元培醫事科技大學

114 學年度內部控制制度稽核報告

秘書室彙編

中 華 民 國 115 年 7 月 24 日

元培醫事科技大學 114 學年度內部控制制度稽核報告

目錄

一、【第壹部分】人事事項----------01
二、【第貳部份】財務事項----------10
三、【第參部分】營運事項-教學事項----------19
四、【第肆部分】營運事項-學生事項----------25
五、【第伍部分】營運事項-總務事項----------29
六、【第陸部分】營運事項-研究發展及產學合作事項----------35
七、【第柒部分】營運事項-國際交流及合作事項----------37
八、【第捌部分】營運事項-資訊處理事項----------39
九、【第玖部分】營運事項-其他營運事項----------40
十、【第拾部分】關係人交易----------44
十一、【第拾壹部分】會計師查核內部控制建議事項----------45
十二、【第拾貳部分】簽核欄----------46
附件：114 學年度內部控制制度稽核報告核定公文----------47

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
114.12.16	人事室	F01-01-001 職員聘僱作業	1. **113 學年度稽核追蹤：已完成改善** (※經查 113 年 8 月 1 日新進人員到報程序一覽表-周員；相關作業流程已於 113 年 12 月 20 日人事室室務會議提出討論及修正)。 2. **控制重點 3.1：無建議事項**(※經查 114 年 6 月 5 日-校務研究辦公室-職員求才申請表、114 年 6 月校務研究辦公室/行政人員-104 人力銀行職務訊息刊登公告、114 年 7 月 1 日校務研究辦公室/行政人員-面談紀錄表-楊員及履歷相關資料) 3. **控制重點 3.2：無建議事項**(※經查元培醫事科技大學新進職員工報到程序一覽表-114/08/01 校務研究辦公室-楊員)。 4. **控制重點 3.3：無建議事項**(※已抽查人事資料建立系統截圖畫面-人事基本資料-楊員-員工編號 11**54)。	—	115.6.29 回覆
114.12.16	人事室	F01-01-002 出勤作業	**控制重點 3.1：無建議事項**(※已抽查本校出勤狀況明細表-2025/11/01~2025/11/30-高教深耕計畫辦公室-楊員)。	—	115.6.29 回覆
114.12.16	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**（※經查 96 年 6 月 27	—	115.6.29

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
			日元培科技大學學位進修合約書護理系-陳師、108 年 6 月博士學位證書-陳師及應聘書(114)元培醫大人聘字第 2015 號 114/8/1-116/7/31 應聘人-陳師，教師目前仍在職，符合規定)。 3. **控制重點 3.8：本年度無相關案例。**		回覆
114.12.16	人事室	F01-01-009 教授休假研究作業	**控制重點 3.1-3.7：本年度無相關案例。**	—	115.6.29 回覆
114.12.16	人事室	F01-01-010 教師評鑑作業	1. **控制重點 3.1：無建議事項**（※經查 113 學年度第 2 學期專任教師參與評鑑名冊，接受評鑑計 110 人，免評鑑 36 人，總共 146 人，符合規定)。 2. **控制重點 3.2：無建議事項**（※經查 113 學年度各學院教師評鑑分數一覽表，教師評鑑各項次權重，符合規定)。 3. **控制重點 3.3：無建議事項**（※經查 113 學年度第 2 學期第 7 次校教師評審委員會議-(113)校教評會議字第 2007 號-114/7/22 之紀錄，確實有經三級教師審議委員會審核)。 4. **控制重點 3.4：無建議事項**（※經查 113 學年度教師評鑑結果一覽表及 113 學年度教師評鑑改善計畫書-黃師，有自提改善策略書面相關資料)。 5. **控制重點 3.5：無建議事項**（※經查 113 學年度教	—	115.6.29 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
			師評鑑結果一覽表，無相關案例)。		
114.12.16	人事室	F01-01-016 教師聘僱作業	1. **控制重點 3.1：無建議事項**（※經查元培醫事科技大學新聘教師需求申請表-填表日期 114/5/7-食科系、104 人力銀行元培醫事科技大學求才刊登訊息-2025/6/16，及後續資料，確實有依程序辦理)。 2. **控制重點 3.2：無建議事項**（※經查 113 學年度第 2 學期第 7 次校教師評審委員會議紀錄-114/7/22，經三級教師評審委員會審議，符合規定)。 3. **控制重點 3.3：無建議事項**（※經查元培醫事科技大學新進教師報到程序一覽表-食科系陳師於 114 年 8 月 1 日到職，符合報到程序)。 4. **控制重點 3.4：無建議事項**（※經查人事基本資料系統-食科系陳師，新進人員人事基本資料已建置完成，符合規定。	—	115.6.29 回覆
114.12.23	人事室	F01-01-003 差假作業	1. **控制重點 3.1：無建議事項(**※經查校務系統請假作業-教職員工請假單查詢-表單單號 PA11402341 護理系實習教師-謝師產假及育嬰留停案，經上簽主管核准；經查教職員工請假單查詢-表單單號 PA11402197 人事主任休假案及 114/11/18 簽呈創稿文號 1142104371 號公文，業經代理人及主管同意；經查教職員工請假單查詢-表單單號	—	115.6.29 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
			PA11402056 醫放系丁師公假案，經主管核准。 2. **控制重點 3.2：無建議事項**(※經查校務系統請假作業專區-教職員工請假單查詢畫面表單單號 PA11402341 護理系實習教師-謝師產假案及其簽呈 114/11/20 創稿文號 1142104396 公文，檢附出生證明)。 3. **控制重點 3.3：無建議事項**(※經查校務系統請假作業-教職員工請假單查詢-表單單號 PA11402341 護理系實習教師-謝師產假及育嬰留停案、表單單號 PA11402197 人事主任休假案及表單單號 PA11402056 醫放系丁師公假案，皆有職務代理人簽核同意)。		
114.12.23	人事室	F01-01-004 福利-子女就讀本校減免學雜費作業	1. **控制重點 3.1：無建議事項**（※已抽查 114 學年度第 1 學期教職員工子女就讀本校減免學雜費申請表-申請日期 114/9/11-醫放系蕭師，依照規定，1 個月內申請完成，檢附完整資料）。 2. **控制重點 3.2：無建議事項**（※經查請款單號 G1140919022-114 學年度第 1 學期教職員工子女就讀本校減免學雜費-蕭師子女）。	—	115.6.29 回覆
114.12.23	人事室	F01-01-008 職員進修作業	本年度無相關案例。	—	

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
114.12.23	人事室	F01-01-011 職員成績考核作業	1. **控制重點 3.1：建議每年應製作當年度應接受考核職員名單列表，方能確認是否所有人皆已接受考核**（※經查人事室 114/5/9 通知-(114)元培醫大人通字第 0050 號-113 學年度職員(含約聘人員)線上成績考核事宜）。 2. **控制重點 3.2：無建議事項**（※經查人事室 114/5/9-(114)元培醫大人通字第 0050 號-113 學年度職員(含約聘人員)線上成績考核事宜通知，明列主管考核標準）。 3. **控制重點 3.3：無建議事項**（※經查 114 年 7 月 21 日人評會會議紀錄呈現各等第人數符合規定及 113 學年度各單位考核甲等以上人數統計表）。 4. **控制重點 3.4：無建議事項**（※經查請款單號 G1141113043，113 學年度職員績優獎勵金，列出共 13 位職員獲獎勵金）。 5. **控制重點 3.5：無建議事項**（※依據查核資料，已辦理職員考核）。	當年度應接受考核職員名單列表，如附件。 **※114 學年度稽核追蹤：已完成改善**（內部稽核委員已於 115 年 7 月 1 日稽核小組會議進行書面審核)。	115.6.29 回覆
114.12.23	人事室	F01-01-012 獎懲作業	1. **113 學年度稽核追蹤：已完成改善** (※已於 113/12/20 人事會議進行提案討論)。 2. **程序與流程一致性：請釐清 2.7、2.8、2.9 三項是非大功大過者，不需經 2.8 直接進 2.9，語意需更明**	已修正作業程序及流程圖，如附件。 **※114 學年度稽核追蹤：**	115.6.29 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
			確。 3. **控制重點 3.1 及 3.2：無建議事項**（※經查 114/10/20 元培醫事科技大學教職員工獎懲建議表-總務處-吳 o 梅獎勵一案、新竹市環境保護局來函字號 11400248721 號-有關貴校申請 114 年新竹市推動低碳永續家園行動項目改善補助辦法一案公文以及人事校務系統-114 學年度獎懲人員名單-截圖畫面，符合程序）。	**已完成改善**（內部稽核委員已於 115 年 7 月 1 日稽核小組會議進行書面審核)。	
114.12.23	人事室	F01-01-015 加班作業	1. **113 學年度稽核追蹤：已完成改善**（※112 學年度第 12 次行政會議紀錄-行政會議字第 112-2-12 號)。 2. **控制重點 3.1：無建議事項**（※經查人事校務系統線上 C3120 加班申請單-教職員工加班申請單查詢-表單單號 PD11400029-2025/08/04-黃員，業經總務長核准）。 3. **控制重點 3.2：無建議事項**（※經查人事校務系統線上 C3121 補休時數明細查詢-教職員工加班申請單-請(休)假單號 PA11400306-2025/08/19-黃員，一年內填寫補休）。	—	115.6.29 回覆
114.12.29	人事室	F01-01-005 薪資作業	1. **控制重點 3.1：無建議事項**（※經查元培醫事科技大學敘薪名冊朱師、陳師，經校長簽核送東海大學人事室審核通過，敘薪審查日期 114/8/20）。	—	115.6.29 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
			2. **控制重點 3.2：無建議事項**（※經查光宇學校財團法人元培醫事科技大學函-114/9/8 元醫大人字第 1140008474 號公文及元培醫事科技大學敘薪名冊葉員、謝員，經校長簽核送東海大學人事室審核通過，敘薪審查日期 114/8/20）。 3. **控制重點 3.3：**本年度無案例。 4. **控制重點 3.4：無建議事項**（※經查光宇學校財團法人元培醫事科技大學函-114/9/8 元醫大人字第 1140008474 號公文-檢送本校人事資料異動/新進人員通知單、朱 OO 等 6 人敘薪名冊案）。 5. **控制重點 3.5：無建議事項**（※經查校務系統-C4110 全校人員每月薪資查詢畫面- 114/10 謝員及私立學校教職員、學校及政府每月提撥儲金費用表）。 6. **控制重點 3.6：無建議事項**（※經查校務系統-C4110 全校人員每月薪資查詢畫面- 114/10 謝員公保費及公教人員保險保險俸(薪)額及保險費分擔計算表）。 7. **控制重點 3.7：無建議事項**（※經查校務系統-C4110 全校人員每月薪資查詢畫面 114/11 陳員勞保費及勞工保險普通事故保險費及就業保險保險費合		

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
			計之被保險人與投保單位分擔金額表）。 8. **控制重點 3.8：無建議事項**（※經查校務系統-C4110 全校人員每月薪資查詢畫面 114/11 陳員健保費及全民健康保險保險費負擔金額表）。		
114.12.29	人事室	F01-01-006 教育訓練作業	1. **113 學年稽核追蹤：已完成改善**(※已提供 113/12/19 創稿文號 1132104971 活動簽呈-陳本校 113 學年度教育訓練實施計畫事宜公文及 113 學年度教育訓練計畫表)。 2. **表單：有關表單 F01-03-022-01 教育訓練計畫書與計畫表建議一致，可再確認。** 3. **控制重點 3.1：建議簡述計畫內容再附上年度辦理教育訓練計畫表提預算後辦理。** 4. **控制重點 3.2：無建議事項**(※經查 114/11/12 創稿文號 1142104292 活動簽呈-114 年個人資料保護與資通安全專題演講課程)。 5. **控制重點 3.3：無建議事項**(※經查 114/12/09 創稿文號 1142104291 簽呈-114 年個人資料保護與資通安全專題演講課程經費核銷案)。	已修正表單 F01-03-022-01 教育訓練計畫書內容，使內容一致，並簡述計畫內容。 **※114 學年度稽核追蹤：已完成改善**（內部稽核委員已於 115 年 7 月 1 日稽核小組會議進行書面審核)。	115.6.29 回覆
114.12.29	人事室	F01-01-013 退休、撫卹及資遣作業	1. **113 學年稽核追蹤：已完成改善**(※經查 F01-02-013 退休、撫恤及資遣作業流程圖，已修正)。 2. **控制重點 3.1：無建議事項**（※經查 114/4/29 元醫	—	115.6.29 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
			大人字第 1140004142 號函-檢送本校蔡師退休事宜公文）。 3. **控制重點 3.2-3.4：本年度無相關案例。**		
114.12.29	人事室	F01-01-014 保險作業	1. **控制重點 3.1：無建議事項**（※經查公教人員保險被保險人年資紀錄表-謝員，加保日期 114/8/1）。 2. **控制重點 3.2：無建議事項**（※經查勞保局 e 化服務系統-投保單位網路申報及查詢作業系統資料-陳員-加保生效日期 114/10/01 及全民健康保險-保險對象基本資料表陳員資料）。	—	115.6.29 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
115.3.19	會計室	E01-01-001 收取捐贈作業	1. **控制重點 3.1：無建議事項**（※經查 114/11/28 轉帳傳票分號 1141128005-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及 114/11/28 捐款收據-元捐字第 NO.FC2030-114110016 號）。 2. **控制重點 3.2：無建議事項**（※經查 114/11/28 轉帳傳票分號 1141128005-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及 114 年專案計畫申請表-專案代碼 114-6021-03-中欣行股份有限公司劉志祥先生獎學金）。 3. **控制重點 3.3：本年度無票據捐贈**。 4. **控制重點 3.4：無建議事項**（※經查 114/5/22 轉帳傳票分號 1140522045-統一超商股份有限公司捐贈-拋棄式隔離衣、114/5/22 捐款收據-元捐字第 NO.1120010 號、114/4/24 實物捐贈表單-統一超商股份有限公司、捐贈物領據證明-統一超商股份有限公司-$12,000）。 5. **控制重點 3.5：無建議事項**(※經查 114/11/27 轉帳傳票分號 1141127014-台北西城寶成衛星扶輪社捐贈-弱勢助學、114/11/28 捐款收據-元捐字第 NO.FC2030-114110015 號)。 6. **控制重點 3.6：無建議事項**(※經查 114/10/31 轉帳傳票分號 1141031033-芳采企業社捐贈-弱勢助學、114/10/31	—	115.4.27 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
			捐款收據-元捐字第 NO.FC2030-114100021 號)。		
115.3.19	會計室	E01-01-002 借款作業	1. **控制重點 3.1 至 3.11：經查無借款事項**。 2. **控制重點 3.2：無建議事項**(※經查 113 及 112 學年度之財務報告 p.28，十一、舉債指數計算表 114 年 7 月 31 日，舉債指數為 0，已揭露)。	—	115.4.27 回覆
115.3.19	會計室	E01-01-003 資本租賃作業	控制重點 3.1 至 3.3：無此情事。	—	115.4.27 回覆
115.3.19	會計室	E01-01-004 負債承諾與或有事項之管理及記錄作業	1. **控制重點 3.1-3.4：經查「無」負債承諾與或有事項**（※經查 113 學年度財務報告(第 26 頁)-八、重大或有負債及未認列之合約承諾：無；九、重大之期後事項：無）。	—	115.4.27 回覆
115.3.19	會計室	E01-01-005 獎補助款之收支、管理、執行及記錄作業	1. **控制重點 3.1：無建議事項**（※經查 114/9/23 轉帳傳票分號 1140923006、請購明細單-請購編號 11140619001-資訊組-一般型電腦主機、114/09/04 財務驗收證明書-案號 T1140904001-N106 教室電腦更換-大同世界科技股份有限公司、114/09/04 財產增加單-單據號碼 A1140904007，依規定辦理）。 2. **控制重點 3.2：無建議事項**（※經查 114/09/09-114 年度第 3 次整體發展經費專責小組會議紀錄，符合規定）。 3. **控制重點 3.3：無建議事項**（※經查 114 修正支用計畫	—	115.4.27 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
			書/附表 6-114 年度經費支用預估情形一覽表，資本門與經常門支用比率各 50%，符合規定）。 4. **控制重點 3.4：無建議事項**（※經查 114 年度私立技專校院整體發展獎補助經費執行清冊與計畫書附表 6 一致，符合規定）。 5. **控制重點 3.5：無建議事項**（※經查 114/12/31 轉帳傳票分號 1141231005-生技製藥系-H403 教師研究室 VR 虛擬實境立體眼鏡組、請購明細單-請購編號 11140818006、114/12/24 財產增加單-單據號碼 A1141224004-財產編號 314010320-114-24~24，符合規定）。 6. **控制重點 3.6：無建議事項**（※經查 114 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費-資本門-收支明細帳(教育部補助款)，符合規定）。		
115.3.19	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	1. **控制重點 3.1：無建議事項**（※經查 115/1/2 轉帳傳票分號 1150102023-進修推廣中心-11412 期陶藝創作手塑與窯燒報名費及 114/12/22 收款收據-元推字第 NO.5072-114120170 號-陳 O 玟-11412 期陶藝創作-手塑與窯燒報名費）。 2. **控制重點 3.2：無建議事項**（※經查 115/01/29 轉帳傳票分號 1150129031-雜項收入-其他-英文學位證書申請費及 115/1/28 收款收據-元字第 NO.5034-115010115 號-文件	—	115.4.27 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
			申請(英文學位證書)$200）。 3. **控制重點 3.3：無建議事項**（※經查財政部北區國稅局-機關團體售貨或勞務申報銷售額營業稅繳款書-銷售日期:115/1/2-場地管理費-萊爾富國際股份有限公司）。 4. **控制重點 3.4：無建議事項**（※經查 115/01/28 轉帳傳票分號 1150128007-代收款項-健保費、公保費）。		
115.3.19	會計室	E01-01-007 預算與決算之編製作業	1. **控制重點 3.1：無建議事項**（※經查 113 學年度第 5 次 114/6/12 校務會議紀錄-(113)校務會議字第 113-05 號-提案二、114/7/18 光宇學校財團法人第 18 屆 11306 次董事會議紀錄-提案七、114/7/28 元培醫事科技大學函文-發文字號:元醫大會字第 1140007158 號、114/9/26 教育部回函-臺教會(二)字第 1140080206 號公文）。 2. **控制重點 3.2：無建議事項**（※經查 114 學年度教務處課務組預算明細分析表，比較各年度預算金額編制新年度預算）。 3. **控制重點 3.3：無建議事項**（※經查光宇學校財團法人元培醫事科技大學 113 學年度決算書）。 4. **控制重點 3.4：無建議事項**（※經查光宇學校財團法人元培醫事科技大學 113 學年度決算書）。 5. **控制重點 3.5：無建議事項**（※經查光宇學校財團法人元培醫事科技大學 113 及 112 學年度財務報告-財務報	—	115.4.27 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
			告檢查表(p.51-52))。 6. **控制重點 3.6：無建議事項**（※經查 114/11/14 第 18 屆 11402 次董事會議紀錄-提案一、114/11/26 發文字號：元醫大會字第 1140011362 號-113 學年度決算財務報表）。 7. **控制重點 3.7：無建議事項**（※經查光宇學校財團法人元培醫事科技大學會計師查核簽證財務報表一覽表/109-113 學年度）。 8. **控制重點 3.8：無建議事項**（※經查學校會計室網頁-財務報表/決算書公告）。		
115.3.19	會計室	E01-01-008 財務及非財務資訊揭露作業	1. **控制重點 3.1：無建議事項**（※經查學校會計室/財務報表網頁之財務資訊公告）。 2. **控制重點 3.2：無建議事項**（※經查學校會計室網頁/首頁/公告事項/學雜費收費標準、休退學退費標準表）。	—	115.4.27 回覆
115.3.19	會計室	E01-01-010 學費分期付款處理作業	1. **控制重點3.1：無建議事項**（※經查114/09/11元培醫事科技大學分期繳費申請表-112****030-張生案，該生未欠費，符合規定）。 2. **控制重點3.2：無建議事項**（※經查114/09/10元培醫事科技大學分期繳費申請表-112****005-邱生案，經權責主管核准，符合規定）。 3. **控制重點3.3：無建議事項**（※經查114/10/01轉帳傳票	—	115.4.27 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
			分號1141001004及相關資料，有存檔，有認列應收帳款）。 4. **控制重點3.4：無建議事項**（※經查2026/1/15 寄送e-mail通知-114學年度第1學期在學欠費名單，符合規定）。 5. **控制重點3.5：無此情事。**		
115.3.31	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	1. **程序與流程：建議調整控制重點 3.1.2、3.1.4、3.1.5 及 3.1.9。** 2. **控制重點 3.1.1：無建議事項**(※經查元培醫事科技大學 115 年 2 月投資基金增減變動月報表及元培醫事科技大學累計盈餘計算表，投資成本為 81,646,496，小於累積盈餘 1,186,655,547，符合規定)。 3. **控制重點 3.1.3：無建議事項**（※經查 113/5/31 光宇學校財團法人第 17 屆 11204 次董事會議紀錄，符合規定）。 4. **控制重點 3.1.6：無建議事項**（※經查元培醫事科技大學 115 年 2 月投資基金增減變動月報表，各證券投資比率未逾可投資金額的 10%，符合規定）。 5. **控制重點 3.1.7：無建議事項**（※經查庫存日報表中華民國 115 年 1 月 30 日/戶名：光宇學校財團法人全委統一投顧，投資以學校法人帳戶登記，符合規定）。	已依建議調整流程圖加入補充說明級調整投資作業控制重點。 **※114 學年度稽核追蹤：已完成改善** (內部稽核委員已於 115 年 7 月 1 日稽核小組會議進行書面審核)。	115.4.27 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
			6. **控制重點 3.1.8：無此情事；建議新增自行操作證券取得流程的控制重點**。 7. **控制重點 3.2.1：無此情事；建議調整控制重點**。 8. **控制重點 3.2.2：無建議事項**（※經查 114/12/31 轉帳傳票分號 1141231072 案）。 9. **控制重點 3.2.3：無建議事項**（※經查存款帳戶存提交易明細查詢表單/戶名:光宇學校財團法人元培醫事科技大學全權委託統一投顧公司-查詢起訖 115/01/01-115/01/30，帳戶匯入款 7,135,292 與轉帳傳票分號 1141231072 金額一致）。 10. **控制重點 3.3.1-3.3.2、3.4.1-3.4.2：無此情事。** 11. **控制重點 3.5.1：無建議事項**（※經查光宇學校財團法人元培醫事科技大學 115 年 2 月投資基金增減變動月報表）。 12. **控制重點 3.5.2：建議調整控制重點 3.5.1 至 3.5.2**（※經查 2026 年 01 月元大證券電子對帳單、庫存日報表與 115 年 1 月投資基金增減變動月報表一致）。 13. **控制重點 3.5.3-3.5.4：無此情事**。 14. **控制重點 3.6.1：無建議事項**（※經查 115/1/30 庫存日報表、115/1/28 轉帳傳票分號 1150120822(自行操作)及 115/1/21 轉帳傳票分號 1150121015(代操)，保管及帳務		

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
			處理非同一人辦理）。 15. **控制重點 3.6.2：存摺存放保險箱；建議調整控制重點**。 16. **控制重點 3.7.1：無建議事項**（※經查 115/1/29 轉帳傳票分號 1150129041，以購入成本登帳，符合規定）。 17. **控制重點 3.7.2：無建議事項**（※經查 115/1/21 轉帳傳票分號 1150121015，損益計算與帳務處理正確允當）。 18. **控制重點 3.7.3：無建議事項**（※經查 115/1/21 轉帳傳票分號 1150121015，使用會計項目適當）。 19. **控制重點 3.7.4：無建議事項**（※經查 114/12/19 元培醫事科技大學 114 學年度第 1 次累積賸餘款基金投資管理委員會紀錄，有針對投資結果進行評估與後續投資之決議）。		
115.4.1	保管組	C05-01-006 不動產之處分、設定負擔、購置或出租作業	1. **控制重點 3.1：本年度無相關案例**。 2. **控制重點 3.2：無此情事**。 3. **控制重點 3.3：無相關情事**。	—	115.4.28 回覆
115.4.1	採購組	C06-01-003 動產之購置作業	1. **控制重點3.1：無建議事項(**※經查115/1/26轉帳傳票分號1150126011及請購(修)明細單-請購編號11141201008-醫護學院-電腦還原系統/顯示卡/外接eGPU，經主管簽核)。	—	115.4.16 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
			2. **控制重點3.2：無建議事項** (※經查115/1/26轉帳傳票分號1150126011、開標/比價/議價會議報告書、議價紀錄單、買賣合約書及財務驗收證明書，50萬以上經三家廠商議比價，依約施作並完成交貨、驗收合格)。 3. **控制重點3.3：無建議事項(**※經查115/1/26轉帳傳票分號1150126011、115/01/15非消耗品增加單-財增編號B1150116001-財產編號314010320-114-25~74及115/01/15財產增加單-單據號碼A1150116001-財產編號314010401-114-1~4，完成建帳，符合規定)。		
115.4.1	秘書室	G04-01-001 募款作業	1. **控制重點3.1：無相關情事。** 2. **控制重點3.2：無建議事項**(※經查G04-03-001-01收款收據(電子收據)系統畫面，有依規定開立收據)。 3. **控制重點 3.3：無建議事項**（※經查 115/03/10-114 學年度第 2 學期第 2 次行政會議紀錄-行政會議字第 114-2-2 號，宣導事項/秘書室工作報告中陳報募款績效，符合規定）。	—	115.5.19 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
115.3.26	教務處 課務組	A02-01-001 課程品保作業	**1. 控制重點 3.1：無建議事項**(※經查閱學校網頁後台資料，確實有於考前一週公告於課務組網頁進行教學評量作業時間及公告訊息畫面)。 **2. 控制重點 3.2：無建議事項**(※經查密函封面影本以作為佐證)。 **3. 控制重點 3.3：無建議事項**(※經查課程品保成果繳交清冊檢核表/茶陶學士學位學程，以作為佐證)。	—	115.4.13 回覆
115.3.26	教務處 課務組	A02-01-003 選課作業	**1. 表單：無建議事項**(※經查元培醫事科技大學特殊選課申請表-114 學年度第 2 學期/醫管系/李生)。 **2. 佐證資料：無建議事項**(※經查元培醫事科技大學超修申請單-114 學年度第 2 學期/醫管系/莊生)。 **3. 控制重點 3.1：無建議事項**(※經查 114 學年度第 2 學期網路選課公告/E-mail 通知)。 **4. 控制重點 3.2：無建議事項**(※經查 114 學年度第 2 學期線上審核 E-mail 通知/環衛系進行審核)。 **5. 控制重點 3.3：無建議事項**(※經查 115/01/12 創稿文號 1152100123 號公文/生技製藥系 114 學年度第 2 學期課程人數不足申請保留開課一案之簽	—	115.4.13 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
			呈)。 **6. 控制重點 3.4-3.5：無建議事項**(※經查 115 年 2 月高齡系初選選課名單結果公告及 114 學年度第 2 學期學生選課總表/高齡系)。		
115.3.26	教務處 課務組	A02-01-005 教務處行事曆訂定作業	**控制重點 3.1-3.3：無建議事項**(※經查元培醫事科技大學 114 學年度第 2 學期教務處行事曆及 115 學年度第 1 學期教務處行事曆)。	—	115.4.13 回覆
115.3.26	教務處 課務組	A02-01-006 學生證照獎勵作業	**1. 控制重點 3.1：無建議事項**(※經查 115/2/6 創稿文號 1152100457 號簽呈-114 學年度第 2 學期學生證照審查委員會會議紀錄)。 **2. 控制重點 3.2：無建議事項**(※經查校務系統請款單申請/核銷單號 G1141028041/114 學年度第 1 學期學生證照獎勵核銷，顯示有在期末之前發放)。	—	115.4.13 回覆
115.3.23	教務處 註冊組	A03-01-009 日間部四技甄選入學招生作業	1. **控制重點 3.1：無建議事項**（※經查 115 學年度科技校院四年制及專科學校二年制甄選入學招生重要日程表及學校網頁/國內各入學管道名稱/招生重要時程表/115 學年度日間部甄選入學重要日程截圖畫面）。 2. **控制重點 3.2：無建議事項**（※經查 114 學年度甄選入學學習歷程備審資料索引-醫放系黃生，	—	115.4.13 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
			採線上填報相關證件影本及成績單，提供給委員審查評分）。 3. **控制重點 3.3：無建議事項**（※經查 114 學年度四技二專甄選入學招生甄選成績總表/醫放系，已取消面試）。 4. **控制重點 3.4：無建議事項**（※經查 114 學年度甄選入學第一次招生委員會紀錄(節錄)114/06/25）。		
115.3.23	教務處 註冊組	A03-01-021 日間部四技申請入學招生作業	1. **控制重點 3.1：無建議事項**（※經查學校網頁四技高中生申請入學-第一階段通過後複試報名注意事項公告及複試報名系統-114 學年度四技高中生申請入學第二階段複試通知公告）。 2. **控制重點 3.2：無建議事項**（※採線上填報相關證件成績單，提供審查委員評分）。 3. **控制重點 3.3：無建議事項**（※經查 114 學年度科技校院日間部四年制申請入學聯合招生成績單/護理系/余生及 114 學年度四技申請入學成績通知單/護理系/余生，對比同分與小數位數處理狀況，此部分由業務承辦人負責）。 4. **控制重點 3.4：無建議事項**（※經查 114 學年度日四技高中生申請入學招生委員會會議紀錄	—	115.4.13 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
			114/05/23)。		
115.3.23	教務處 校際合作中心	A04-01-006 運動績優學生單獨招生作業	1. **控制重點 3.1：無建議事項**(※經查 113/11/19 教育部來函-發文字號:臺教技(一)字第 1132303297 號-檢送貴校 114 學年度四技二專日間部各管道招生名額核定表公文)。 2. **控制重點 3.2：無建議事項**(※經查招生簡章第 5 頁，依其報考資格辦理)。 3. **控制重點 3.3：無建議事項**(※經查 114/5/27-113 學年度招生委員會 114 學年度運動績優學生單獨招生第 2 次會議紀錄-附件 114 學年度運動績優學生單獨招生各系成績排名暨志願錄取分發總表及 114 學年度運動績優學生單獨招生成績單，比對無誤)。 4. **控制重點 3.4：無建議事項**(※經查 114 學年度運動績優學生單獨招生簡章/重要日程表)。	—	115.4.13 回覆
115.3.23	教務處 校際合作中心	A04-01-008 四技進修部單獨招生作業	**113 學年度稽核追蹤：已改善完成**(※經查 114 學年度四技進修部單獨招生報名表/護理系/范生)。	—	115.4.13 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
115.3.26	教務處 教學發展中心	A05-01-001 課後輔導作業	1. **程序與流程：經查 A05-02-001 課後輔導作業流程圖的步驟及內容與實際作業不一致，建議宜修正為一致**。 2. **表單：經查 A05-03-001-01 課後輔導作業程序檢核表，應有一欄位註明對應的申請表號(教師)。** 3. **控制重點 3.1：無建議事項**(※經查 114/12/18 補救教學成果報告(嚴師)-期中-雞尾酒實務，報告格式中有要求呈現教學的時間及地點)。 4. **控制重點 3.2：無建議事項**(※經查補救教學申請表，最後有教務處簽章欄位)。 5. **控制重點 3.3：無建議事項**(※經查 114/12/18 補救教學成果報告(嚴師)/期中/雞尾酒實務-課後輔導簽到表)。 6. **控制重點 3.4：無建議事項**(※經查元培醫事科技大學課後輔導工作紀錄表 114-2 學期/嚴師，以作為佐證)。	1. A05-02-001 課後輔導作業流程圖已流程修正。 2. A05-03-001-01 課後輔導作業程序檢核表已修正與教師申請表一對一對應。 **※114 學年度稽核追蹤：已完成改善**（內部稽核委員已於 115 年 7 月 1 日稽核小組會議進行書面審核)。	115.4.13 回覆
115.3.26	教務處 教學發展中心	A05-01-006 教學優質獎勵作業	1. **程序與流程：經查 A05-02-006 教學優質獎勵標準作業流程圖，流程 2.9 應置於 2.8 的下方**。 2. **控制重點 3.1：無建議事項**(※經查教學發展中心 114 學年度第 2 學期通知郵件/教學優質獎勵及教材教具補助即日起開始申請，符合控制重點)。	A05-02-006 教學優質獎勵標準作業流程圖已修正。 **※114 學年度稽核追蹤：**	115.4.13 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
			3. **控制重點 3.2-3.3：無建議事項**(※經查元培醫事科技大學教學優質獎勵申請表 114 學年度第 1 學期/護理系/吳師 115 年 2 月 6 日申請資料)。 4. **控制重點 3.4：無建議事項**(※經查 114/10/17-114 學年度第 1 學期第 1 次教學發展委員會會議紀錄簽呈)。 5. **控制重點 3.5：無建議事項**(※經查 114/10/17-114 學年度第 1 學期第 1 次教學發展委員會會議紀錄及請款單單號 G1141120003-教學優質獎勵-推動實務)。	**已完成改善** (內部稽核委員已於 115 年 7 月 1 日稽核小組會議進行書面審核)。	

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
115.5.14	學務處 生輔組	B02-01-002 就學貸款作業	**113 學年稽核追蹤：已改善完成**(※經查 B02-01-002 就學貸款作業及流程圖)。	—	115.6.17 回覆
115.5.14	學務處 生輔組	B02-01-004 學生平安保險作業	1. **程序與流程：B02-02-006 學生平安保險作業流程圖建議修改 2.6 及 2.7 流程。** 2. **控制重點 3.1：無建議事項**（※經查國泰人壽保險股份有限公司理賠申請書-申請日期 115/05/14-陳生、診斷證明書、收據及存摺影本）。 3. **控制重點 3.2：無建議事項**（※經查國泰人壽保險股份有限公司理賠申請書-申請日期 115/05/14-陳生，收據副本蓋院方章）。 4. **控制重點 3.3：無建議事項**（※經查國泰人壽保險股份有限公司理賠申請書-申請日期 115/05/14-陳生，申請書有蓋校章及承辦人章）。 5. **控制重點 3.4：無建議事項**（※經查 114 學年第 2 學期元培醫事科技大學送件名冊，115 年 5 月 13 日保險公司人員到校收件共 4 件並簽名）。 6. **控制重點 3.5：因保險公司理賠直接通知學生並涉及個資，建議刪除此控制重點**。	1. 程序與流程：B02-02-006 學生平安保險作業流程圖已修改完成。 2. 控制重點 3.5：已刪除此控制重點。 **※114 學年度稽核追蹤：已完成改善**（內部稽核委員已於 115 年 7 月 1 日稽核小組會議進行書面審核)。	115.6.17 回覆
115.5.14	學務處 生輔組	B02-01-018 協助弱勢學生助學申請作業	**113 學年稽核追蹤：已改善完成**(※經查 B02-01-018 協助弱勢學生助學申請作業及 B02-02-020 流程圖)。	—	115.6.17 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
115.5.21	學務處 課指組	B03-01-005 學生社團輔導與管理作業	**113 學年稽核追蹤：**已改善完成**(**※經查文件編號 B03-01-005 學生社團輔導與管理作業，尚待學務處會議通過再上簽**)。**	已於 114 學年度第 2 學期第 5 次學生事務處處務會議(115 年 6 月 10 日 15 時 30 分)中提案並照案通過，檢附會議紀錄內容及已完成改善之內部控制資料。 **※114 學年度稽核追蹤：已完成改善**（內部稽核委員已於 115 年 7 月 1 日稽核小組會議進行書面審核**)。**	115.6.12 回覆
115.5.21	學務處 衛保組	B04-01-003 衛生教育委員會會議召開作業	**控制重點 3.1-3.2：無建議事項**（※經查公文創稿文號 1152100467-114 學年度第 2 學期衛生教育委員會會議紀錄-115/02/03）。	—	115.6.17 回覆
115.5.21	學務處 衛保組	B04-01-004 餐廳衛生管理委員會會議召開作業	**控制重點 3.1-3.2：無建議事項**（※經查公文創稿文號 1152100341-114 學年度上學期餐廳衛生管理委員會會議紀錄-115/1/27，下學期預計於本年 7 月 7 日召開）。	—	115.6.17 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
115.5.25	學務處 諮商中心	B06-01-003 導師交流活動作業	**1. 控制重點 3.1：無建議事項**（※經查公文創稿文號 1142103360-114 學年度第 1 學期導師交流座談會-活動日期 114/9/23&114/10/29、公文創稿文號 1152100505-114 學年度第 2 學期導師交流座談會-活動日期 115/3/12&115/4/15）。 **2. 控制重點 3.2：無建議事項**（※經查公文創稿文號 1142104297-114 學年度第 1 學期導師交流座談會核銷案及成果報告、公文創稿文號 1152101425-114 學年度第 2 學期導師交流座談會核銷案及其成果報告）。	—	115.6.17 回覆
115.5.25	學務處 諮商中心	B06-01-006 畢業生流向調查作業	1. **控制重點 3.1：無建議事項**（※經查光宇學校財團法人元培醫事科技大學-校基資料庫-表 4-10 畢業生出路調查表-114/11/03）。 2. **控制重點 3.2：無建議事項**（※經查光宇學校財團法人元培醫事科技大學-校基資料庫-表 4-10 畢業生出路調查表-115/04/28）。 3. **控制重點 3.3：無建議事項**（※經查 112 學年度畢業滿 1 年學生流向問卷調查就業率報表）。 4. **控制重點 3.4：無建議事項**（※經查 110 學年度畢業滿 3 年學生流向問卷調查就業率報表）。 5. **控制重點 3.5：無建議事項**（※經查 108 學年度畢業滿 5 年學生流向問卷調查就業率報表）。	—	115.6.17 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
115.5.25	學務處 諮商中心	B06-01-009 資源教室學生活動作業	1. **控制重點 3.1：無建議事項**（※經查公文創稿文號 1142102933-114 學年度第 1 學期資源教室學生活動案-活動日期 114/10/16-114/11/22、公文創稿文號 1152100280-114 學年度第 2 學期資源教室學生活動計畫書-活動日期 115/4/30、115/5/14&115/5/23）。 2. **控制重點 3.2：無建議事項**（※經查公文創稿文號 1142104504-114 學年度第 1 學期輔導身心障礙學生工作計畫-資源教室學生活動核銷案；114 學年度第 2 學期待核銷）。	114 學年度第 2 學期輔導身心障礙學生工作計畫-資源教室學生活動核銷案已於 115 年 6 月 8 日完成(創稿文號 1152101860)。 **※114 學年度稽核追蹤：已完成改善**（內部稽核委員已於 115 年 7 月 1 日稽核小組會議進行書面審核)。	115.6.17 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
115.5.13	總務處 事務組	C03-01-001 公務車借用及管理作業	**控制重點 3.1-3.3：無建議事項**(※已抽查公務車借用申請單-申請日期 115/05/05-編號 115050501-校際合作中心)。	—	115.6.13 回覆
115.5.13	總務處 事務組	C03-01-002 教職員宿舍申請作業	**控制重點 3.1-3.3：無建議事項**(※已抽查教職員宿舍(陽明學苑)住宿申請表-申請人：阮 O 善-住宿時間自 115/05/01 起；基本上租用時間以 6 個月為單位，若特殊狀況要離職，則依日期計算)。	—	115.6.13 回覆
115.5.20	總務處 出納組	C04-01-001 收款作業	**1. 控制重點 3.1：無建議事項**(※經查元培醫事科技大學 115/05/11 收款收據-元字第 NO.5034-115050091 號-環衛系許生-114-2 學雜費第 3 期、115/05/11 收款收據-元字第 NO.5034-115050093 號-中華研發服務有限公司-產學合作計畫、115/04/23 收款收據-元字第 NO.5034-115040271 號-嘉茂國際股份有限公司-履約保固金、115/05/12 收款收據-元字第 NO.5034-115050098 號-勞動部勞動力發展署技能檢定中心-全國技術士技能檢定測試)。 **2. 控制重點 3.2：無建議事項**(※經查元培醫事科技大學 115/05/07 收款收據-元字第 NO.5034-115050053 號-餐管系盧生 114-2-住宿費第 2 期及第一銀行 115/05/14 存摺存款/支票存款憑條存根聯-交易序號 2800014、	—	115.6.13 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
			115/0513 收款收據-元字第 NO.5034-115050113 號-醫技系李生-114-2 學雜費差額、115/05/13 收款收據-元字第 NO.5034-115050112 號-食科系李生-114-2 學雜費差額及第一銀行 115/05/14 存摺存款/支票存款憑條存根聯-交易序號 2800015)。		
115.5.20	總務處 出納組	C04-01-002 付款作業	**1. 控制重點 3.1：無建議事項**(※經查第一商業銀行匯款資料媒體遞送單回單-送件及匯款日期 115/04/30-支號 AE0000687)。 **2. 控制重點 3.2：無建議事項**(※經查第一銀行支票存根-支票號碼 YT0143408-傳票號碼 1150504020)。 **3. 控制重點 3.3：無建議事項**(※經查 115/04/30 第一銀行自備電腦媒體資料劃撥轉帳媒體提送單回單、媒體資料劃撥轉帳明細表-列印日期 115/04/28；115/04/30 第一銀行匯款資料媒體遞送單回單及匯出匯款媒體資料明細表-列印日期 115/04/28)。	—	115.6.13 回覆
115.5.20	總務處 保管組	C05-01-001 財產增加作業	1. **控制重點 3.1：無建議事項**(※經抽查系統資料庫 dbAGS_YPU 財產新增作業-財產編號 501030210-114-28 輕鋼架天花板及財產編號 3101103022-114-電子恆壓加壓機(含設備安裝))。 2. **控制重點 3.2：無建議事項**(※經查財產增加單 114/12/17 單據號碼 A1141217002-財產編號	經查財產編號 301091400-114-1（烘焙旋風爐）及財產編號 501010804-114-1 之財產標籤未黏貼，現已完成補貼並拍照上傳財產管理系統。後續將落實財產	115.6.13 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
			3101103022-114-1、及財產增加單 115/04/09 單據號碼 A1150409001-財產編號 501030210-114-28)。 3. **控制重點 3.3：財產標籤未黏貼**(※經查系統 E2130 保管人財產清冊-財產編號 301091400-114-1(烘焙旋風爐)及財產編號 501010804-114-1(未黏貼))。	標籤檢查作業，以維護財產管理資料之一致性與完整性。 (附件一、附件二) **※114 學年度稽核追蹤：已完成改善** (內部稽核委員已於 115 年 7 月 1 日稽核小組會議進行書面審核)。	
115.5.20	總務處 保管組	C05-01-002 財產盤點作業	1. **控制重點 3.1：無建議事項**(※經查學校首頁-總務處網站公告訊息(115/3/9)-114 學年度全校盤點相關事宜)。 2. **控制重點 3.2：無建議事項**(※經查系統-財產編號 310060238-114-1-1(環工系)。 3. **控制重點 3.3：無建議事項**(※經查財產盤點明細表第 1 頁/共 65 頁-茶陶學程-盤點單號 1150309)。 4. **控制重點 3.4：盤點紀錄預計本學期結束前上簽。**	目前辦理財產複盤中，財產盤點紀錄將於 115 年 7 月 31 日前上簽陳核。 (附件三) **※114 學年度稽核追蹤：尚未完成改善，財產盤點紀錄將於 115 年 7 月 31 日前上簽陳核** (內部稽核委員已於 115 年 7 月 1 日稽核小組會議進行書面審核)。	115.6.13 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
115.5.20	總務處 保管組	C05-01-003 財產移轉作業	**控制重點 3.1-3.4：無建議事項**(※已抽查財產移轉單-115/02/24 申請單號 91150224003-實習組、財產移轉單-115/03/10 申請單號 91150310007-諮商中心及財產移轉單-115/04/07 申請單號 91150407001-創新育成中心/環衛系)。	—	115.6.13 回覆
115.5.20	總務處 保管組	C05-01-004 財產減損作業	**1. 控制重點 3.1-3.2：無建議事項**(※已抽查 115/04/23 財產減損申請單-字第 81150423001 號-營繕組-麥克風、115/04/08 財產減損申請單-字第 81150408006 號-資管系-筆記型電腦及 115/03/04 財產減損申請單-字第 81150304001 號-醫工系-桌上型電腦等)。 **2. 控制重點 3.3：無建議事項**(※已抽查 115/04/08 財產減損申請單-字第 81150408006 號-資管系-筆記型電腦及 115/03/04 財產減損申請單-字第 81150304001 號-醫工系-桌上型電腦等)。 **3. 控制重點 3.4：無建議事項**(※已抽查 115/04/20 非消耗品減損申請單-字第 61150420002 號-保管組-鈦金字及 114/07/01 非消耗品減損申請單-字第 61140701001 號-應外系-教師椅)。 **4. 控制重點 3.5 及 3.7：無建議事項**(※已抽查 114 學年度第一學期-報廢清運清冊)。 **5. 控制重點 3.6：無建議事項**(※已抽查元培醫事科技大	—	115.6.13 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
			學 114/07/18 收款收據-元字第 NO.5034-114070091 號-報廢品收入)。		
115.5.13	總務處 採購組	C06-01-002 招標作業	**1. 控制重點 3.1：無建議事項**(※已抽查 114/11/14 轉帳傳票分號 1141114014、114/06/17 請購明細單-請購編號 11140604001-資訊組-微軟大專 EES$3,008,777)。 **2. 控制重點 3.2-3.4：無建議事項**(※已抽查 114/06/17 請購明細單-請購編號 11140604001-資訊組-微軟大專 EES$3,008,777、114/09/03 公開招標公告(第一次公告)、114/09/16 底價預估金額分析表及核定表、114/09/17 議價紀錄簽到表、114/09/17 開標/議價/決標/流標/廢標紀錄-投標未達 3 家、電子領標紀錄查詢結果、114/09/18 無法決標公告；114/09/18 公開招標公告(第二次公告)、114/09/25 議價紀錄簽到表、114/09/25 開標/議價/決標/流標/廢標紀錄、114/09/30 決標公告)。 **3. 控制重點 3.5 及 3.7-3.8：無建議事項**(※已抽查 114/09/23 創稿文號 1142103333-115 年度校園環境清潔維護招標一案公文、114/11/26 公告(第一次公告)-115 年度校園清潔服務案-案號 1142103333、114/12/09 底價預估金額分析表及核定表、114/12/10 開標/議價/決標/流標/廢標紀錄-投標未達 3 家、	—	115.6.16 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
			114/12/10 議價紀錄簽到表、114/12/11 公告(第二次公告)、114/12/18 開標/議價/決標/流標/廢標紀錄、114/12/18 議價紀錄簽到表、決標公告-決標日期 114/12/18)。 **4. 控制重點 3.6：本年度無相關案例。**		
115.5.20	總務處 營繕組	C07-01-001 線上修繕申請作業	**113 學年稽核追蹤：未改善完成，建議盡快編列預算建構系統**。	配合資訊組進度辦理。 **※114 學年度稽核追蹤：尚未完成改善，建議盡快編列預算建構系統** (內部稽核委員已於 115 年 7 月 1 日稽核小組會議進行書面審核)。	115.6.13 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
115.5.26	研發處 企劃組	D02-01-004 國科會大專生專題支用獎補助款作業	**程序與流程：** 1. 請依實際作業流程進行調整。 2. 流程控制重點請調整。 (※經查 D02-01-004 國科會大專生專題支用獎補助款作業及 D02-02-004 流程圖)	依委員建議修正相關作業程序、流程圖及流程控制重點。 **※114 學年度稽核追蹤：** **已完成改善** (內部稽核委員已於 115 年 7 月 1 日稽核小組會議進行書面審核)。	115.6.16 回覆
115.5.26	研發處 產學合作中心	D04-01-001 產學研究計畫補助申請作業	**113 學年追蹤稽核：** 1. 程序 2.8 與 2.9 可合併，流程可簡化，詳細內容可在文件中說明。 2. 控制重點 3.4 加上核准的結案簽呈。 (※經查 D04-01-001 產學研究計畫補助申請作業及 D04-02-001 流程圖)	1. 已依委員建議，將程序 2.8 及 2.9 合併，簡化流程，另於文件中說明詳細內容。 2. 已依委員建議，於 3.4 加上核准的結案簽呈。 **※114 學年度稽核追蹤：** **已完成改善** (內部稽核委員已於 115 年 7 月 1 日稽核小組會議進行書面審核)。	115.6.16 回覆
115.5.26	研發處 產學合作中心	D04-01-002 教師個人產學研究計畫申請作業	**113 學年追蹤稽核：** 1. 請調整 2.4 的作業流程圖。 2. 2.4.1 增加作業程序。 3. 2.6.2 依實際狀況調整，詳細內容可寫在文件(作業程序)中。	1. 依委員建議調整 2.4 作業流程圖。 2. 已依委員建議於 2.4.1 增加作業程序。 3. 已依實際狀況調整 2.6.2，並將詳細內容寫在作業程序中。	115.6.16 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
			(※經查 D04-01-002 教師個人產學研究計畫申請作業及 D04-02-002 流程圖)	**※114 學年度稽核追蹤：** **已完成改善** (內部稽核委員已於 115 年 7 月 1 日稽核小組會議進行書面審核)。	

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
115.5.29	國際處 兩岸交流暨僑生服務中心	P02-01-002 大陸地區來台研修學生業務作業	1. **控制重點 3.1：無建議事項**（※經查大陸地區人民入出臺灣地區申請書-萬生及相關文件，包含利用移民署之表格等）。 2. **控制重點 3.2：無建議事項**（※經查 113/12/31 公文創稿文號 1132105170-本校辦理 113-2 學期江蘇食品藥品職業技術學院研修學生入台所需相關表件用印一案）。 3. **控制重點 3.3：建議該生需辦理完成離校手續之後，再給予本校研習證明。若未完成即先行離校之情況，請本校人員以遠距方式與同學聯絡，儘可能協助辦理未完成事項。** 4. **控制重點 3.4：無建議事項**（※經查光宇學校財團法人元培醫事科技大學研習證明書-(2025)元培醫大國研字第 0001 號-萬生-2025/6/23）。	已取得該生授權，兩僑中心將協助完成離校手續。 **※114 學年度稽核追蹤：已完成改善**（內部稽核委員已於 115 年 7 月 1 日稽核小組會議進行書面審核）。	115.6.17 回覆
115.5.29	國際處 國際交流暨外籍生服務中心	P03-01-002 姐妹校締結作業	1. **控制重點 3.1：無建議事項**（※經查教育部外國大學參考名冊第 108 頁(King Mongkut's Institute of Technology Ladkrabang)和第 120 頁(Phenikaa University)，今年新簽 MOU 之姐妹校）。 2. **控制重點 3.2：建議在處內會議列入追蹤項目之一**（※經查元培醫事科技大學海外姐妹校-115/05/06 更新）。 3. **控制重點 3.3 及 3.5：無建議事項**（※經查 115/3/26 創稿文號 1152101004 公文-為強化本校與 Phenikaa University	感謝委員建議，此後會於處內會議中將新簽定姊妹校列入提案與後續追蹤。 **※114 學年度稽核追蹤：已完成改善**（內部稽核委員已於 115	115.6.15 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
			兩校師生之國際與學術交流，本校中心擬建議兩校締結姐妹校並簽訂合作協議書及 115/4/27 創稿文號 1152101429 公文-本校與 King Mongkut's Institute of Technology Ladkrabang 姐妹校合作協議書簽訂一案）。 4. **控制重點 3.4：無建議事項**（※經查與 King Mongkut's Institute of Technology Ladkrabang 合作備忘錄及 Phenikaa University 合作備忘錄，由校長、董事級代表）。	年 7 月 1 日稽核小組會議進行書面審核)。	
115.5.29	國際處 國際交流暨外籍生服務中心	P03-01-007 外國學生入學作業	**113 學年稽核追蹤：已改善完成**（※經查 114 學年度外國學生申請入學招生簡章及 115 學年度外國學生申請入學招生簡章，比較 114 學年度與 115 學年度第五頁之(三)之語言能力規定已有改進）。	—	115.6.15 回覆
115.5.29	國際處 華語文中心	P04-01-001 華語班開班作業	1. **控制重點 3.1：無建議事項**（※經查元培醫事科技大學華語文中心-113/12/29 課程及教學研發小組會議紀錄）。 2. **控制重點 3.2：無建議事項**（※經查 115/3/16 公文創稿文號 1152100873-本中心辦理 2026 季節班華語課(春季班)課程預算編列事宜及 115 年度華語文中心自辦課程預算編列表）。 3. **控制重點 3.3：無建議事項**（※經查元培醫事科技大學 114 學年度華語文中心預算控制表）。	—	115.6.17 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
115.6.12	圖資處 資訊組	R03-01-002 資訊機房門禁申請作業	**控制重點 3.1-3.2：已改為門禁感應，請修改流程及控制重點指形機名稱**（※經查門禁卡申請表-文件編號 ISMS-4-22 及紀錄編號 2025-oli-002 填表日期 114/11/20-黃員）。	115/6/16 已依委員建議修改流程及控制重點指形機名稱。 **※114 學年度稽核追蹤：** **已完成改善** (內部稽核委員已於 115 年 7 月 1 日稽核小組會議進行書面審核)。	115.6.17 回覆
115.6.12	圖資處 系統組	R04-01-002 校務系統資訊備份作業	1. **佐證資料：紀錄時程過舊。** 2. **控制重點 3.1：備份範圍紀錄已超過半年未更新**。 3. **控制重點 3.2：備份頻率未看到相關紀錄。** 4. **控制重點 3.3：未看到異地備份的紀錄。** 5. **控制重點 3.4：天方系統只有週備份**。 6. **控制重點 3.5：無建議事項，未發生異常狀況**。 7. **控制重點 3.6：建議增加異地備份**。 8. **控制重點 3.7：無建議事項**。	**針對控制重點 3.1 及 3.2**：已更新「備份狀況檢查紀錄表」。 **針對控制重點 3.3 及 3.6**：異地備份機制將納入年度計畫，預計於年底前完成。 **※114 學年度稽核追蹤：** **尚未完成改善。** **1. 建議暑期就先完成異地備份。** **2. 圖資處圖書組資訊系統應定期備份。** **3. 教務學務 DB Nas 剩餘空間過低。** (內部稽核委員已於 115 年 7 月 1 日稽核小組會議進行書面審核)	115.6.22 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
115.6.12	圖資處 圖書組	R02-01-002 紙本期刊驗收管理作業	**控制重點 3.1-3.3：無建議事項**（※經查元培醫事科技大學雜誌寄送收書明細表-寄書日期 115/05/07-巨柏文化事業有限公司及相關資料）。	—	115.6.23 回覆
115.6.4	秘書室 文書組	G05-01-003 用印申請作業	1. **控制重點 3.1：無建議事項**（※經查 115/04/30 公文創稿文號 1152101473-115 學年度學生團體保險要保書用印申請案）。 2. **控制重點 3.2：無建議事項**（※經查 115/04/28 公文創稿文號 1152101445-115 學年度餐管系與廠商合作意向書用印申請案）。 3. **控制重點 3.3-3.4：無建議事項**（※經查 115/05/19 元培醫事科技大學用印申請表-餐管系採購案合約書(神奕教育)用印事宜-申請單位:採購組）。	—	115.6.15 回覆
115.6.4	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	**1. 控制重點 3.1：擬建議刪調此控制重點。** **2. 控制重點 3.2：無建議事項**（※經查 114 學年度全民國防教育軍事訓練課程折減役期申請表-表單 H01-03-001-02）。	1. 控制重點 3.1：配合辦理刪除。 2. 控制重點 3.2 修訂為控制重點 3.1。	115.6.16 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
		練期間處理作業		**※114 學年度稽核追蹤：** **已完成改善** (內部稽核委員已於 115 年 7 月 1 日稽核小組會議進行書面審核)。	
115.6.8	進修推廣中心	I01-01-002 產業人才投資方案處理作業	**1. 控制重點 3.1：無建議事項**（※經查勞動部勞動力發展署產業人才投資方案(產業人才投資計畫)115 年度訓練課程開班學員名冊-中餐烹調技能班第 01 期-訓練期間 115/03/14-115/04/18）。 **2. 控制重點 3.2：無建議事項**（※經查公文 115/03/24 發文字號：元醫大推字第 1150002554 號-檢送本校辦理 115 年度產業人才投資方案-中餐烹調技能班第 01 期開訓資料案，正本：勞動部勞動力發展署桃竹苗分署）。 **3. 控制重點 3.3：無建議事項**（※經查公文 115/04/28 發文字號：元醫大推字第 1150003850 號-檢送本校辦理 115 年度產業人才投資方案-中餐烹調技能班第 01 期結訓資料，正本：勞動部勞動力發展署桃竹苗分署）。	感謝稽核委員對本中心各項業務執行情形之查核與指導。本次稽核結果未有建議改善事項，本中心將持續依循相關法規及校內作業規範辦理各項業務，並秉持持續改善精神，精進行政服務品質與管理效能。	115.6.15 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
			4. 控制重點 3.4：無建議事項（※經查訓練經費編列/支用標準及推廣教育經費預算表課程預算-115 年(上)產業人才投資-中餐烹調技能班第 01 期）。		
115.6.8	進修推廣中心	I01-01-005 學分班處理作業	**1. 控制重點 3.1：無建議事項**（※經查教育部函文 114/03/12 發文字號：臺教技(四)字第 1140027403 號(收發文號 1140002302)-貴校於 114/3/27 至 116/2/28 借用衛生福利部桃園醫院場地辦理推廣教育案，予以備查）。 **2. 控制重點 3.2：無建議事項**（※經查光宇學校財團法人元培醫事科技大學聘書-(113)元培醫大人兼字第 32176 號-護理系李師）。 **3. 控制重點 3.3：無建議事項**（※經查元培醫事科技大學 113 學年度第 2 學期衛生福利部桃園醫院護理系學分班-醫護資訊系統(2 學分)點名表暨成績紀錄表）。 **4. 控制重點 3.4：無建議事項**（※經查推廣教育學分證明書-元培醫大推字第 11403041 號-曾生）。	感謝稽核委員對本中心各項業務執行情形之查核與指導。本次稽核結果未有建議改善事項，本中心將持續依循相關法規及校內作業規範辦理各項業務，並秉持持續改善精神，精進行政服務品質與管理效能。	115.6.15 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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 3.5：無建議事項（※經查推廣教育學分班費用支應標準說明）。		
115.6.8	校務暨永續發展中心 環境安全衛生組	M02-01-001 實驗室廢棄物管理作業	**1. 控制重點 3.1：無建議事項**(※經查元培醫事科技大學實驗室廢棄物清運現場照片-日期 114/5/19)。 **2. 控制重點 3.2：無建議事項**(※經查 113 學年度實驗室廢液進場登記表-114/5/19)。 **3. 控制重點 3.3：無建議事項**(※經查元培醫事科技大學感染性廢棄物巡檢表-巡檢日期 115/2/13-巡檢單位:元培診所)。	—	115.6.16 回覆
115.6.4	藝術中心	O01-01-001 場地租借作業	**控制重點 3.1-3.2：無建議事項**（※經查元培醫事科技大學光宇藝術中心場地租借暨參觀申請表-填寫日期 115/3/19-進修推廣中心及 114 學年度樂齡大學結業典禮行程表）。	—	115.6.16 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
115.3.19	會計室	E01-01-009 關係人交易之控制作業	1. **控制重點 3.1：無建議事項**（※經查 114 學年度關係人名單(114/08/01-115/07/31)，符合規定）。 2. **控制重點 3.2：無建議事項**（※經查元培醫事科技大學 113 學年度關係人交易事項明細表，符合規定）。 3. **控制重點 3.3：無建議事項**（※經查 113 學年度財務報告 p.23 至 P25-關係人交易，符合規定）。 4. **控制重點 3.4：無建議事項**（※經查 114/4/8 轉帳傳票分號 1140408006-陽明學苑宿舍租金-請款單號 G1140320011、114/3/20 創稿文號 1142100952 申請支付 113-2 陽明學苑宿舍租金簽呈及元培醫事科技大學/瑞元管理顧問股份有限公司-租賃契約書）。 5. **控制重點 3.5：無相關情事。**	—	115.4.27 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	115 年 7 月 1 日	校長核准日	115 年 7 月 24 日
稽核期間	114 年 12 月 16 日至 115 年 6 月 12 日	稽核作業數	共 76 項
稽核人員	高孟君、黃文濤、洪麗真、王秀禾、廖幼婕、趙文鴻、張翔、劉錦松、王育偉		
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
115.4.2	總務處 保管組	會計師查核內部控制建議事項 (114/11/14 內部控制制度建議書)	1. 內部控制建議事項：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. **稽核結果：已改善**（※經查 112/2/13 日元培醫事科技大學發函-創稿文號 1121200178 公文及 112/3/8 新竹市政府來函-發文字號:府都建字第 1120029671 號公文，由市府提供套繪圖供參。建築物防火避難設施與設備安全檢查申報、放射館安全檢查合格(檢查日期 113 年 3 月)；請確認是否每 2 年進行建築物安全檢查申報）。	一、經查本校放射館建物所有權狀補辦事宜，前於 112 年 2 月 13 日函報新竹市政府（創稿文號 1121200178），並經該府 112 年 3 月 8 日函復（府都建字第 1120029671 號），現況已無相關建築執照及原始資料可供補辦，故尚難辦理建物所有權狀登記，已依主管機關函示辦理在案。 二、有關建築物公共安全檢查申報作業，放射館均依規定辦理，最近一次檢查日期為 113 年 3 月，檢查結果合格；後續將依《建築法》第 77 條及「建築物公共安全檢查簽證及申報辦法」規定，按期（5 層樓以下建築物每 4 年申報 1 次）辦理申報，以維護建築物使用安全。 **※114 學年度稽核追蹤：** **已完成改善** (內部稽核委員已於 115 年 7 月 1 日稽核小組會議進行書面審核)。	115.4.28 回覆

元培醫事科技大學
114 學年度內部控制制度稽核報告

【第拾貳部分】簽核欄		
稽 核 人 員	稽 核 小 組 召 集 人	校　長
劉錦松 陳玉珊 趙文鴻 黃文琳 毛新年 鄭幼婕 王育偉	高孟君	王勝彥

檔　　號：115/
保存年限：
電子含紙本

收發文號：
收發日期：
創稿文號：1152102689



簽　於　秘書室　日期：中華民國115年07月17日

附　　件：（1件）1152102689_1_114學年度內部控制制度稽核報告_初稿.pdf　（附件1）

主旨：檢陳本校114學年度內部控制制度稽核報告，請核示。

說明：

一、本學年度內部控制制度之內部稽核已執行完畢(自114年12月16日至115年6月12日)，共計76項內部控制作業。

二、稽核建議事項及受稽單位回覆已彙整為內部控制制度稽核報告，業經114學年度第4次內部控制制度稽核小組會議通過(115年7月1日)。

三、114學年度內部控制制度稽核報告如附件。

擬辦：陳閱後，副本陳送董事會監察人及受稽單位存參，作為後續改善及覆核之依據。

創稿文號：1152102689

公文簽核流程表

項次	簽核名單	代理/加簽	簽核單位	簽收時間	核稿時間	狀態
1	洪彩育專案計畫人員		秘書室		115-07-17 16:17	創文
2	企管系(登).		企業管理系(所)	115-07-17 16:30	115-07-17 16:31	串簽
擬請陳閱。 稽核小組召集人高孟君						
3	林哲揚主任秘書		秘書室	115-07-21 17:15	115-07-21 17:16	串簽
擬請同意辦理。						
4	黃曉令副校長		副校長室	115-07-22 10:22	115-07-22 10:22	串簽
擬如擬						
5	王縈慷校長		校長室	115-07-24 11:43	115-07-24 11:43	決行
同意所請						

6	洪彩育專案計畫人員		秘書室	115-07-24 16:22		擲回

公文追蹤修訂表	
洪彩育專案計畫人員 （秘書室） （原創稿）	創稿文號：1152102689 主旨：檢陳本校114學年度內部控制制度稽核報告，請核示。 一、本學年度內部控制制度之內部稽核已執行完畢(自114年12月16日至115年6月12日)，共計76項內部控制作業。 二、稽核建議事項及受稽單位回覆已彙整為內部控制制度稽核報告，業經114學年度第4次內部控制制度稽核小組會議通過(115年7月1日)。 三、114學年度內部控制制度稽核報告如附件。 附件：1152102689_1_114學年度內部控制制度稽核報告_初稿.pdf