

# 111年度獎勵補助款內部 稽核計畫

中華民國 112 年 1 月 9 日

簽 於稽核小組

主旨：為執行 111 學年度專案稽核乙案，簽請 核示。

說明：

- 一、依據本校內部控制制度實施辦法辦理。
- 二、本案擬針對 111 年度教育部技專校院整體發展獎勵補助經費運用情況進行稽核。
- 三、相關稽核計畫如附件所示。

擬辦：本案擬簽奉核准後，由召集人邀集稽核委員若干人以任務編組方式進行稽核，並將稽核結果簽陳 鈞長 核示。

會辦單位：

第一層決行

承辦單位

會辦單位

批示

稽核小組召集人 李崑璋  
12.1.9

秘書室

主任 李財星  
秘書

Y/a

校長周立勳(甲)

Y/a

文號：

**崇仁醫護管理專科學校**  
**111 年度專案稽核計畫 (111 教育部整體發展)**

No	單位	稽核員	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月
1	技術合作處	李崑璋	●	●										
2	會計室	黃久華	●	●										
3	人事室	王中林	●	●										
4	總務處	陳瓊瑤	●	●										
5	護理科	莊舒卉	●	●										
6	應外科	黃憶佳	●	●										
7	餐飲管理科	黃一婷	●	●										
8	美容保健科	黃姿桂	●	●										
9	老人服務科	江嘉純	●	●										
10	通識中心	湯佩津	●	●										
11	教務處	陳儀欣	●	●										
12	學務處	鄭心怡	●	●										
核准	可													
		0	審查	校長周立勳(印)						製表	李如音			

備註:1.未執行內部稽核:○ 2.已執行內部稽核:●。

# 111學年度稽核會議紀錄

# 崇仁醫護管理專科學校

## 111 學年度第 1 次稽核會議

### 簽到單

一、會議日期：111 年 11 月 23 日(星期三)下午 03 點 10 分

二、會議地點：行政會議室

三、主席：周立勳校長

四、出席者：周立勳校長、稽核小組召集人李崑璋、稽核員：湯佩津、莊舒卉、黃久華、陳瓊瑤、黃一婷、黃姿桂、黃憶佳、江嘉純、王中林、陳儀欣、鄭心怡

五、列席人員：李財星主任秘書

出席：

周立勳校長		黃姿桂稽核員	黃姿桂
李崑璋召集人	李崑璋	黃憶佳稽核員	黃憶佳
湯佩津稽核員	湯佩津	江嘉純稽核員	江嘉純
莊舒卉稽核員	莊舒卉	王中林稽核員	Wang
黃久華稽核員	黃久華	陳儀欣稽核員	陳儀欣
陳瓊瑤稽核員	陳瓊瑤	鄭心怡稽核員	
黃一婷稽核員	黃一婷		

列席：

# 崇仁醫護管理專科學校

## 111 學年度第 1 次稽核會議

### 會議記錄

一、會議日期：111 年 11 月 23 日(星期三)下午 03 點 10 分

二、會議地點：行政會議室

三、主席：周立勳校長

四、出席者：周立勳校長、稽核小組召集人李崑璋老師、稽核員：湯佩津、莊舒卉、黃久華、陳瓊瑤、黃一婷、黃姿桂、黃憶佳、江嘉純、王中林、陳儀欣、鄭心怡

五、列席人員：李財星主任秘書

六、主席報告：近來教育部等單位為非常重視內部控制及稽核作業，無論是相關經費使用、學校之規劃及管理等作業，期許學校透過不同角度審視自身是否依法執行相關業務，並正常運作。非常感謝各位委員協助。

七、稽核小組召集人業務報告

- 1.110 學年度內部稽核作業共計提出 11 項矯正事項及 33 項建議事項，目前仍有 8 項矯正事項及 21 項建議事項未能於期限內完成修正程序。
- 2.本次會議將審視 111 學年度內部稽核作業計畫，請各位委員踴躍提供意見，並感謝大家配合執行。附件 1：111 學年度內部稽核作業計畫。
- 3.擬於 112 年度 1-2 月執行整體獎勵補助經費專案稽核。擬請於 1 月 20 日前執行稽核並完成報告。附件 2：111 年度整體發展獎補助稽核計畫(111.11.23)。

八、提案討論：

1.上次提案執行情形：

提案一：有關專案稽核「110 年度整體獎勵補助經費執行情況」，提起討論。

說明：1.本次專案稽核集中稽核資本門採購項目，著重教學單位及總務處之設備。

- (1) 執行流程。
- (2) 購買各項設備、器材，放置地點、使用情況、使用記錄表。
- (3) 經常門及資本門的劃分是否清楚。
- (4) 採購流程(含各主管單位押日期的合理性)。

2.專擬針對教學及行政單位以獎勵補助經費採購之資本門設備及經常門物品進行抽查。

3.執行時程預計為 111 年 1-2 月

4.細部規劃業已簽陳鈞長核示通過。

決議：照案通過。

執行情況：依決議執行完成。

提案二：有關 110 學年度例行稽核之稽核重點，提起討論。

說明：1.本學年度期中稽核擬訂於 111 年 2-3 月實施；期末例行稽核擬於 111 年 7-8 月實施。

2.排除 109 學年度受稽核單位及高風險作業程序，本學年度之稽核擬以生命教育中心、技術

合作處、教學發展中心、護理科等單位之中、低風險作業程序為優先考量。

3.擬於期中、期末各實施1次現金帳之查核。

4.執行董事會稽核。

5.細部規劃另簽陳請鈞長核示。

決議：除現金稽核及董事會稽核照案通過。餘學年度例行稽核作業，請考量各單位作業程序之數量、人力情況，妥善規劃，並於簽奉核准後，再行作業。

執行情況：依決議執行完成。

提案三：有關修訂本校「內部稽核實施辦法」，提請討論。提案單位：秘書室 提案人：李財星 主任

說明：1.依據目前內部稽核小組運作情修訂開會次數規定。

2.依據近年評鑑指標趨勢，增列稽核人員之職權。

條文	修正條文	現行條文	說明
第三條	內部稽核會議： 五、由校長召集內部稽核小組全數委員組成之，每學年至少開會一次。	內部稽核之組織： 五、內部稽核會議：由校長召集內部稽核小組全數委員組成之，每學期至少開會一次。	依現行狀況修訂
第四條	稽核人員之職權： 一、本校內部控制制度各項作業程序之事後查核。 二、本校現金出納處理之事後查核。 三、本校現金、銀行存款及有價證券之盤點。 四、本校財務上增進效率與減少不經濟支出之查核及建議。 五、本校之專案稽核事項。 六、本校各項政府補助款執行成效之查核。	稽核人員之職權： 一、本校內部控制制度各項作業程序之事後查核。 二、本校現金出納處理之事後查核。 三、本校現金、銀行存款及有價證券之盤點。 四、本校財務上增進效率與減少不經濟支出之查核及建議。 五、本校之專案稽核事項。	依據近年評鑑指標增列稽核人員之職權

決議：照案通過。

執行情況：依決議修正完成。

2.本次提案：

提案一：有關專案稽核「111年度整體獎勵補助經費執行情況」，提起討論。

說明：

1. 擬針對教學及行政單位以整體獎勵補助經費採購之資本門設備及經常門物品進行抽查。
  - (1) 執行流程。
  - (2) 購買各項設備、器材，放置地點、使用情況、使用記錄表。
  - (3) 經常門及資本門的劃分是否清楚。
  - (4) 採購流程(含各主管單位押日期的合理性)。
2. 擬針對111年度整體獎勵補助經費經常門辦理之活動進行執行成果抽查。
3. 擬針對111年修正計畫及110年經費執行狀況相關委員意見執行改善現況進行追蹤查

核。

4. 執行時程預計為 112 年 1-2 月
5. 細部規劃另簽陳鈞長核示。

決 議：

1. 照案通過。
2. 有關整體獎勵補助經費執行情況之稽核，擬請受稽核單位於稽核前進行自我評估，並提出相關成效說明，俾利稽核作業進行。

提案二：有關 111 學年度例行稽核之稽核重點，提起討論。

說 明：

1. 本學年度例行稽核擬於 111 年 12 月至 112 年 7 月間實施。
2. 依據 111 年度風險評估結果，本學年度之稽核項目擬以極度與高度風險之作業程序為主（極度 7 項；高度 53 項），另有中度(6 項)及低度(1)風險作業程序，總稽核項目共計 67 項。
3. 另擬於 111 學年度上學期末及下學期末各實施 1 次現金帳之查核。
4. 細部規劃另簽陳請鈞長核示。

決 議：照案通過。

提案三：有關專案稽核「校務研究專題計畫」，提起討論。

說 明：

1. 自 107 年度至 110 年度起本校共計完成 33 項校務研究專題計畫。
2. 依據本校校務研究計畫執行作業要點第五條第 1 項指出：學校相關行政單位應對其建議提出具體回應。
3. 本案擬追蹤前開 33 項校務研究專題計畫相關成效實際運用情況及行政單位具體回應狀況。

決 議：

1. 有關專案稽核部分照案通過。
2. 另請校務研究發展中心依據本校內部控制程序，於本學年度完成相關作業程序之訂定，俾利稽核作業進行。

九、臨時動議：無

十、散 會：16 時 00 分



崇仁醫護管理專科學校 111學年度內部稽核作業計畫

文件編號	作業程序名稱	風險等級	受查 單位	稽核 人員	111學年度											
					8	9	10	11	12	1	2	3	4	5	6	7
					月	月	月	月	月	月	月	月	月	月	月	月
P-OPE-02-A	本校組織規程修訂作業程序	高度	人事室	王中林					●							
P-OPE-04-B	公、勞保現金給付請領作業程序	高度	人事室	王中林					●							
P-OPE-05-B	保險加退保及繳作業程序	高度	人事室	王中林						●						
P-OPE-08-C	新聘教職員工敘薪作業程序	高度	人事室	王中林						●						
P-OPE-09-C	教師升等作業程序	高度	人事室	王中林							●					
P-OPE-10-A	教師停解聘不續聘作業程序	高度	人事室	王中林								●				
P-OPE-12-B	職員工成績考核作業程序	高度	人事室	王中林									●			
P-OPE-16-B	教職員工退休金、撫卹金作業程序	高度	人事室	王中林										●		
P-OPE-18-B	教職員工資遣作業程序	高度	人事室	王中林											●	
P-OLE-04-C	生命教育中心設備借用及管理作業程序	高度	生命教育 中心	陳瓊瑤					●							
P-SIT-02-A	資訊安全事件通報及處理作業程序	高度	資訊組	陳瓊瑤						●						
P-SRR-01-B	招生及報到程序	高度	招生註 冊組	陳瓊瑤							●					
P-OAC-02-A	學校動產之購置作業程序	高度	會計室	湯佩津					●							

崇仁醫護管理專科學校 111學年度內部稽核作業計畫

文件編號	作業程序名稱	風險等級	受查 單位	稽核 人員	111學年度											
					8	9	10	11	12	1	2	3	4	5	6	7
					月	月	月	月	月	月	月	月	月	月	月	月
P-OAC-03-A	學校不動產購置作業程序	高度	會計室	湯佩津						●						
P-OAC-04-A	募款捐款作業程序	高度	會計室	湯佩津							●					
P-OAC-06-C	獎補助款收支管理作業程序	高度	會計室	湯佩津							●					
P-OAC-08-D	定期存單管理作業程序	高度	會計室	湯佩津								●				
P-OAC-09-F	經費核銷作業程序	高度	會計室	湯佩津									●			
P-OAC-10-B	預算之編製作業程序	極度	會計室	湯佩津										●		
P-OAC-11-B	決算之編製作業程序	極度	會計室	湯佩津											●	
P-OAC-13-B	代收款項與其他收支之審核、收支及管理作業程序	極度	會計室	湯佩津												●
P-SGU-04-B	校外賃居學生訪視作業程序	高度	生輔組	莊舒卉						●						
P-SGU-05-C	校園安全及學生緊急狀況作業程序	高度	生輔組	莊舒卉							●					
P-SGU-07-C	學生外出管理作業程序	高度	生輔組	莊舒卉								●				
P-SGU-10-B	學生騎乘機踏車申請及管理作業程序	高度	生輔組	莊舒卉									●			
P-SGU-12-C	防制校園霸凌事件處理作業程序	高度	生輔組	莊舒卉										●		

# 崇仁醫護管理專科學校 111學年度內部稽核作業計畫

文件編號	作業程序名稱	風險等級	受查 單位	稽核 人員	111學年度											
					8	9	10	11	12	1	2	3	4	5	6	7
					月	月	月	月	月	月	月	月	月	月	月	月
P-SGU-13-C	學生交通事故處理作業程序	高度	生輔組	莊舒卉										●		
P-SGU-14-C	學生搭乘專車作業程序	高度	生輔組	莊舒卉											●	
P-SHC-05-D	傳染病防治與管理作業程序	高度	衛保組	黃一婷					●							
P-SHC-06-C	疑似食物中毒通報標準作業程序	高度	衛保組	黃一婷						●						
P-SHC-07-B	學校外包餐廳衛生管理作業程序	高度	衛保組	黃一婷							●					
P-SHC-08-B	學生校內傷病處理作業程序	高度	衛保組	黃一婷								●				
P-SPE-02-A	校外體育活動作業程序	高度	體育組	黃一婷									●			
P-SSA-01-C	崇仁醫護管理專科學校弱勢助學金申請作業程序	高度	課指組	江嘉純					●							
P-SSA-02-B	崇仁醫護管理專科學校免學費申請作業程序	高度	課指組	江嘉純						●						
P-SSA-03-B	崇仁醫護管理專科學校各類就學優待申請作業程序	高度	課指組	江嘉純							●					
P-SSA-04-B	崇仁醫護管理專科學校就學貸款申請作業程序	高度	課指組	江嘉純								●				
P-SSA-28-D	崇仁醫護管理專科學校學生團體校外活動申請作業程序	高度	課指組	江嘉純									●			
P-SSC-02-C	崇仁醫護管理專科學校懷孕學生輔導作業程序	極度	學輔中心	黃億佳					●							

崇仁醫護管理專科學校 111學年度內部稽核作業計畫

文件編號	作業程序名稱	風險等級	受查 單位	稽核 人員	111學年度											
					8	9	10	11	12	1	2	3	4	5	6	7
					月	月	月	月	月	月	月	月	月	月	月	月
P-SSC-03-C	個別晤談與輔導作業程序	極度	學輔中心	黃憶佳							●					
P-SSC-04-A	身心障礙學生交通費申請作業程序	高度	學輔中心	黃憶佳							●					
P-SSC-06-A	特殊教育學生獎補助學金申請作業程序	高度	學輔中心	黃憶佳								●				
P-SSC-07-B	身心障礙學生提報鑑定作業程序	高度	學輔中心	黃憶佳									●			
P-SSC-08-B	學生申訴作業程序	高度	學輔中心	黃憶佳										●		
P-SSC-09-C	轉銜輔導與服務轉入作業程序	極度	學輔中心	黃憶佳											●	
P-SSC-10-C	轉銜輔導與服務轉出作業程序	極度	學輔中心	黃憶佳											●	
P-DFB-08-B	校外實習獎懲作業程序	高度	餐管科	黃久華					●							
P-DFB-09-B	實習生問題輔導作業程序	高度	餐管科	黃久華						●						
P-DFB-14-C	設備維護及管理作業程序	高度	餐管科	黃久華							●					
P-SCM-01-B	承攬商監督及管理作業程序	高度	營繕組	黃久華								●				
P-SES-01-A	校園環境及安全管理作業程序	高度	環安組	黃久華									●			
P-SES-02-A	校園環境事故通報及緊急處理作業程序	高度	環安組	黃久華										●		

崇仁醫護管理專科學校 111學年度內部稽核作業計畫

文件編號	作業程序名稱	風險等級	受查 單位	稽核 人員	111學年度											
					8	9	10	11	12	1	2	3	4	5	6	7
					月	月	月	月	月	月	月	月	月	月	月	月
P-DNU-13-A	護理科學生實習場所媒合評估作業程序	高度	護理科	鄭心怡						●						
P-DNU-16-A	護理科實習各類問題反應及處理作業程序	高度	護理科	鄭心怡							●					
P-DNU-21-A	護理科實習生尖銳物品扎傷處理作業程序	高度	護理科	鄭心怡								●				
P-DNU-22-A	實習生呼吸道傳染流行期間處理作業程序	高度	護理科	鄭心怡									●			
P-DFL-02-B	應用外語科學生畢業門檻實施作業程序	高度	應外科	陳儀欣						●						
P-DFL-03-B	生活輔導、學習及職涯輔導機制作業流程	高度	應外科	陳儀欣							●					
P-DFL-04-B	應外科校外實習作業程序	高度	應外科	陳儀欣								●				
P-DFL-08-B	應用外語科學生選課輔導作業機制	高度	應外科	陳儀欣									●			
P-DSS-11-A	老人服務事業管理科各類問題反應及處理作業程序	中度	老服科	黃姿桂							●					
P-DSS-20-A	老人服務事業管理科颱風假處理作業程序	中度	老服科	黃姿桂								●				
P-SRP-02-A	教師著作獎勵申請作業程序	中度	研究及 產學發	陳瓊瑤									●			
P-SCE-03-A	校外單位委辦業務作業程序	中度	推廣教 育組	陳瓊瑤										●		
P-SCC-03-C	畢業生流向資料庫建檔作業程序	低度	就業輔 導與校	陳瓊瑤											●	

## 崇仁醫護管理專科學校 111學年度內部稽核作業計畫

文件編號	作業程序名稱	風險等級	受查 單位	稽核 人員	111學年度											
					8	9	10	11	12	1	2	3	4	5	6	7
					月	月	月	月	月	月	月	月	月	月	月	月
P-DCH-03-B	課程規劃及配課作業程序	中度	美保科	黃姿桂								●				
P-DCH-14-C	校內實習中心作業程序	中度	美保科	黃姿桂									●			
現金稽核				李崑璋							●					●

稽核小組召集人：


校長：

\*備註

# 會簽單

姓名	簽名	姓名	簽名
周立勳 校長		黃姿桂 稽核員	
李崑璋 召集人		黃憶佳 稽核員	
湯佩津 稽核員		江嘉純 稽核員	
莊舒卉 稽核員		王中林 稽核員	
黃久華 稽核員		陳儀欣 稽核員	
陳瓊瑤 稽核員		鄭心怡 稽核員	
黃一婷 稽核員			

列席：

李財星 主任秘書			
----------	---	--	--