)。	流程圖已修正。	110.6.10 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第陸部分】營運事項-研究發展及產學合作事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			受稽單位回覆： (1) 控制重點 3.3：擬修正科技部產學合作研究計畫作業流程。 (2) 其他：擬修正作業程序及流程圖。 2. 本次(109 學年)覆核結果：尚未改善完成，已逐漸調整中，預計 2 週內修改完成。		
110.5.17	研發處 產學合作中心	D04-01-001 產學研究計畫補助申請作業	1. 作業程序與流程圖：因辦法修改，所以流程圖在整合型的申請時間將會調整至每年 7 月。 2. 表單：已查閱 D04-03-001-02 元培醫事科技大學產學研究計畫合約書。 3. 控制重點 3.1：無建議事項(※已抽查產學研究計畫補助申請書-個人型-趙o鴻-建立不同工作記憶訓練刺激之腦波反應評估模型及廠商合作意願書-福瑞德自動化有限公司)。 4. 控制重點 3.2：無建議事項(※已抽查 109.2.1-109.11.30 產學研究計畫合約書-元培醫事科技大學/福瑞德自動化有限公司-建立不同工作記憶訓練刺激之腦波反應評估模型)。 5. 控制重點 3.3：無建議事項(※已抽查元培醫	流程圖已修正。	110.6.10 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第陸部分】營運事項-研究發展及產學合作事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			事科技大學/福瑞德自動化有限公司產學研究計畫結案報告-建立不同工作記憶訓練刺激之腦波反應評估模型計畫)。 6. 控制重點 3.4：無建議事項(※已抽查計畫成果-由計畫衍生之新產學研究案-計畫名稱：運用人機介面之腦波控制跳躍遊戲於復健訓練評估研究-產學研究計畫補助申請書)。		
110.5.17	研發處 創新育成中心	D05-01-002 技術轉移申請 作業	108 學年稽核追蹤：已改善完成。	—	110.6.10 回覆
110.5.17	研發處 創新育成中心	D05-01-003 獎補助師生參加國際競賽作業	1. 表單：已查閱經費預支單。 2. 控制重點 3.1：無建議事項(※已抽查 109.5.11 創稿文號 1092101345-參加 2020 台灣創新技術博覽會申請攤位費預支及報名表用印公文)。 控制重點 3.2：無建議事項(※已抽查 109.10.6 創稿文號 1092103624-2020 台灣創新技術博覽會經費核銷案公文及 109.10.12 創稿文號 1092103622-中心參加 2020 台灣創新技術博覽會攤位費核銷案公文)。	—	110.6.10 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第柒部分】營運事項-國際交流及合作事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
110.6.8	國際處 兩岸中心	P02-01-002 大陸地區 來台研修 生業務	<ol style="list-style-type: none"> 108 學年稽核追蹤：已改善完成。 控制重點 3.1：無建議事項（※已抽查 2019.06.28 聊城職業技術學院-張 O 軒-在讀證明）。 控制重點 3.2：無建議事項（※已抽查 108.07.16 創稿文號 1082102290-大陸地區人民申請來台線上申辦入台證申請手續費用公文）。 控制重點 3.3：無建議事項（※已抽查生物技術與製藥系-張 O 軒-研修學生離校程序單-研修學年度 2019-2020）。 控制重點 3.4：無建議事項（※已抽查-張 O 軒-2019/9-2020/1 學期成績通知單及 (2020)元醫大國兩字第 01095 號-研習證明）。 	—	110.6.18 回覆
110.6.8	國際處 國合中心	P03-01-005 補助學生 赴海外研 習作業	<ol style="list-style-type: none"> 其他：建議表單「元培醫事科技大學補助學生赴海外研習申請表冊」修改為「元培醫事科技大學補助學生赴海外研習申請書」與作業程序一致。 控制重點 3.1-3.3：該年度無相關案例。 	已完成修改。	110.6.18 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日		校長核准日	110 年 7 月 6 日	
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日		稽核作業數	共 91 項	
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第柒部分】營運事項-國際交流及合作事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
110.6.8	國際處 國合中心	P03-01-006 交換教師 作業	1. 108 學年稽核追蹤：已改善完成。 2. 控制重點 3.1-3.4：該年度無相關案例。	—	110.6.18 回覆
110.6.8	國際處 華語文中心	P04-01-001 華語文中 心華語班 開班作業	1. 108 學年稽核追蹤：已改善完成。 2. 控制重點 3.1：無建議事項(※已抽查 109 年 12 月 10 日課程及教學研發小組會議紀錄，及 110 年歐美個別班開課規劃)。 3. 控制重點 3.2：無建議事項(※已抽查 110 年歐美個別班開課規劃)。 4. 控制重點 3.3：無建議事項(※已抽查 110 年 3 月 5 日創稿文號 1102100479-110 年歐美個別班之公文及經費結算表)。	—	110.6.18 回覆
110.6.8	國際處 華語文中心	P04-01-002 教學評鑑 作業	1. 108 學年稽核追蹤：已改善完成。 2. 控制重點 3.1：無建議事項(※已抽查 110 年 1 月 7 日教職員評鑑委員會會議紀錄)。	—	110.6.18 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第捌部分】營運事項-資訊處理事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
110.6.11	圖資處 資訊組	R03-01-002 資訊機房門 禁申請作業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 108 學年稽核追蹤：已改善完成。 2. 作業程序及流程圖： 2.3 審核下之 1.通過與 2.不通過，建議修改為 2.3.1 通過、2.3.2 不通過。 3. 控制重點 3.1-3.2：本年度無相關申請案例。 	已依建議修正 R03-01-002 資訊機房門禁申請作業之 2.3 程序。	110.6.23 回覆
110.6.11	圖資處 系統組	R03-01-004 校務系統資 訊備份作業	<p>108 學年稽核追蹤：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 108 學年稽核建議事項： <ol style="list-style-type: none"> (1) 建議修改作業程序 2.2.1 備份範圍之項目。 (2) 請修改作業程序及流程圖 2.3「備份過程是否異常」並增列 2.3.1「是：」及 2.3.2「否：」處理方式之說明。 (3) 流程圖 2.4「備份異常處理」應置中。 (4) 作業程序 2.5.1 及 2.5.2 建議修改為一項說明，並刪除「保險箱」舊有文字，以實際現況地點為主。 (5) 控制重點 3.1 修改為「是否依排程備份完成」；並刪除控制重點 3.2 及 3.3，另考量增加「容量是否足夠」等相關控制點。 	由於實際流程，已隨著設備更新及新系統導入，已全面更新目前作業，文件及控制項目。	110.6.28 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第捌部分】營運事項-資訊處理事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			<p>(6) 請於 4.1 表單「備份狀況檢查紀錄表」中增加內控編號。</p> <p>2. 本次(109 學年)覆核結果：未改善，請單位依前次建議事項修改。</p> <p>3. 作業程序：建議修正 2.3 之說明，增加 2.3.2 無異常時,則進行 2.5 存放備份資料。</p>		
110.6.11	圖資處 系統組	R03-01-005 系統開發作 業	<p>108 學年稽核追蹤：</p> <p>1. 108 學年稽核建議事項：</p> <p>(1) 作業程序 2.2.1 請修改文字並將部分內容調整至 2.1「開始」說明。</p> <p>(2) 作業程序 2.2.1.1「系統分析」修改為「需求分析」。</p> <p>(3) 作業程序 2.3 請刪除或修改「準確」文字。</p> <p>(4) 作業程序 2.5.1 及 2.5.3 建議修改文字內容。</p> <p>(5) 建議作業程序 2.6.1 及 2.6.2 合併說明。</p> <p>(6) 建議作業程序 2.6.4 請修改文字內容，並增列表格名稱。</p>	由於實際流程，已隨著設備更新及新系統導入，已全面更新目前作業，文件及控制項目。	110.6.28 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第捌部分】營運事項-資訊處理事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			(7) 建議刪除作程序及流程圖 2.7「新增與維護」。 2. 本次(109 學年)覆核結果：未改善，請單位依前次建議事項修改。		
110.6.11	圖資處 系統組	R03-01-006 使用者存取 控制作業	108 學年稽核追蹤： 1. 108 學年稽核建議事項： (1) 建議修改作業流程名稱「使用者存取控制作業」改為「使用者存取帳號申請作業」。 (2) 作業程序 2.1 開始，請修正依據原由(辦法)，依據本校校務系統帳號管理要點。 (3) 請修改作業程序及流程圖 2.2 文字內容及表單名稱。 (4) 作業程序 2.3、2.3.2、2.6 請修改文字內容及表單名稱。 (5) 使用表單 4.1 請修改為「帳號啟用申請單」。 (6) 使用表單 4.2「機密資料保密同意書」請修改為「個人保密切結書」，請增列內控文件編號，並修改作業	由於實際流程，已隨著設備更新及新系統導入，已全面更新目前作業，文件及控制項目。	110.6.28 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日		校長核准日	110 年 7 月 6 日	
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日		稽核作業數	共 91 項	
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第捌部分】營運事項-資訊處理事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			程序中所有提及此項表單之名稱。 2. 本次(109 學年)覆核結果：未改善，請單位依前次建議事項修改。		

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第玖部分】營運事項-其他營運事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
110.6.11	秘書室	G01-01-001 法規委員會議 管理作業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 作業流程圖： <ol style="list-style-type: none"> (1) 流程圖之 2.5.3 提案不通過，退回提案單位，箭頭應往上方走至 2.3 下之直線。 (2) 2.10 不通過應從菱形右邊銳角尖開始出發。 2. 控制重點 3.1：無建議事項(※已抽查 110/04/22 法規會議簽到單)。 3. 控制重點 3.2：無建議事項(※已抽查 110/04/22 法規會議議程)。 4. 控制重點 3.3:無建議事項(※已抽查創稿文號 1102101657-110/04/22 法規會議紀錄上簽公文)。 	已改善完成。	110.6.18 回覆
110.6.11	秘書室	G03-01-001 新聞稿管理作 業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 108 學年稽核追蹤：已改善完成。 2. 作業流程圖：流程圖上標示編號，如下 <ol style="list-style-type: none"> 2.6.1.1 一般活動 2.6.1.2 重大活動 3. 控制重點 3.1:無建議事項(※已抽查新聞發佈到學校首頁-焦點新聞-2021-60-04 畢業典禮首度改線上元培師長勉勵畢業生專業護人顧己-截圖)。 4. 控制重點 3.2:無建議事項(※已抽查新聞稿 	已修正如附件。	110.6.23 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第玖部分】營運事項-其他營運事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			傳至中央社-2021.05.26 元培護理系師生響應招募支援國家疫苗注射護理隊-截圖)。 5. 控制重點 3.3:無建議事項(※已抽查新聞稿傳至新竹媒體 line 群組-110.05.27 支持護理系師生投入疫苗注射隊元培校友致贈專利口罩-截圖)。		
110.6.11	軍訓室	H01-01-001 全民國防教育軍事訓練課程折減常備兵役役期與軍事訓練期間處理作業	1. 108 學年稽核追蹤：已改善完成。 2. 控制重點 3.1-3.2：無建議事項(※已抽查 109 學年度全民國防教育軍事訓練課程折減常備兵役役期申請表)。	—	110.6.17 回覆
110.6.11	圖資處圖書組	R02-01-001 圖書借閱標準作業	控制重點 3.1：無建議事項(※已抽查元培醫事科技大學-圖書管理系統-2021/05/01-2021/05/31 借書逾期罰款明細-截圖畫面)。	—	110.6.21 回覆
110.6.11	進修推廣中心	I01-01-001 失業者計畫處理作業	1. 108 學年稽核追蹤：已改善完成。 2. 控制重點 3.1：無建議事項(※已抽查 109 補助地方政府訓練-美味家常輕料理廚藝技能培訓班第 01 期 109/07/06-109/08/27 學	—	110.6.23 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第玖部分】營運事項-其他營運事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			<p>員出缺勤統計表)。</p> <p>3. 控制重點 3.2：無建議事項(※已抽查 109/08/30 勞工保險退保申報表(批次)-職訓勞保加退資料)。</p> <p>4. 控制重點 3.3：無建議事項(※已抽查創稿文號 1092102601-109/07/21 新竹市政府失業者職業訓練計畫用印案公文、109/08/20 用印申請表-生活津貼申請資料補用印、及 109 年度申請受訓學員訓練生活津貼補助印領清冊)。</p> <p>5. 控制重點 3.4：無建議事項(※已抽查 2020 年度補助地方政府訓練-學員輔導就業成果名冊-2020/07/06~2020/08/27 美味家常輕料理廚藝技能培訓班第 01 期)。</p>		
110.6.11	進修推廣中心	I01-01-002 產業人才投資方案處理作業	<p>1. 108 學年稽核追蹤：已改善完成。</p> <p>2. 控制重點 3.1-3.3：本年度無相關案例。</p>	—	110.6.23 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈		
紀錄人員	洪彩育		

【第玖部分】營運事項-其他營運事項

稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
110.6.11	進修推廣中心	I01-01-003 毒性及關注化學物質專業技術管理人員訓練班作業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 108 學年稽核追蹤：已改善完成。 2. 作業程序及流程圖： (1)作業程序 2.3:請增加「2.3.1 通過」、「2.3.2 不通過」及相關文字說明。 (2)建議修正流程圖「2.3.2 建議事項」之路徑，箭頭請指向「2.2 環衛系提報毒化物計畫書」上方直線上，非方框上。 3. 控制重點 3.1:無建議事項(※已抽查甲級毒性及關注化學物質專責人員訓練班-參訓資格應檢附資料檢核表-編號 10901003 報名表-侯 o 廣學員)。 4. 控制重點 3.2:無建議事項(※已抽查元培醫事科技大學甲級毒性及關注化學物質專業技術管理人員第 11006 期訓練班-110/04/10 學員參訓須知)。 5. 控制重點 3.3:無建議事項(※已抽查 11006 期甲級毒性及關注化學物質專業技術管理人員訓練班(週末班)-學員簽到(退)表及教學日誌、學員請假單、110/04/10-110/05/08 學員出缺席時數統計表)。 6. 控制重點 3.4:無建議事項(※已抽查 11006 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 已增加「2.3.1 通過」、「2.3.2 不通過」及相關文字說明。 2. 依建議已修正流程圖「2.3.2 不通過」之路徑。 	110.6.23 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第玖部分】營運事項-其他營運事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			<p>期甲級毒性及關注化學物質專責人員訓練(周末班)-課程講座訓練作業及教材勘誤意見表)。</p> <p>7. 控制重點 3.5：無建議事項(※已抽查 11006 期甲級毒性及關注化學物質專責人員訓練(周末班)-班級教學評量彙整表)。</p>		
110.6.11	進修推廣中心	I01-01-005 學分班處理作業	<p>1. 108 學年稽核追蹤：已改善完成。</p> <p>2. 作業程序及流程圖： (1)建議修正流程圖「2.6.2 不符合」之路徑，箭頭請指向「2.12 結束」上方直線上，非方框上。 (2)建議修正作業程序 2.3：請增加「2.3.1 通過」、「2.3.2 不通過」及相關文字說明。</p> <p>3. 控制重點 3.1：無建議事項(※已抽查 109/11/17 元醫大推字第 1090009994 號函-109 學年度開設推廣教育聯新國際醫院護理系校外學分班公文-租借場地案)。</p> <p>4. 控制重點 3.2：無建議事項(※已抽查(109)元醫大人兼字第 31260 號-賴 o 孝兼任講師之聘書-聘期 109/10/01-110/03/06)。</p>	<p>1. 依建議已修正流程圖「2.6.2 不符合」之路徑。</p> <p>2. 依建議增加「2.3.1 通過」、「2.3.2 不通過」及相關文字說明。</p>	110.6.23 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第玖部分】營運事項-其他營運事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			5. 控制重點 3.3: 無建議事項(※已抽查元培醫事科技大學 109 學年度第 1 學期聯新國際醫院護理學分班-職能通識-醫事倫理-2021/04/10 點名表暨成績紀錄表)。 6. 控制重點 3.4: 無建議事項(※已抽查 110/03/06 元培醫大推字第 11003017 號-徐○如-推廣教育學分證明書)。		

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第拾部分】關係人交易					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
110.3.25	會計室	E01-01-009 關係人交易之控制作業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 控制重點 3.1：無建議事項(※已查核 108 學年度財務報告-關係人交易聲明書 p.21，符合規定)。 2. 控制重點 3.2：無建議事項(※已查核 108 學年度關係人交易明細表，符合規定)。 3. 控制重點 3.3：無建議事項(※已抽查 108 學年度財務報告-「六、關係人交易」內容 p.21-24，符合規定)。 4. 控制重點 3.4：無建議事項(※已抽查分錄轉帳分號 1081231002、請購編號 B108010000081-醫放系-數位病理切片機及採購相關資料，符合規定)。 5. 控制重點 3.5：無相關案例。 	—	110.4.22 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第拾壹部分】會計師查帳內部控制缺失事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
110.3.18	總務處 保管組	依立本台灣聯合會計師事務所簽證之 108 及 107 學年度「財務報表暨會計師查核報告-109/11/20 內部控制制度建議書-查核建議事項(一)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 缺失狀況說明：經查部分房屋與建築(放射館)未申請建物所有權狀，建議儘速辦理。 2. 追蹤稽核結果：未改善完成，已規劃補照事宜。 	已規劃補照事宜。	110.4.22 回覆
110.3.18	總務處 保管組	依立本台灣聯合會計師事務所簽證之 108 及 107 學年度「財務報表暨會計師查核報告-109/11/20 內部控制制度建議書-查核建議事項(二)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 缺失狀況說明：經查學校將財產報廢後其報廢品繳回放置保管組，後續並無列冊控管待報廢資產，交付回收公司也無對方確認回收之細項，以致無法確認汰舊廢品之實質流向及變賣所得是否已完整入帳，建議儘速訂定相關財產管理辦法。 2. 追蹤稽核結果：已改善完成 (※1)經查文件編號 C05-01-004 財產減損作業及流程圖，有表單管理：財產減損單、報廢清運明細 	—	110.4.22 回覆

元培醫事科技大學
109 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	110 年 6 月 30 日	校長核准日	110 年 7 月 6 日		
稽核期間	109 年 12 月 16 日~110 年 6 月 15 日	稽核作業數	共 91 項		
稽核人員	高孟君、廖幼婕、徐均宏、張曉芬、林育旨、徐珠璽、張盈盈				
紀錄人員	洪彩育				
【第拾壹部分】會計師查帳內部控制缺失事項					
稽核時間	受稽核單位	稽核要項	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			表；(2)經抽查收據編號 5034-109120332，收入 20,000 元、有放行單、財產報廢申請單、報廢品清運明細表；(3)增列財產報廢清冊，以利管控)。		

