



# 元培醫事科技大學

## 106 學年度內部控制制度稽核報告

秘書室彙編

中華民國 107 年 7 月 20 日

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
【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
106.12.20	人事室	F01-01-001 聘僱作業	1.105學年稽核追蹤：已改善完成。 2.控制重點 3.1、3.2、3.3：無建議事項（※已抽查 106.4.7 醫技系求才申請表、106.4.12 面談記錄表、106.4.17 複試面談時間表-金○葦、106.5.4 致謝通知函-林○旻、106.4.21 金○葦聘任簽呈及 104 履歷資料、106.4.24 新進人員報到一覽表-金○葦、教職員基本資料維護系統-金○葦）。	—	107.1.31 回覆
		F01-01-002 出勤作業	1.105 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 106.9.1-106.9.30 出勤狀況明細表-金○葦、106.6.1-106.6.30 出勤狀況明細表-林○雯及吳○雅、106.5.1-106.5.31 出勤狀況明細表-陳○竹）。	—	
		F01-01-003 差假作業	1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。 2.控制重點 3.1、3.2、3.3：無建議事項（※已抽查差勤系統之 106.9.1 主管休假申請-匡○聖、106.8.14 教師休假申請-顏○鈺、106.8.24 職員休假申請-蘇○涵）。	—	
		F01-01-004 福利作業	1.105 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	作業名稱已修正完成：福利-子女就讀本校減免學雜費作業。	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠		
紀錄人員	黃雅惠		

【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>106 學年度第 1 學期教職員工子女就讀本校學雜費減免申請表-劉○真、戶口名簿影本及 106.9.15 請款單-B106PS0000042)。</p> <p>3.建議修改本作業名稱，以與作業內容相符。</p>		
		F01-01-005 薪資作業	<p>1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。</p> <p>2.控制重點 3.1：無建議事項(※已抽查 106.10.3 元醫大人字第 1060009679 號公文及郭○德、陳○育 106.8 敘薪名冊)。</p> <p>3.控制重點 3.2：無建議事項(※已抽查 106.10.3 元醫大人字第 1060009679 號公文及黃○程、曹○嵐 106.8 敘薪名冊)。</p> <p>4.控制重點 3.3：近 3 年無相關案例。</p> <p>5.控制重點 3.4：無建議事項(※已抽查 106.10.3 元醫大人字第 1060009679 號公文)。</p> <p>6.控制重點 3.5：無建議事項(※已抽查 106.6 私校退撫繳款通知單、校內系統提撥資料)。</p> <p>7.控制重點 3.6：無建議事項(※已抽查 106.8 郭○德薪資明細表、公教人員保險分擔計算表、106.8 公教人員保險繳費暨異動清</p>	—	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠		
紀錄人員	黃雅惠		

【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>單、106.8.8 保險費明細表)。</p> <p>8.控制重點 3.7:無建議事項(※已抽查 106.10 陳○馨薪資明細表、勞保分擔金額表、106.10 勞保繳款單及異動計費清單、全民健康保險負擔金額表(三)、106.10(勞)健保明細)。</p> <p>9.控制重點 3.8:無建議事項(※已抽查 106.8 郭○德薪資明細表及全民健康保險負擔金額表(二)、106.10(公)建保明細表)。</p>		
		F01-01-006 教育訓練作業	<p>1.105 學年稽核追蹤:已改善完成。</p> <p>2.控制重點 3.1:無建議事項(※已抽查 105.9.5 創稿文號 1052103734-陳本校 105 學年度教育訓練實施計劃事宜公文、105 學年教育訓練計畫表、105 學年教育訓練執行情形檢核表)。</p> <p>3.控制重點 3.2:無建議事項(※已抽查 106.3.17 創稿文號 1062100904 時間管理與教育提升教育訓練課程申請公文及相關資料)。</p> <p>4.控制重點 3.3:無建議事項(※已抽查 106.4.26 創稿文號 1062101619 時間管理與</p>	—	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠		
紀錄人員	黃雅惠		

【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
			效率提升教育訓練課程經費核銷公文及核銷資料)。		
		F01-01-008 職員進修作業	1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。 2.近 3 年無相關案例。	—	
		F01-01-009 教授休假研究作業	1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。 2.無相關案例。	—	
		F01-01-011 職員成績考核作業	1.105 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 106.5.25 劉○森成績考核表)。 3.控制重點 3.2、3.5：無建議事項(※已抽查 106.5.8 之 105 學年度職員(含約聘人員)成績考核事宜通知單)。 4.控制重點 3.3：無建議事項(※已抽查 105 學年教務處組長考核清冊、105 學年健康學院職員考核清冊)。 5.控制重點 3.4：無建議事項(※已抽查 106.8.23 創稿文號 1062103553-105 學年職員考核獎勵案公文)。	—	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠		
紀錄人員	黃雅惠		

【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
		F01-01-012 獎懲作業	1.105 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 106.11.22 創稿文號 1062105169 檢陳體育室舉辦「2017 年元培醫大校園英雄路跑」活動成果暨工作人員獎勵案公文）。		
		F01-01-014 保險作業	1.105 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 106.8 公教人員保險繳費暨異動清單-郭○德）。 3.控制重點 3.2：無建議事項（※已抽查 106.10 勞保繳款單及異動計費清單-陳○馨）。	—	
		F01-01-015 加班作業	1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。 2.控制重點 3.1：無建議事項（※已抽查差勤系統-106.1.17 曾○鳳加班申請資料）。 3.控制重點 3.2：無建議事項（※已抽查差勤系統-106.2.8 曾○鳳加班補休申請資料）。	—	
		F01-01-007 教師進修作業	1.105 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 106.9.26 教師評鑑通知-洪○真教師）。 3.控制重點 3.2：無建議事項（※已抽查 103.12.2 洪○真教師學位進休申請表及相關資料）。	—	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠		
紀錄人員	黃雅惠		

【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>4.控制重點 3.3：無建議事項（※已抽查 103.12.24 創稿文號 1032105718-檢陳 103 學年度第 1 學期第 4 次教師評審委員會議紀錄公文-提案 5-洪○真教師進修申請案（會議日期 103.12.23）。</p> <p>5.控制重點 3.4：無建議事項（※已抽查 104.5.18 學位進修合約書-洪○真）。</p> <p>6.控制重點 3.5：無建議事項（※已抽查 101.12.5 創稿文號 1012105454-檢陳本校 101 學年度第 1 學期教師進修獎勵申請案公文及相關資料-吳○綿、102.3.21 創稿文號 1022100989-檢陳本校 101 學年度第 2 學期教師進修獎勵申請案公文及相關資料-吳○綿、102.9.27 創稿文號 1022104047-檢陳本校 102 學年度第 1 學期教師進修獎勵申請案公文及相關資料-吳○綿、103.2.24 創稿文號 1032100611-檢陳本校 102 學年度第 2 學期教師進修獎勵申請案公文及相關資料-吳○綿）。</p> <p>7.控制重點 3.6：無建議事項（※已抽查 105.8.5 及 106.7.11 教師進修報告書及成績</p>		

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠		
紀錄人員	黃雅惠		

【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
			單-洪○真)。 8.控制重點 3.7:無建議事項(※已抽查 95.7.5 進修切結書-廖○婕、101.1 台大博士學位證書-廖○婕、106.4.28 應聘書-廖○婕)。 9.控制重點 3.8:無建議事項(※已抽查 NO.10507116 號-孫○玲違約金繳款收據、105.7.27 第一銀行存款存根聯)。		
		F01-01-010 教師評鑑作業	1.105 學年稽核追蹤:已改善完成。 2.本年度無相關案例。	—	
		F01-01-013 退休、撫卹及資遣作業	1.105 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 106.5.31 元醫大人字第 1060005371 號-陳○文退休事宜發文公函及相關資料)。 3.控制重點 3.2 至 3.4:無相關案例。	—	
		F01-01-016 教師聘僱作業	1.105 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 2016.10.23 觀光與休閒管理系-求才申請表、教育部全國大專教師人才網-2016.11.18 觀光與休閒管理系徵人資訊、科技部網站求才訊息-2017.5.16 觀光與休閒管理系徵	—	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠		
紀錄人員	黃雅惠		

【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>人資訊，符合公開徵選聘僱程序)。</p> <p>3.控制重點 3.2：無建議事項 (※已抽查 105.12.23 之 105 學年度第 1 學期第 3 次教師評審委員會議紀錄-提案 5-陳○帝聘任案相關資料)。</p> <p>4.控制重點 3.3：無建議事項 (※已抽查) 106.1.17 新進教師報到通知-陳○帝、106.2.1 新進人員報到程序一覽表-陳○帝。</p> <p>5.控制重點 3.4：無建議事項 (※已抽查人事系統-教職員基本資料維護-陳○帝)。</p>		

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
<b>【第貳部分】財務事項</b>					
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
107.3.14	會計室	E01-01-002 借款作業	1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。 2.控制重點 3.1 至 3.11：近 3 年無借款相關案例。 3.控制重點 3.12：無建議事項（※已抽查 105 學年度財務報表-舉債指數計算表，符合規定）。	—	107.5.10 回覆
		E01-01-004 負債承諾與或有事項之管理及記錄作業	1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。 2.控制重點 3.1：無建議事項（※已抽查請款單號 MB106AI000003800-推動醫事技職教育體驗中心案，符合規定）。 3.控制重點 3.2：請注意合約書應簽註日期（※已抽查分錄轉帳 1061229003-醫放系醫學影像技術實驗室 X 光攝影用半身假體案之請款單及合約書）。 4.控制重點 3.3：無建議事項（※已抽查會計室網頁-財務報表-決算表-105 學年度決算表，網址： <a href="https://account1.ypu.edu.tw/var/file/7/1007/img/1887/782966090.pdf">https://account1.ypu.edu.tw/var/file/7/1007/img/1887/782966090.pdf</a> ，符合規定）。 5.控制重點 3.4：無建議事項（※已抽查分錄轉帳 1061212021-醫技系生化實驗室乾式	已轉知總務處注意合約書簽約日期，會計室則加強審核。	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
<b>【第貳部分】財務事項</b>					
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
			生化分析儀案之請款單及合約書，符合規定)。 6.控制重點 3.5：無建議事項(※已抽查分錄轉帳 1061110091-資工系微處理機實驗室鋁擠型實驗桌案資料、教育部整體發展獎勵補助經費-資本門(三)帳冊，符合規定)。		
		E01-01-007 預算與決算之編製作業	1.105 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 106.6.20 之 105 學年度第 5 次校務會議紀錄、106.7.10 之第 16 屆 10508 次董事會議紀錄及元醫大會字第 1060007383 號-106 學年度「預算書」報部公文，符合規定)。 3.控制重點 3.2：無建議事項(※已抽查光宇藝術中心-106 學年度位單位工作暨預算申請表、彙總表及 105 學年度預算控制表，符合規定)。 4.控制重點 3.3：無建議事項(※已抽查 106.7.31 平衡表及 105 學收支餘絀表，與私立學校會計科目一致，符合規定)。 5.控制重點 3.4：無建議事項(※已抽查 106.7.31 平衡表，確認依教育部規定格式	—	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠		
紀錄人員	黃雅惠		

【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>編製，符合規定)。</p> <p>6.控制重點 3.5：無建議事項(※已抽查 105 學年度決算書及 105-104 學年度財務報表，符合規定)。</p> <p>7.控制重點 3.6：無建議事項(※已抽查 106.11.29 元醫大會字第 1060011728 號-105 學年度決算財務報表報部公文、106.11.24 第 16 屆 10602 次董事會議紀錄，符合規定)。</p> <p>8.控制重點 3.7：無建議事項(※已抽查 105 學年度會計師查核附表 p.42 會計師簽名欄，符合規定)。</p> <p>9.控制重點 3.8：無建議事項(※已抽查會計室網頁-財務報表-決算表-105 學年度決算表，網址： <a href="https://account1.ypu.edu.tw/var/file/7/1007/img/1887/782966090.pdf">https://account1.ypu.edu.tw/var/file/7/1007/img/1887/782966090.pdf</a>，符合規定；圖書館館藏查詢系統-條碼號 0205992-元培醫事科技大學決算書-105 學年度、條碼號 0205993-元培醫事科技大學財務報表(內含會計師查核報告書)-二零五學年度及二零</p>		

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
【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
			<b>四學年度，符合規定。</b>		
107.3.21	會計室	E01-01-003 資本租賃作業	1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。 2.控制重點 3.1 至 3.3：本年度無相關案例。	—	
		E01-01-006 代收款項與其他收支之審核、收支、管理及記錄作業	1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。 2.作業程序與流程一致性：建議依實際執行情形修改流程圖及作業程序內容。 3.使用表單 4.2 與依據及相關文件 5.1、5.3：校名錯誤，請修正。 2.控制重點 3.1：無建議事項（※已抽查代收款-分錄轉帳分號 1061003008-勞動部撥入 106 年照顧服務員職業訓練班學員補助費案；其他收入-分錄轉帳分號 1070201044-107 年度食品技師證照輔導班報名費，符合規定）。 3.控制重點 3.2：無建議事項（※已抽查分錄轉帳分號 1060804007-行天宮醫療志業醫療財團法人撥入「105 年度醫療科技研究計畫」第二期款經費案，符合規定）。 4.控制重點 3.3：無建議事項（※已抽查代收款-分錄轉帳分號 1061003008-勞動部撥入	1.依委員建議，已修正流程圖。 2.表單及相關文件校名已修正。	107.5.10 回覆

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠		
紀錄人員	黃雅惠		

【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>106 年照顧服務員職業訓練班學員補助費案、1061024001-沖 1061003008 勞動部撥入 106 年度照顧服務員職業訓練班學員補助費，符合規定)。</p> <p>5.控制重點 3.4：無建議事項(※已抽查代收款-分錄轉帳分號 1061110106-僑委會撥入第 36 期海外青年技術訓練班中秋加菜金，符合規定)。</p> <p>6.控制重點 3.5：無建議事項(※已抽查 106.12.11 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)。</p> <p>7.控制重點 3.6：無建議事項(※已抽查分錄轉帳分號 1070103039-107 年 HACCP 60A 報名費-孫○梅及收款收據-元推字第 NO.10701001 號，符合規定)。</p>		
		E01-01-008 財務及非財務資訊揭露作業	<p>1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。</p> <p>2.控制重點 3.1：無建議事項(※已抽查 105 學年度決算表，已於本校網站揭露，網址：<a href="https://account1.ypu.edu.tw/p/412-1007-23.php?Lang=zh-tw">https://account1.ypu.edu.tw/p/412-1007-23.php?Lang=zh-tw</a>，符合規定)。</p>	—	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠		
紀錄人員	黃雅惠		

【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
			3.控制重點 3.2：無建議事項（※已抽查可公開資訊-會計室網頁-公告事項-休、退學退費標準表，網址： <a href="https://account1.ypu.edu.tw/p/412-1007-4124.php?Lang=zh-tw">https://account1.ypu.edu.tw/p/412-1007-4124.php?Lang=zh-tw</a> ；非公開資訊-公文系統公布欄、2017.11.21email 之通告-106 學年度評鑑出席相關事宜，符合規定）。		
		E01-01-010 學費分期付款處理作業	1.105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106.9.21註冊分期延期繳費申請書-賴○盈案、107.3.15註冊分期延期繳費申請書-鄭○倫案，確認符合規定）。 3.控制重點3.2：無建議事項（※已抽查106.11.15住宿費分期申請書-蔡○翌案，確認符合規定）。 4.控制重點 3.3：無建議事項（※已抽查分錄轉帳分號 1060930012-沖 1060906018106 王○璵學雜費分期案，確認符合規定）。 5.控制重點 3.4：無建議事項（※已抽查2018.3.8 通知各相關單位之「106 學年度第 1 學期在校生欠費名單」之電子郵件紀錄，	—	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
<b>【第貳部分】財務事項</b>					
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>確認符合規定)。</p> <p>6.控制重點 3.5：本校近 3 年尚無不同意之案例。</p>		
		E01-01-011 投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄	<p>1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。</p> <p>2.控制重點 3.1 至 3.7：尚無相關案例。</p> <p>3.建議確認本校是否有新增相關的辦法或規定，若有，請適度於作業程序中增加相關說明。</p>	依據及相關文件新增「元培醫事科技大學投資基金管理辦法」。	
107.3.28	會計室	E01-01-001 收取捐贈作業	<p>1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。</p> <p>2.控制重點 3.1、3.5：無建議事項（※已抽查捐款收據元捐字第 NO.1040613-分錄轉帳分號 1070124018-科林儀器股份有限公司捐贈-醫工系獎學金，符合規定）。</p> <p>3.控制重點 3.2：無建議事項（※已抽查分錄轉帳分號 1061225051-台灣全民運動協會捐贈-體育室相關禮品、餐費及便當，符合規定）。</p> <p>4.控制重點 3.3：無建議事項（※已抽查分錄轉帳分號 1070103025-台灣全民運動協會捐贈-體育室相關禮品、餐費及便當、</p>	—	107.5.10 回覆

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠		
紀錄人員	黃雅惠		

【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><b>2017.12.25 支票代收清冊-支票號碼 EN20336782，符合規定)。</b></p> <p>5.控制重點 3.4：無建議事項(※已抽查分錄轉帳分號 1070117106-鄭○連捐贈光宇藝術中心玻璃藝術品-福報，符合規定)。</p> <p>6.控制重點 3.6：無建議事項(※已抽查分錄轉帳分號 1070124018、1061225051、1070103025 及 1070117106，上列 4 案皆符合規定)。</p>		
		E01-01-005 獎補助款之收支、管理、執行及記錄作業	<p>1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。</p> <p>2.控制重點 3.1：無建議事項(※已抽查請款單號 MB105LB600019100-106 年度獎補助款購置個人電腦案，符合規定)。</p> <p>3.控制重點 3.2：無建議事項(※已抽查 106 年度-獎補助款-資本門教育部補助款收支明細帳資料，符合規定)。</p> <p>4.控制重點 3.3：無建議事項(※已抽查請款單號 MB10523000025600-106 年度獎補助款購置掃描器之財產增加單 10500340-財產編號 3100708127-1050002，符合規定)。</p>	—	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
<b>【第貳部分】財務事項</b>					
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
	秘書室 校友組	Q01-01-003 募款作業	1.105學年稽核追蹤：已改善完成。 2.控制重點3.1及3.3：本年度無募款活動。 3.控制重點 3.2：無建議事項（※已抽查捐款收據-元捐字第 NO.1040602 號，符合規定）。	—	107.4.25 回覆
	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	1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。 2.程序與流程一致性：作業程序 2.5 未於流程圖中呈現，建議修正。 3.作業程序：建議對照流程圖，詳細說明作業程序內容。 4.控制重點 3.1、3.2、 3.3：106 年至 107 年 3 月份，無不動產購置相關案例。 5.控制重點 3.4：建議控制重點內容比照 3.1、3.2 及 3.3，加入「處分」與「設定負擔」。	已依委員意見修正。	107.4.27 回覆
	總務處 採購組	C06-01-003 動產之購置作業	1.105學年稽核追蹤： (1)前次稽核建議事項：「作業程序2.4：與流程圖內容不同，請修正」；前次受稽單位回覆：「將動產之購置作業2.4 結束:刪除」。 (2)本次覆核結果：尚未修正完成。 2.程序與流程一致性：作業程序編號與流程	依委員意見修正。	107.5.14 回覆

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
<b>【第貳部分】財務事項</b>					
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>圖編號不一致，請檢視作業程序並依實際執行情形進行編號。</p> <p>3.控制重點3.1、3.2：無建議事項（※已抽查請購單號B106040000003-電動產台採購案資料，符合規定）。</p> <p>4.控制重點3.3：無建議事項（※已抽查請購單號B106040000003-電動產台採購案之財產增加單10600069-財產編號311040201-1060001~1060002，符合規定）。</p>		

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
<b>【第參部分】營運事項-教學事項</b>					
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
107.3.21	教務處 處本部	A01-01-001 教務會議管 理作業	105 學年稽核追蹤： 1.前次稽核建議事項：「控制重點 3.2：建議在註冊組成績通知單內加入成績更正期限相關資訊給授課老師」；受稽單位回覆：「依委員建議請註冊組於寄發成績通知電子郵件內加入成績更正期限相關資訊給授課老師及各系助理」。 2.本次覆核結果：未依前次委員建議寄發電子郵件，尚未改善完成。	於 email 通知任課老師更正成績，加註更正期限。	107.5.24 回覆
	教務處 教學資源中 心	A05-01-001 課後輔導作 業	105 學年稽核追蹤： 1.前次稽核建議事項：「程序與流程一致性：流程圖請標上與作業程序一致的編號」；受稽單位回覆：「已依照委員意見將流程圖及作業程序編號一致」。 2.本次覆核結果：流程圖與作業程序編號不符，尚未改善完成。	已依照委員意見將流程圖與作業程序編號一致，且提供流程圖及程序編號佐證。	
		A05-01-004 學習歷程檔 案建置作業	1.受稽單位自我檢查表註記：學習歷程檔案系統於 105 學年度合約到期，後續因維護廠商業務移轉至另一公司，因此無法繼續承接本校學習歷程檔系統之維護及簽約。 2.因與廠商合約中止，本次暫不稽核。	擬以網路大學及創客系統取代使用。	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
【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
		A05-01-006 教學優質獎勵作業	<p>1.105 學年稽核追蹤：</p> <p>(1)前次稽核建議事項：「程序與流程一致性：流程圖請標上與作業程序一致的編號」；受稽單位回覆：「已依照委員意見將流程圖及作業程序編號一致」。</p> <p>(2)本次覆核結果：流程圖與作業程序編號不符，尚未改善完成。</p> <p>2.表單：建議所有有使用到的表單都給予編碼。</p> <p>3.控制重點 3.1、3.2：無建議事項（※已抽查 106 年度本校教學優質獎勵申請公告相關資料）。</p> <p>4.控制重點 3.3：建議修正申請表單內容。</p> <p>5.控制重點 3.4：無建議事項（※已抽查 107.1.23 創稿文號 1072100371-106 學年度第 1 學期第 2 次教學發展委員會會議紀錄）。</p> <p>6.控制重點 3.5：無建議事項（※已抽查 106.5.19 創稿文號 1062102033- 105 年度教學優質獎補助經費核銷案公文資料）。</p>	已依照委員意見將流程圖與作業程序編號一致，且提供流程圖及程序編號佐證。	
	教務處	A06-01-001	1.105學年稽核追蹤：	依照意見修正流程圖與流程。	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠		
紀錄人員	黃雅惠		

【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
	實習組	學生校外實習作業	<p>(1)前次稽核建議事項：「程序與流程一致性：流程圖請標上與作業程序一致的編號」；前次受稽單位回覆：「依委員意見修正」。</p> <p>(2)本次覆核結果：未改善完成。</p> <p>2.程序與流程一致性：建議依實際執行情形修訂流程圖。</p> <p>3.佐證資料、控制重點3.1：無建議事項（※已抽查106.12.6實習機構評估表-評估老師：環衛系陳○郎老師-實習機構：國家衛生研究院）。</p> <p>4.控制重點 3.2：無建議事項（※已抽查 106 學年醫放系實習計畫書及醫管系學生校外實習計畫表）。</p> <p>5.控制重點 3.3：無建議事項（※已抽查行科系 106 學年度第 1 學期實習機構暨學生名單、106.8.1 行動科技系與江婦產科暨試管嬰兒中心簽訂之學生實習合約書）。</p> <p>6.控制重點 3.4：無建議事項（※已抽查保險期間 107.3.1-107.5.31 之新光產物團體傷害保險單明細-生技系-林○羿等 10 名學生）。</p>		

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
<b>【第參部分】營運事項-教學事項</b>					
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>7.控制重點 3.5：無建議事項（※已抽查醫放系訪視紀錄表-賴○瑞同學-實習機構:彰化基督教醫院）。</p> <p>8.控制重點 3.6：無建議事項（※已抽查衛食藥字第 1070003760 號-健管系郭○好-校外實習報告）。</p>		
	A06-01-002 學生校外見習作業	<p>1.105學年稽核追蹤：</p> <p>(1)前次稽核建議事項：「程序與流程一致性：流程圖請標上與作業程序一致的編號」；前次受稽單位回覆：「依委員意見修正」。</p> <p>(2)本次覆核結果：未改善完成。</p> <p>2.佐證資料：建議應有見習計畫書。</p> <p>3.控制重點3.1：無建議事項（※已抽查 106.12.10衛生福利部桃園醫院與本校簽定之學生見習合約書、106學寒假醫放系見習學生名冊-共5名學生）。</p> <p>4.控制重點3.2：無建議事項（※已抽查元醫大實字第1070000173號-檢送本校已用印之106學年醫學影像暨放射技術系寒假見習合約書(含學生名冊)-發送衛生福利部桃</p>	<p>1.依照意見修正流程圖與流程。</p> <p>2.會建議各系檢附見習計畫書。</p>		

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠		
紀錄人員	黃雅惠		

【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
			園醫院公文)。		
	教務處 課務組	A02-01-001 教學品質作業	<p>1.103學年稽核追蹤：</p> <p>(1)自我檢查時提出說明：依前次內控委員意見，將此作業移除，改列為本組課程品保之機制。目前本組並未有針對課程品保之正式作業，將待校內課程品保制度正式建立後，再另行製作課程品質作業流程圖及相關文件。</p> <p>(2)104學年覆核意見：建議在移除作業與新增機制的過程，請注意應將課務組的任務內容納入其中。</p> <p>(3)104學年受稽單位回覆：將依委員意見，將課務組牽涉其中的業務部分保留，並另行製作課務組業務的相關文件與表件。</p> <p>2.104學年稽核追蹤：</p> <p>(1)自我檢查時提出說明：本作業已歸至新規劃之教學品保機制中。</p> <p>(2)105 學年覆核結果：建議將教學品質作業廢止，另行於處級單位規劃教學品保相關流程機制，以利業務整合（※已抽查教學品保系統流程圖草稿）。</p>	<p>1.依照委員建議開會討論教學品質作業移除，另新增課程品保作業。</p> <p>2.107.6.25 課程品保作業流程及程序初稿已完成。</p>	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
<b>【第參部分】營運事項-教學事項</b>					
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)105 學年受稽單位回覆：因教學品質作業內控要涵蓋各單位業務作流程機制細項，目前討論未果，預計另開會議針對此項作意見討論。</p> <p>3.105 學年稽核追蹤：</p> <p>(1)自我檢查時提出說明：</p> <p>①依委員建議將本項作業移除，另新增課程品保作業。</p> <p>②課程品保作業目前進在規劃中，預計於 5/31 前完成。</p> <p>(2)本次覆核結果：建議於 5/31 提出課程品保作業。</p> <p>4.107.3.21 稽核後納入追蹤列管項目：</p> <p>(1)107.5.31 進度追蹤：課程品保作業流程已完成初稿，作業程序內容尚未完成。</p> <p>(2)107.6.25 進度追蹤：課程品保作業流程及程序初稿已完成。</p> <p>(3)107.6.27 經稽核人員確認本項改善完成，解除追蹤。</p>		
		A02-01-003 選課作業	1.程序與流程一致性：流程圖請標上與作業程序一致的編號。	依照委員建議修訂流程圖。	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
<b>【第參部分】營運事項-教學事項</b>					
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.流程：建議於流程圖中「第二階段未達開班人數關課處理」之前加入「上簽陳核」之程序(通過或不通過)，以對應控制重點 3.3。</p> <p>3.佐證資料、控制重點 3.3：無建議事項(※已抽查創稿文號 1062103932-應外系 106 學年度日間部學生未達開課人數班級，申請保留課程之簽呈)。</p> <p>4.控制重點 3.1：無建議事項(※已抽查 106.5 日四技視光系二一-導師吳○文之開課公告)。</p> <p>5.控制重點 3.2：無建議事項(※已抽查 106 學年度第 2 學期線上申請未審核列表-生技系資料)。</p> <p>6.控制重點 3.4：無建議事項(※已抽查 106 學年度第 2 學期-日四技健管系四二-馮○琪選課一覽表、特殊選課申請表-馮○琪案)。</p> <p>7.控制重點 3.5：無建議事項(※已抽查 107.3.15 學生總學分數低於下限通知之 email 內容)。</p>		

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠		
紀錄人員	黃雅惠		

【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
			8.控制重點 3.6：無建議事項（※已抽查 106 學年度第 2 學期學生選課總表-醫放系碩士班二一資料）。		
		A02-01-004 進修部加退選後學分費核算作業	105 學年稽核追蹤： 1.前次稽核建議事項： (1)程序與流程一致性：流程圖請標上與作業程序一致的編號」。 (2)作業程序：建議於各作業程序中加入相關對象（如：「2.2 核算前確認：發 mail 通知進修部相關承辦人。」應標示是哪個單位發 mail）。 (3)控制重點 3.1：建議依實際執行狀況將本控制重點內容之「以 mail 方式通知」修改為「以公文會簽方式」。 2.因本作業承辦人異動，本次暫不稽核。	依照委員建議修訂流程圖之編號。	
		A02-01-006 學生證照獎勵申請作業	1.程序與流程一致性：建議依實際執行情形修正流程圖並於流程圖上標註與作業程序一致之編號。 2.控制重點 3.1：無建議事項（※已抽查創稿文號 1062104343- 106 學年度第 1 學期學生證照審查委員會會議紀錄-會議日期	依照委員建議修訂，並將稽核事項名稱修正為「學生證照獎勵作業」。	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
【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
			-106.9.22、創稿文號 1062104816-105 學年度第 2 學期專業技能證照及語言能力證照獎勵簽呈資料)。 3.控制重點 3.2：無建議事項(※已抽查教務處網頁-證照獎勵專區-2017.12.14 公告之轉總務處出納組通知-105 學年度第 2 學期證照獎勵金發放通知，公告網址： <a href="https://edu.ypu.edu.tw/files/15-1005-50735_c118-1.php">https://edu.ypu.edu.tw/files/15-1005-50735_c118-1.php</a> )。		
		A02-01-007 海青班鐘點費核算作業	1.程序與流程一致性：建議依實際執行情形修正流程圖並於流程圖上標註與作業程序一致之編號。 2.佐證資料、控制重點 3.1：無建議事項(※已抽查 106 學年度第 1 學期-第 35 期(35-4-4)海外青年技術訓練班烘焙科 9 月份學業導師費一覽表)。 3.控制重點 3.2：無建議事項(※已抽查 106 學年度第 1 學期-第 35 期(35-4-4)海外青年技術訓練班 9 月份教師鐘點費一覽表)。	依照委員建議修訂流程圖。	
107.3.28	教務處	A04-01-003	105 學年稽核追蹤：已改善完成。	—	107.5.21

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
<b>【第參部分】營運事項-教學事項</b>					
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
	校際合作中心	研究所碩士班甄試入學招生作業			回覆
		A04-01-009 四技日間部單獨招生作業	105 學年稽核追蹤：已改善完成。	—	
	教務處註冊組	A03-01-001 增減調整科、系、所、學程及招生人數填報申請作業	105 學年稽核追蹤：已改善完成。	—	107.5.30 回覆
		A03-01-002 學生註冊作業	1.程序與流程一致性：流程圖請標上與作業程序一致的編號。 2.流程：建議可再簡化流程。 3.佐證資料、控制重點 3.2：無建議事項（※已抽查 102.9.18 催辦註冊通知）。 4.控制重點 3.1：無建議事項（※已抽查 106 學年度第 2 學期在校生學雜費繳費狀況清冊-日四技醫管系二一）。	1.程序與流程一致性：流程圖已標上與作業程序一致的編號。 2.流程：簡化流程。 3.控制重點 3.4 及 3.5：合併修正為未完註冊繳費，是否於系統中註記新生放棄入學及在校生退學處理。	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
<b>【第參部分】營運事項-教學事項</b>					
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>5.控制重點 3.3：無建議事項（※已抽查 107.3.19 退學通知-陳○寧案）。</p> <p>6.控制重點 3.4：建議修正本控制重點文字（※已抽查系統-106 學年度第 1 學期日二技護理系一一-新生放棄入學資料）。</p> <p>7.控制重點 3.5：建議修正本控制重點文字（※已抽查 106 學年度第 1 學期退學生名冊-二技進修部日間班資料）。</p>		
		A03-01-003 學生成績作業	<p>1.程序與流程一致性：流程圖與作業程序不一致，建議修正並標上與作業程序一致之編號。</p> <p>2.表單：建議依實際執行情形新增相關表單。</p> <p>3.佐證資料：無建議事項（※已抽查學生成績更正申請書）。</p> <p>4.控制重點 3.1、3.2：建議依實際狀況修正控制重點內容。</p>	<p>1.程序與流程一致性：流程圖已標上與作業程序一致的編號。</p> <p>2.表單：已新增成績更正案件回復表。</p> <p>3.控制重點 3.1、3.2：依實際狀況修正控制重點內容</p>	
		A03-01-004 學籍管理作業	<p>1.程序與流程一致性：流程圖與作業程序不一致，建議修正並標上與作業程序一致之編號。</p> <p>2.佐證資料、控制重點 3.2：無建議事項（※已抽查 107.3.1 生物醫學工程系黃○宸休</p>	<p>程序與流程一致性：流程圖已標上與作業程序一致的編號。</p>	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
【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>學申請書、106 學年度第 1 學期休學生名冊)。</p> <p>3.控制重點 3.1：無建議事項(※已抽查日間部四技醫學檢驗生物技術系-鄭○棉-學籍資料登記表、修業證明書、歷年成績單及繳費證明)。</p> <p>4.控制重點 3.3：無建議事項(※已抽查 107.3.23 日間部醫務管理系劉○燕(改名劉○函)-資料異動申請書及戶籍謄本)。</p> <p>5.控制重點 3.4：無建議事項(※已抽查 106 學年度第 1 學期日四技校外 PT3-醫學影像攝影技術實驗(一)-學期成績遞送單-醫放系林○良老師)。</p> <p>6.控制重點 3.5：無建議事項(※已抽查 106 學年日四技護理系四年一班畢業資格審查資料)。</p>		
	A03-01-005 轉系(組)作業	1.104 學年稽核追蹤： (1)103學年稽核建議事項：「8.請留意自我檢查表與內控作業名稱之一致性。」 (2)104學年覆核結果：自我檢查表與內控作業名稱仍不一致。		1.自我檢查表與內控作業名稱已修正一致 2.程序與流程一致性：流程圖已標上與作業程序一致的編號。	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠		
紀錄人員	黃雅惠		

【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
			2.105 學年度稽核追蹤： (1)前次稽核建議事項：「程序與流程一致性：流程圖請標上與作業程序一致的編號」；受稽核單位回覆：「已依照委員意見將流程圖及作業程序編號一致」。 (2)本次覆核結果：作業流程未依前次委員建議編號，自我檢查表與內控作業名稱仍不一致。		
		A03-01-006 碩士學位考試相關作業	105 學年稽核追蹤： 1.前次稽核建議事項：「2.程序與流程一致性：流程圖請標上與作業程序一致的編號」；受稽核單位回覆：「已依照委員意見將流程圖及作業程序編號一致」。 2.本次覆核結果：作業流程未依前次委員建議編號。	程序與流程一致性：流程圖已標上與作業程序一致的編號。	
		A03-01-007 外國學生入學作業	1.104 學年稽核追蹤： (1)103學年稽核建議事項：「3.控制重點3.4：(1)建議將控制重點增列於流程圖中。(2)控制重點撰寫方式應有「是否」2 字，建議調整控制重點內容。4.控制重點3.4.1：控制重點撰寫方式應有「是否」2 字，建	1.控制重點撰寫方式已敘寫「是否」2 字 2.已於流程圖中增加「外國學生資訊系統通報」作業 3.已於流程圖中增加作業程序一致之編號	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
<b>【第參部分】營運事項-教學事項</b>					
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>議調整控制重點內容」；前次受稽單位回覆：「1.已修正A03-02-007 外國學生入學作業流程圖，增加「外國學生資訊系統通報」作業。2.修正控制重點3.4 撰寫方式增加「是否」2字，並調整控制重點內容。3.修正控制重點3.4.1 撰寫方式增加「是否」2 字，並調整控制重點內容」。</p> <p>(2)104學年覆核結果：前次稽核建議事項尚未改善。</p> <p>2.105學年稽核追蹤：</p> <p>(1)前次稽核建議事項：「程序與流程一致性：流程圖請標上與作業程序一致的編號」；受稽核單位回覆：「已依照委員意見將流程圖及作業程序編號一致，並增加及修正建議事項內容」。</p> <p>(2)本次覆核結果：流程圖仍未編號、控制重點 3.4 仍未出現在流程圖中、控制重點 3.4.1 仍未加「是否」。</p>		
		A03-01-008 註冊繳費管理作業	105 學年稽核追蹤：已改善完成。	—	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
<b>【第參部分】營運事項-教學事項</b>					
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
		A03-01-010 日間部四技 技優甄審招 生作業	105學年稽核追蹤： 1.前次稽核建議事項：「2.控制重點 3.2：建議將本控制重點調整為『查核考生繳交資料是否完整資料，是否將審查結果回報總會』之相關內容」、「3.控制重點 3.3：建議建置核對表格並註明填寫人員與複查人員」；受稽核單位回覆：「1.控制重點 3.2：已修改為『查核考生繳交資料是否完整資料，是否將審查結果回報總會』」、「2.控制重點 3.3：『考生資料審查及加分等各項成績是否核對無誤』會請相關人員簽名留存，以示負責」。 2.本次覆核結果：尚未改善。	1.控制重點 3.2：已修改為『查核考生繳交資料是否完整資料，是否將審查結果回報總會』 2.控制重點 3.3：『考生資料審查及加分等各項成績是否核對無誤』會請相關人員簽名留存，以示負責。	
		A03-01-019 學生抵免學 分作業	105學年稽核追蹤： 1.前次稽核建議事項：「2.控制重點 3.2：『查核學分級成績』應為『查核學分及成績』，請修正」；受稽核單位回覆：「文字”級”訂正『及』」。 2.本次覆核結果：尚未改善。	學生抵免學分作業，控制重點已完成文字修正	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
【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
107.4.12	學務處 領服中心	B05-01-001 服務學習 證書作業	1.105學年稽核追蹤：已改善完成。 2.自我檢查表內容與控制重點不一致，請修正。 3.作業程序2.4.1及2.4.2：建議修改為2.5。 4.建議通識學習與勞作教育可留存資料備查。 5.控制重點3.2：建議修改「服務學習成績登錄單」名稱，以能涵蓋所有志工服務狀況。	1.無。 2.已依稽核委員意見修正完成。 3.已依稽核委員意見修正完成。 4.通識學習、勞作教育紙本資料都會留存一年，且已登錄於系統，出缺席狀況可供學生查詢。 5.因校內外志工分數不同，為了登錄方便故維持分成校內、校外志工服務登錄單。	107.5.24 回覆
	學務處 生輔組	B02-01-002 就學貸款 作業	105 學年稽核追蹤：已改善完成。	—	107.5.24 回覆
		B02-01-003 學生請假 作業	1.105 學年稽核追蹤： (1)前次稽核建議事項：「3.流程：流程圖中之「元培醫事科技大學學生考試規則」為法規，並非作業事項，請依實際業務執行狀況修正」、「5.作業程序 2.5、2.6：請依實際執行狀況修正內容」；前次受稽單位回覆：「已依稽核委員意見修正完成」。 (2)本次覆核結果：尚未改善完成。 2.控制重點 3.2：請將「是否依 2.6.1」修正為「是否依 2.7.1」。	1.已依稽核委員意見修正完成。 2.已依稽核委員意見修正完成。	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠		
紀錄人員	黃雅惠		

【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
		B02-01-005 學生兵役- 緩徵及儘 後召集第 2 款作業	105 學年稽核追蹤：已改善完成。	—	
		B02-01-007 學生操行 成績管理 作業	1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。 2.作業程序 2.3：請將「元培醫事科技大學獎懲辦法」更正為「元培醫事科技大學學生獎懲辦法」。	1.無。 2.已依稽核委員意見修正完成。	
		B02-01-011 新生入學 輔導作業	1.105學年稽核追蹤： (1)104學年稽核建議事項：已改善完成。 (2)前次稽核建議事項：「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」。 (3)本次覆核結果： 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。	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部分，已修正妥。 2.所使用表單，已於作業程序中增列妥。 3.已將自我檢查表內容與控制重點項目修正為一致。	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
<b>【第肆部分】營運事項-學生事項</b>					
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>2.自我檢查表內容與控制重點不一致，請修正。</p>		
		B02-01-016 學校宿舍 繳費追蹤 作業	<p>1.105學年稽核追蹤：</p> <p>(1)104學年稽核建議事項：「2.程序與流程一致性：(1)建議作業程序應與流程圖一致。(2)建議依實際執行情形修訂流程圖。(3)建議作業程序增列『2.1開始：』並增加相關敘述(如：本作業依據.....辦理.....)，以與流程圖一致，其餘作業程序編號請依序順延」、「3.控制重點3.1：建議本控制重點內容修改為『住宿生(一般生)是否依元培醫事科技大學學生住宿管理實施要點規定，交回住宿費收據』」、「4.控制重點3.2：建議本控制重點內容修改為『會計室是否提供未繳費名單』」；前次受稽核單位回覆：「已依稽核委員意見修正完成」。</p> <p>(2)105學年覆核結果：尚未改善完成。</p> <p>(3)本次覆核結果：作業程序2.1應補上相關敘</p>	已依稽核委員意見修正完成。	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
<b>【第肆部分】營運事項-學生事項</b>					
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
			述(如:本作業依據……辦理……)。		
107.4.19	學務處 課指組	B03-01-001 工讀金申請作業	105學年稽核追蹤:已改善完成。	—	107.5.24 回覆
		B03-01-004 社團指導 老師指導 費作業	1.105 學年稽核追蹤:已改善完成。 2.自我檢查表內容與控制重點不一致,請修正。 3.控制重點 3.1:建議刪除本控制重點。 4.建議增列控制重點:「是否在學期末進行結案歸檔」。 5.作業程序 2.6:表單名稱與使用表單所列之名稱不一致。	1.自我檢查表內容已寫控制重點。 2.已刪除控制重點 3.1。 3.已增列控制重點:「是否在學期末進行結案歸檔」。 4.已修正表單名稱一致。	
		B03-01-005 學生社團 輔導與管 理作業	1.105 學年稽核追蹤: (1)前次稽核建議事項: 『2.程序與流程一致性: (1)請依據實際狀況修改作業程序及流程圖 (2)流程圖中之「解散」,應為「停社」,建議修正。 (3)流程圖請標上與作業程序一致的編號。 3.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	1.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。 (3)自我檢查表內容與已寫控制重點。	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
【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>辦理」。3.「4.參考文件」應為「5.依據及相關文件」，「5.附件」應為「4.使用表單」，請修正。</p> <p>4.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>5.控制重點 3.2：作業程序中未呈現本控制重點執行內容，建議增列於作業程序中或調整控制重點。</p> <p>6.建議增列控制重點「3.4 學生社團辦理校內外活動，是否於 2 週前向課外活動指導組提出申請。</p> <p>7.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>(2)前次受稽單位回覆：「已依規定修正完畢」。</p> <p>(3)本次覆核結果：</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>		

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
【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.自我檢查表內容與未填寫控制重點，請修正。		
	學務處 衛保組	B04-01-001 校內傷病之急救及 照護處理 作業	1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。 2.自我檢查表內容與控制重點不一致，請修正。	已修正自我檢查表。	107.5.24 回覆
		B04-01-002 衛生保健 教育作業	1.105學年稽核追蹤：已改善完成。 2.使用表單：B04-03-002-01與本作業無關， 建議刪除。	已刪除使用表單：B04-03-002-01。	
107.4.26	諮商中心	B06-01-001 學生心理 健康維護 三級預防 作業	1.105學年稽核追蹤：已改善完成。 2.建議依實際執行狀況修改作業流程及流程图，如：先召開學生輔導工作委員會，再辦理心理健康促進活動。 3.使用表單： (1)應於作業程序中呈現。 (2)「4.2高關追蹤-追蹤說明」並非表單，請改列於依據及相關文件。 (3)使用表單未編碼，請修正。 4.作業程序2.3.11：排版問題請修正。	1.依委員建議已將心理健康維護第一級預防工作流程圖進行修改，將 2.2.1 建立校園危機應變機制的流程內涵更改為 2.2.1.1 設置校園心理危機各案處理機制與 2.2.1.2 設置學生自殺(傷)防制與處理機制。另將 2.2.2 更名為建立學生輔導工作審議制度。上述內容連同作業內涵也一併修正。 2.於作業內涵中增加說明使用之表單、測驗或文件。 3.修正作業程序 2.1 開始之內涵:依據本校學生自我傷害三級預防實施方案與當學期學	107.5.24 回覆

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
<b>【第肆部分】營運事項-學生事項</b>					
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
				生輔導工作計畫進行三級預防工作。 4.將新生普測追蹤說明改列於 5.3，隸屬於依據及相關文件。 5.2.3.11 因作業程序修正更改為 2.3.9，並修正排版問題。	
		B06-01-002 資源教室 業務作業	因業務需求，本項作業刪除，另增加以下 3 項作業： 1.B06-01-007 資源教室經費管理作業 2.B06-01-008 資源教室個案管理服務作業 3.B06-01-009 資源教室學生活動作業	依委員意見刪除一項作業，依需求新增 3 項作業。	
		B06-01-004 廠商校園 徵才活動	1.105學年稽核追蹤：已改善完成。 2.作業程序：建議「2.1 開始：」可採用「依據.....辦理徵才活動」之寫法。	依委員意見修正寫法。	
		B06-01-007 資源教室 經費管理 作業	1.控制重點 3.1：無建議事項（※已抽查創稿文號 1061297692 教育部來文-檢送本部補助大專校院招收及輔導身心障礙學生工作計畫注意事項、創稿文號 1061201766 申請計畫公文-檢陳本校「107 年度教育部補助大專校院招收及輔導身心障礙學生工作計畫」經費申請案）。 2.控制重點 3.2：無建議事項（※已抽查創稿	委員無建議事項，爾後依此作業辦理。	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
【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>文號 1062105304- 106 學年度第 1 學期第 2 次「特殊教育推行委員會」會議紀錄)。</p> <p>3.控制重點 3.3：無建議事項（※已抽查創稿文號 1071200188 發函教育部-檢陳本校「106 年度教育部補助大專校院招收及輔導身心障礙學生工作計畫」經費核銷案公文）。</p>		

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
<b>【第五部分】營運事項-總務事項</b>					
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
107.4.18	環安衛中心	M02-01-001 實驗室廢棄物管理作業	1.105學年稽核追蹤： (1)104學年稽核追蹤：已改善完成。 (2)前次稽核建議事項：「控制重點3.1：建議於感染性廢棄物塑膠袋貼上編號標籤，並將此編號同時登記於清運統計單上，以便控管」；受稽核單位回覆：「3.遵照辦理」。 (3)本次覆核結果：控制重點3.1，未依前次委員建議將編號登記於清運統計單上。 2.作業程序2.6：「實驗室的廢液的儲存規定」非作業流程，建議調整。	1.擬與協助處理感染性廢棄物清運事宜之元培診所協調修正表單紀錄方式。 2.作業流程已修正。	107.5.31 回覆
		M02-01-001 實驗室廢棄物管理作業	1.佐證資料、控制重點3.1：無建議事項（※已抽查創稿文號1072101251-106學年度第二學期第1次環境暨職業安全衛生委員會會議紀錄-會議日期107.3.27）。 2.建議適當增列控制重點。	1.已增列控制重點。	
	總務處 處本部	C01-01-001 總務會議召開作業	105 學年稽核追蹤：已改善完成。	—	107.6.13 回覆
	總務處 文書組	C02-01-001 公文收發作業	105 學年稽核追蹤：已改善完成。	—	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
<b>【第五部分】營運事項-總務事項</b>					
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
	總務處 出納組	C04-01-002 付款作業	105 學年稽核追蹤：已改善完成。	—	
	總務處 營繕組	C07-01-001 線上修繕申請作業	105 學年稽核追蹤：已改善完成。	—	
		C07-01-003 光禧 3 樓大禮堂及 B1 會議廳管理作業	105 學年稽核追蹤：已改善完成。	—	
107.4.24	總務處 事務組	C03-01-001 公務車借用及管理作業	105 學年稽核追蹤：已改善完成。	—	107.5.23 回覆
	總務處 保管組	C05-01-001 財產增加作業	1.佐證資料：無建議事項（※已抽查元培醫事科技大學財產管理辦法、財產增加單-單據號碼 10600261-財產編號 301340425-1060001-護貝機）。 2.控制重點 3.1：無建議事項（※已抽查財產管理系統畫面-107.4.23 財產號碼 301340425-1060001-護貝機）。 3.控制重點 3.2：無建議事項（※已抽查財產	—	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
<b>【第五部分】營運事項-總務事項</b>					
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
			編號 301340425-1060001-護貝機之財產增加單及財產卡)。 4.控制重點 3.3：無建議事項(※已抽查財產編號 301340425-1060001-護貝機之財產已黏貼財產標籤之存檔照片)。		
		C05-01-003 財產移轉作業	105 學年稽核追蹤：已改善完成。	—	
		C06-01-001 採購作業	105 學年稽核追蹤：已改善完成。	—	
	總務處 採購組	C06-01-002 招標作業	1.105學年稽核追蹤： (1)前次稽核建議事項：「2.程序與流程一致性：流程圖請標上與作業程序一致的編號」；受稽單位回覆：「依委員意見修正」。 (2)本次覆核結果：流程圖請依作業程序順序重新編號。 2.作業程序2.3：建議重新檢視整併。 3.作業程序2.5.1.3：請確認是否保留。 4.作業程序2.7：「驗收」非屬招標範圍，建議刪除。 5.作業程序2.8：建議刪除或調整文字內容。	依委員建議修正。	107.6.19 回覆

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
<b>【第陸部分】營運事項-研究發展及產學合作事項</b>					
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
107.5.21	研發處 處本部	D01-01-001 研究發展 會議作業	1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。 2.佐證資料、控制重點 3.1 及 3.2：無建議事項（※已抽查 107.1.5 召開會議 107.1.8 上簽-創稿文號 10721000097 之 106 學年度第 1 學期第 1 次研究發展會議紀錄公文及相關資料）。	—	107.6.22
	研發處 育成中心	D05-01-001 專利申請 作業	1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。 2.程序與流程一致性： (1)作業程序 2.4 為「專利核准」而流程圖 2.4 為「專利校準」，兩者用詞不一致，請修正。 (2)作業程序中並無流程圖 2.6.1 及 2.7.1 之相關程序與說明，請修正。 3.流程：流程圖 2.5 請補上「不通過」3 個字，並修正路徑線條。 4.去年無專利申請維護相關案例。。	2. (1)已修正完畢。 (2)已修正完畢。 3.已修正完畢。	
		D05-01-002 技術轉移 申請作業	1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。 2.程序與流程一致性：建議調整流程圖 2.4.1 及 2.4.2 之位置。 3.佐證資料、控制重點 3.1：無建議事項（※已抽查創稿文號 1062105766 陳○豐教師與笛賓實業有限公司簽約用印公文及	2.已修正完畢。	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
<b>【第陸部分】營運事項-研究發展及產學合作事項</b>					
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><b>106.12.21 技轉合約書)。</b></p> <p>4.控制重點 3.2：無建議事項 (※已抽查 <b>106.12.25(NO.10612171) 笛賓實業有限公司技轉金繳款收據影本)。</b></p>		
	D05-01-003 獎補助師生參加國際競賽作業	<p>1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。</p> <p>2.程序與流程一致性： (1)流程圖 2.12 為「上核銷簽」，而作業程序 2.12 為「上簽陳核」，兩者用詞不一致，請修正。</p> <p>(2)作業程序中並無流程圖 2.13 之相關程序與說明，請修正。</p> <p>(3)請於作業程序增列「2.4 結束」，並於流程圖加上編號。</p> <p>3.佐證資料、控制重點 3.1：無建議事項 (※已抽查創稿文號 1062104777-申請參加「2017 高雄發明展」公文及相關資料)。</p> <p>4.控制重點 3.3：無建議事項 (※已抽查創稿文號 1062105582-參加「2017 高雄發明展」經費核銷公文及相關資料)。</p>	<p>2.(1)已修正完畢，統一修正為「上簽陳核」。</p> <p>(2)已修正完畢。</p> <p>(3)已修正完畢。</p>		
107.5.28	研發處	D02-01-001 科技部專	<p>1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。</p> <p>2.佐證資料：無建議事項 (※已抽查收發文</p>	—	107.6.22

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
<b>【第陸部分】營運事項-研究發展及產學合作事項</b>					
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
	企劃組	題研究計畫作業	<p>號 1050000098-105 年度專題研究計畫申請名冊及切結書-發函科技部公文)。</p> <p>3.控制重點 3.1、3.2：無建議事項(※已抽查科技部 105.7.1 來函核定公文-收發文號 1050006648-105 年度專題研究計畫核定清單、本校 105.7.19 收發文號 1050007117 發函教育部之請款公文)。</p> <p>4.控制重點 3.3：105 年度無申覆案件。</p> <p>5.控制重點 3.4、3.5：無建議事項(※已抽查收發文號 1050007117-檢送貴部補助本校專任教師莊○德 105 年度專題計畫補助合約書及相關資料-105.7.19 發函科技部公文)。</p>		
		D02-01-002 科技部大專生專題研究計畫作業	<p>1.控制重點 3.1、3.2：無建議事項(※已抽查收發文號 1050005388-105 年度大專學生研究計畫核定名冊)。</p> <p>2.控制重點 3.3、3.4：無建議事項(※已抽查本校於 105.6.6 收發文號 1050005774 發函教育部之領據及核定名冊公文及相關資料)。</p>	—	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
【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
		D02-01-003 科技部補助產學合作研究計畫作業	1.控制重點 3.1：無建議事項（※已抽查收發文號 1060000344-檢送本校申請 106「產學合作研究計畫書－知識及技術應用型(第 1 期)」之申請名冊及切結書公文及相關資料）。 2.控制重點 3.2、3.3：無建議事項（※已抽查 106.6.13 收發文號 1060005926 教育部核定補助產學合作研究計畫案公文）。 3.控制重點 3.4、3.5：無建議事項（※已抽查 106.7.25 收發文號 1060007284 發函教育部-鍾○展 106 年產學合作計畫合約書、領據、請款明細及相關資料公文）。	—	
	研發處 產學合作 中心	D04-01-001 產學研究計畫補助申請作業	1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。 2.控制重點 3.1、3.2、3.3、3.4：無建議事項（※已抽查徐○平與貫閱開發生技公司-專案代號 105-COMP6012-15 酵素產品在調節骨質之研究計畫申請書及廠商合作意願書、合約書、結案報告及計畫成果資料）。	—	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
<b>【第柒部分】營運事項-國際交流及合作事項</b>					
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
107.5.14	國際處 兩岸中心	P02-01-001 大陸地區 姐妹校締 結作業	1.105 學年稽核追蹤： (1)前次稽核建議事項：「2.程序與流程一致性：流程圖請標上與作業程序一致的編號」；前次受稽單位回覆：「依建議新增流程圖編號」。 (2)本次覆核結果：流程圖未編號。 2.自我檢查表內容與控制重點不一致，請修正。	1.已依建議新增流程圖編號。 2.自我檢查表內容已修正。	107.6.22 回覆
		P02-01-002 大陸地區 來台研修 生業務	1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。 2.自我檢查表內容與控制重點不一致，請修正。 3.控制重點 3.1：無建議事項（※已抽查 106 學年度第 1 學期研修生孫○圓之大陸地區人民入出臺灣地區申請書及相關資料，符合規定）。 4.控制重點 3.2：無建議事項（※已抽查 106.5.25 創稿文號 1062102135-檢陳大陸地區人民申請來台線上申辦入台證申請手續費用核銷案公文、106.5.24 用印申請表-106_1 研修生入台申請，符合規定）。 5.控制重點 3.3：無建議事項（※已抽查 106	自我檢查表內容已修正。	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
<b>【第柒部分】營運事項-國際交流及合作事項</b>					
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>學年度第 1 學期研修生孫○圓之離校程序單及相關資料，符合規定)。</p> <p>6.控制重點 3.4：無建議事項(※已抽查 106 學年度第 1 學期研修生孫○圓之學期成績通知單及(2017)元醫大國兩字第 01113 號-研習證書，符合規定)。</p>		
	國際處 國合中心	P03-01-001 教育部學 海計畫作 業	<p>1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。</p> <p>2.自我檢查表內容與控制重點不一致，請修正。</p> <p>3.控制重點 3.1、3.4：無建議事項(※已抽查上傳網頁畫面截圖-計劃資訊網網頁→自行選送申請維護作業→補助學生資料維護(學海飛颺)→繆○如登錄資料及學生心得資料-上傳日期 2018.2.7 16:10 上傳，在教育部規定上傳期限 2018.3.31 之內，符合規定)。</p> <p>4.控制重點 3.2：無建議事項(※已抽查 106.2.16 創稿文號 1062100477-檢陳本校「105 年度教育部學海飛颺計畫」選送生視光系繆○如同學獎助經費預支案公文，符合規定)。</p>	自我檢查表內容已修正。	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
<b>【第柒部分】營運事項-國際交流及合作事項</b>					
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 107.2.1 創稿文號 1072100471-檢陳「105 年度學海飛颺計畫」獎助生繆○如同學獎助經費核銷案公文及相關資料，符合規定）。 6.控制重點 3.5：無建議事項（※已抽查 107.3.16 發文字號-元醫大國字第 1070002545 號-檢送本校辦理教育部 105 年度學海飛颺計畫收支決算表選送生經費支領一覽表-發函臺科大人力資源辦公室公文，符合規定）。		
		P03-01-002 姐妹校締結作業	105 學年稽核追蹤：已改善完成。	—	
		P03-01-003 海外青年技術訓練班處理作業	105 學年稽核追蹤：已改善完成。	—	
		P03-01-004 國際交換學生業務	105 學年稽核追蹤：已改善完成。	—	106.6.15 回覆

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
<b>【第柒部分】營運事項-國際交流及合作事項</b>					
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
		作業			
		P03-01-005 補助學生 赴海外研 習作業	1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。 2.自我檢查表內容與控制重點不一致，請修正。	自我檢查表內容已修正。	
		P03-01-006 交換教師 作業	1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。 2.自我檢查表內容與控制重點不一致，請修正。	自我檢查表內容已修正。	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
<b>【第捌部分】營運事項-資訊處理事項</b>					
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
107.6.13	圖資處處本部	R01-01-001 校務基本資料庫填報作業	1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。 2.程序與流程一致性：建議流程圖名稱應與文件名稱一致，請修正。	依建議將流程圖名稱與文件名稱修正為一致。	107.6.22 回覆
	圖資處資訊組	R03-01-001 防火牆通訊埠開放申請作業	1.程序與流程一致性：建議流程圖名稱應與文件名稱一致，請修正。 2.控制重點 3.1：無建議事項（※已抽查 107.5.29 紀錄編號 2018-05-005 之防火牆通訊埠異動申請單，確認無誤）。 3.控制重點 3.2：無建議事項（※已抽查通訊埠管理系統畫面截圖-校外至校內網路連線預設關閉所有通訊埠，確認無誤）。 4.控制重點 3.3：無建議事項（※已抽查本校防火牆系統畫面截圖，確認無誤）。	已依稽核結果建議修正流程圖名稱與文件名稱一致。	
		R03-01-004 校務系統資訊備份作業	1.程序與流程一致性： (1)建議流程圖名稱應與文件名稱一致，請修正。 (2)流程圖請標上與作業程序一致的編號。 (3)建議作業程序標題與流程圖一致。 2.控制重點 3.1、3.2、3.5：無建議事項（※已抽查 2018.5.21~2018.6.11 之備份狀況檢	1.流程圖名稱應與文件名稱已修改為一致。 2.流程圖請標與與作業程序一致。 3.作業程序標題與流程圖一致。	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
【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>查紀錄表，確認無誤)。</p> <p>3.控制重點 3.3：無建議事項(※已抽查跨平台備份系統資料畫面截圖，確認無誤)。</p> <p>4.控制重點 3.4：無建議事項(※已抽查 2018.6.1~2018.6.8 備份週期 log 資料，確認無誤)。</p> <p>5.控制重點 3.6：無建議事項(※已抽查資訊機房備份實體環境並拍照，確認無誤)。</p>		
		R03-01-005 系統開發 作業	<p>1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。</p> <p>2.程序與流程一致性：</p> <p>(1)建議流程圖名稱應與文件名稱一致，請修正。</p> <p>(2)流程圖與作業程序編號需一致，請修正。</p> <p>3.控制重點 3.1：無建議事項(※已抽查 107.5.1 系統開發需求單-107 學年度二技進修部單獨招生網路報名作業系統，確認無誤)。</p> <p>4.控制重點 3.2：無建議事項(※已抽查 2018/3/1 訪談紀錄表-編號 00013-專案名稱：招生管理系統，受訪成員：殷○晴，確認符合無誤)。</p>	<p>1.修正文件名稱與流程圖一致。</p> <p>2.修正作業程序與流程圖編碼一致。</p>	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
<b>【第捌部分】營運事項-資訊處理事項</b>					
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（※已抽查上線日期 107.6.12 之系統驗收證明書-系統名稱：招生管理系統，驗收人員：殷○晴，確認無誤）。		
	R03-01-006 使用者存取控制作業		1.程序與流程一致性：建議流程圖名稱應與文件名稱一致，請修正。 2.流程： (1)流程圖「2.2 各單位提出申請」，下方線條之「審核通過」，應標示於流程圖 2.3 下方之路徑線條旁，請修正。 (2)流程圖「2.3 資料審核」，「審核不通過」之路徑箭頭應指向流程圖 2.2 上方之線條與作業程序編號需一致，請修正。 3.控制重點 3.1：無建議事項（※已抽查帳號啟用管理系統-員工編號 107069 之系統申請表單資料，確認無誤）。 4.控制重點 3.2：無建議事項（※已抽查 107.6.11 個人保密切結書-李○慈案，確認無誤）。	1.流程圖名稱應與文件名稱已修改為一致。 2.已修正流程圖。	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
<b>【第玖部分】營運事項-其他營運事項</b>					
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
107.6.13	健康管理中心	L01-01-001 學生健康檢查作業	1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。 2.程序與流程一致性：流程圖「2.11 統計參加體檢人數」，請修正為「2.11 統計參加體檢學生人數」，以與作業程序 2.11 一致。 3.流程：流程圖 2.7 下一步驟之路徑，箭頭應指向 2.16 下方線條，請修正。 4.控制重點 3.1：無建議事項（※已抽查 2017.6.29email 寄件備份-元培醫大 106_1 新生體檢繳費單列印事宜，確認無誤）。 5.控制重點 3.2：無建議事項（※已抽查 106.8.23 完成之 106 學年度第 1 學期各班新生體檢時間，確認無誤）。 6.控制重點 3.3：無建議事項（※已抽查 2017.9.11 醫技系 1-1 學號 1061403001 游○晟之健康資料卡、106.7.31 醫技系 1-1 學號 1061403014 黃○祥之健康資料卡(校外體檢報告)，確認無誤)。	已完成流程圖更正。	107.6.15 回覆
	光宇藝術中心	O01-01-001 場地租借作業	1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。 2.程序與流程一致性：建議流程圖名稱應與本作業名稱一致。 3.作業程序 2.4.1：	已依委員建議修正。	107.6.25 回覆

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
<b>【第玖部分】營運事項-其他營運事項</b>					
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
			(1)「是否為租場地：」請修正為「是否為租借場地：」。 (2)「欲租單位……」請修正為「欲租借單位……」。		
		001-01-002 展覽/活動 文宣設計作業	1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。 2.流程： (1)流程圖名稱應為「O01-02-002 展覽/活動文宣設計作業流程圖」，請修正。 (2)流程圖「2.6.2 不通過」之路徑箭頭，應指向「2.5 修正」上方之線條，請修正。 3.控制重點 3.1：無建議事項（※已抽查展覽/活動文宣製作項目確認表-表單號 1030202029(107.4.26)，確認無誤）。 4.控制重點 3.2：無建議事項（※已抽查展覽/活動文宣製作項目確認表-表單號 1030202028(107.2.23) 及 1030201033(107.1.3)，確認無誤）。	已依委員建議改善完成。	
	圖資處 圖書組	R02-01-001 圖書借閱標準作業	1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。 2.作業程序 2.3 及流程圖 2.3：「核對身份」應為「核對身分」，請修正。 3.控制重點 3.1：無建議事項（※已抽查	已修正作業程序 2.3 及流程圖 2.3 文字。	107.6.19 回覆

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠		
紀錄人員	黃雅惠		

【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
			<b>2018.6.1~2.186.13 罰款收款清單，確認無誤)。</b>		
		R02-01-002 紙本期刊驗收管理作業	105 學年稽核追蹤：已改善完成。	—	
		R02-01-003 新書到館作業	1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。 2.控制重點 3.1：無建議事項(※已抽查購置清冊起迄登錄號 0213033~0213250，確認無誤)。 3.控制重點 3.2：無建議事項(※已抽查館藏系統「貓戰士 5 部曲：部族誕生」書目資料，確認無誤)。 4.控制重點 3.3：無建議事項(※已抽查條碼號 0213076「刺客列傳」之館藏系統資料及實體書籍，確認無誤)。 5.控制重點 3.4：無建議事項(※已抽查已抽查新書-條碼號 0213076「刺客列傳」實體書籍，確認無誤)。 6.控制重點 3.5：無建議事項(※已抽查圖書館網頁 107.6 上架新書之新書通報，網址： <a href="http://webpac.lib.ypu.edu.tw/toread/opac/">http://webpac.lib.ypu.edu.tw/toread/opac/</a> )	—	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
<b>【第玖部分】營運事項-其他營運事項</b>					
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
			<b>NewBook.page，確認無誤）。</b>		
		R02-01-004 學生畢業專題典藏作業	105 學年稽核追蹤：已改善完成。	—	
107.6.20	秘書室	G01-01-001 法規委員會 議管理作業	1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。 2.作業程序與流程一致性：建議流程圖說明文字應與作業程序相同。 3.控制重點 3.1：無建議事項（※已抽查 <b>107.5.10 法規委員會議簽到單，確認符合無誤）。</b> 4.控制重點 3.2：無建議事項（※已抽查 <b>107.4.19 法規委員會議紀錄，確認符合無誤）。</b> 5.控制重點 3.3：無建議事項（※已抽查 <b>107.3.29 創稿文號 1072101201 檢陳本校 106 學年度第 2 學期第 1 次法規委員會議紀錄簽呈，確認符合無誤）。</b>	已依委員意見修正。	107.6.26 回覆
		G01-01-002 紀念品申請 領用作業	1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。 2.程序與流程一致性：作業程序 2.3.2 與流程圖 2.3.2 文字說明不一致，請修正。 3.作業程序 2.4.1：「申請核准者」應為「申請	作業程序 2.3.2 及 2.4.1 皆已依委員意見修正。	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
【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
			核准者」，請修正。 4.控制重點 3.1：無建議事項（※已抽查紀念品申請表-107.6.5 國際處申請案，確認符合無誤）。 5.控制重點 3.2：無建議事項（※已抽查紀念品申請表-107.5.7 醫技系申請案-活動日期為 107.5.10，確認符合無誤）。 6.控制重點 3.3：無建議事項（※已抽查紀念品申請表-107.4.17 產學合作中心申請案，確認符合無誤）。		
	秘書室 公關組	G03-01-001 新聞稿管理 作業	1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。 2.程序與流程一致性：作業程序 2.6.1 與流程圖 2.6.1 文字說明不一致，請修正。 3.控制重點 3.1：無建議事項（※已抽查學校首頁-元培新聞-107.5.31-元培舉辦健康產業人才培育與發展趨勢與會都強調人才重要性，確認符合無誤）。 4.控制重點 3.2：無建議事項（※已抽查中央社訊息平台-No.1165-2018-05-31-元培舉辦健康產業人才培育與發展趨勢與會都強調人才重要性，確認符合無誤）。	作業程序 2.6.1 已依委員意見修訂完成。	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
【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 107.5.31 元培醫事科技大學 31 日舉行健康產業人才培訓暨產學交流會-新聞稿寄送各媒體之 email 寄送名單，確認符合規定）。		
	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	1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。 2.程序與流程一致性：流程圖說明文字應與作業程序相同，請修正。 3.流程：流程圖「2.1 開始」之圖形應為◁▷，請修正。 4.建議檢視作業程序標點符號並修正。 5.表單：A03-03-003-04 校名有誤，請修正。 6.控制重點 3.1：建議依目前實際執行狀況修正本控制重點內容（※已抽查 106 學年國防通識課程役期折抵申請表-編號 276-291 及編號 287 鄭○皓歷年成績表影本，確認符合無誤）。 7.控制重點 3.2：建議依目前實際執行狀況修正本控制重點內容（※已抽查 106 學年國防通識課程役期折抵申請表-編號 251-275，確認符合無誤）。 8.控制重點 3.3、3.4：建議依目前實際執行狀	2.已修正。 3.已修正。 4.已修正。 5.已修正。 6.、7.、8.已修正（詳如更新檔）。	107.6.25 回覆

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
<b>【第玖部分】營運事項-其他營運事項</b>					
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
			況修正控制重點內容。		
		H01-01-002 學校重大緊急校安事件處理作業	1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。 2.程序與流程一致性：流程圖說明文字應與作業程序一致，請重新檢視並修正。 3.流程：流程圖「2.1 開始」之圖形應為  ，請修正。 4.控制重點 3.1、3.2：控制重點撰寫語法應有「是否」之字句，請修正（※已抽查教育部校園安全暨災害防救通報處理中心-系統-通報時間 107/06/12 11:22:46-事件序號 1306261 相關資料，確認符合無誤）。 5.控制重點 3.3：控制重點撰寫語法應有「是否」之字句，請修正（※已抽查校安通報紀錄-107.1.18 吳○承同學案(執行教官-楊○梅)，確認符合無誤）。	2.程序與流程已修正妥。 3.圖形已修正妥。 4.語法使用已修正。 5.語法使用已修正。	
	推廣教育中心	I01-01-001 失業者計畫處理作業	1.105 學年稽核追蹤： (1)前次稽核建議事項：『1.程序與流程一致性：流程圖請標上與作業程序一致的編號。2.作業程序 2.7：「教學日誌...」等表格』	依委員建議修正。	106.6.22 回覆

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
【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>應為「教學日誌.....等表格」，請修正。3. 「使用表單」所列之文件均為法規而非表單，建議調整至「依據及相關文件」。』；前次受稽核單位回覆：「1.-3.依委員建議修改。」</p> <p>(2)本次覆核結果：尚未改善完成。</p> <p>2.建議修正作業程序 2.5。</p> <p>3.作業程序 2.10.1 及 2.10.2 與流程圖之說明文字不一致，請修正。</p> <p>4.作業程序 2.11：「調查學員就業情狀」應為「調查學員就業情形」，請修正。</p> <p>5.控制重點 3.1：無建議事項（※已抽查 2017/07/03-2017/08/24-2017 補助地方政府訓練-班別代碼 170G00401 學員出缺勤統計表-中式料理與地方小吃技能培訓班第 01 期，確認符合無誤）。</p> <p>6.控制重點 3.2：無建議事項（※已抽查 106.7 勞保線上申辦資料查詢作業-投保單位被保險人名冊，確認符合無誤）。</p> <p>7.控制重點 3.3：無建議事項（※已抽查職業訓練生活津貼申請表-黃○峰案，確認符合</p>		

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
【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
			無誤)。 8.控制重點 3.4：無建議事項(※已抽查新竹市失業職訓就業調查紀錄表-訪查日期 106.9.14-參訓學員董○琳，確認符合規定)。		
		I01-01-002 產業人才投資方案處理作業	1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。 2.控制重點 3.1：無建議事項(※已抽查中餐烹調暨果雕實務應用班第 2 期 (170SFME02)-106 年度預估參訓學員補助經費清冊，確認符合無誤)。 3.控制重點 3.2：無建議事項(※已抽查 106.3.29 元醫大推字第 1060003049 號發函勞動部桃竹苗分署公文-檢送本校辦理「106 年度產業人才投資方案-中餐烹調暨果雕實務應用班」開訓資料乙份(開訓日期 106.3.19)，確認符合無誤)。 4.控制重點 3.3：無建議事項(※已抽查 106.6.30 元醫大推字第 1060006606 號發函勞動部桃竹苗分署產投專案辦公室公文-檢送本校辦理「106 年度產業人才投資方案-中餐烹調暨果雕實務應用班第 2 期」參		

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠		
紀錄人員	黃雅惠		

【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
			訓學員補助經費清冊等結訓資料乙冊(結訓日期 106.6.17)，確認符合無誤)。		
		I01-01-003 毒性化學物質專業技術管理人員訓練班處理作業	1.作業程序 2.7.2：業務承辦人除電話通知外，同時以 email 通知，故建議在說明中加入 email 通知的部分。 2.控制重點 3.1：無建議事項(※已抽查毒化物專責人員訓練報名表-丙毒訓練第 10701 班期-蔡○諺報名資料及畢業證書，確認符合無誤)。 3.控制重點 3.2：無建議事項(※已抽查課程講座訓練作業及教材勘誤意見表-班別:丙級毒化物專責人員訓練(週末班)-班期：10701 期-科目:毒性化學物質管理相關法規，確認符合無誤)。 4.控制重點 3.3：無佐證資料，建議改善。 5.控制重點 3.4：無建議事項(※已抽查 107.3.16 元醫大推字第 1070002589 號發函行政院環保署環境保護人員訓練所公文-檢送本校辦理「10701 期丙級毒性化學物質專業技術管理人員訓練班」結訓資料及	1.依委員建議修改作業程序 2.7.2，在說明中加入 email 通知。 4.補提控制重點 3.3 佐證資料。	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠		
紀錄人員	黃雅惠		

【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
			<b>課表(結訓日期 107.3.11), 確認符合無誤)。</b>		
	I01-01-004 自辦課程處理作業		1.程序與流程一致性： (1)流程圖請標上與作業程序一致的編號。 (2)建議於作業程序增列「開始」與「結束」，以與流程圖一致。 (3)請檢視作業內容修正錯別字及標點符號。 2.控制重點 3.1:無建議事項(※已抽查 10703 丙級中餐烹飪證照班-課程開辦規劃表及課程表，確認符合無誤)。 3.控制重點 3.2:無建議事項(※已抽查 10703 丙級中餐烹飪證照班-參訓學員簽到(退)表(107.4.14 及 107.4.21)，確認符合無誤)。 4.控制重點 3.3:無建議事項(※已抽查 10703 丙級中餐烹飪證照班-學員領料確認單-書籍講義(領料日期 107.4.14)，確認符合無誤)。	依委員建議修正。	
	I01-01-005 學分班處理作業		1.105 學年稽核追蹤： (1)前次稽核建議事項：『1.程序與流程一致性：(1)流程圖請標上與作業程序一致的編號。(2)建議於作業程序增列「開始」與「結	依委員建議修正。	

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠		
紀錄人員	黃雅惠		

【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>束」，以與流程圖一致。2.作業程序 2.5：標題文字請與流程圖一致。4.控制重點 3.2：控制重點內容文字應為「確認」，請修正」；前次受稽核單位回覆：『1.依委員建議修改作業程序編號。2.依委員建議修改作業程序標題文字請與流程圖一致』。</p> <p>(2)本次覆核結果：尚未改善完成。</p> <p>3.控制重點 3.1：無建議事項（※已抽查 106.9.25 教育部-臺教技(一)字第 1060136638 號-貴校於 106 年 8 月 1 日至 108 年 8 月 1 日借用馬偕紀念醫院辦理推廣教育一案-教育部同意備查回函，確認符合無誤）。</p> <p>4.控制重點 3.2：控制重點內容文字應為「確認」，請修正（※已抽查 106.8.1-(106)元醫大人兼字第 31084 號-林○歡兼任講師聘書及應聘書，確認符合無誤）。</p> <p>5.控制重點 3.3：無建議事項（※已抽查 106 學年度第 1 學期思主公醫院護理學分班-老人活動安排與設計(2 學分)-點名表暨成績紀錄表，確認符合無誤）。</p>		

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
【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
			6.控制重點 3.4：無建議事項（※已抽查 106.12.1-元醫大推字第 10612032 號-馬○琪推廣教育學分證明書，確認符合無誤）。		

元培醫事科技大學  
106 學年度內部控制制度稽核報告

出具稽核報告日	107 年 7 月 5 日	校長核准日	107 年 7 月 13 日		
稽核期間	106 年 12 月 20 日~107 年 6 月 20 日	稽核作業數	共 119 項		
稽核人員	鄭瑞恒、王愛義、陳盈秀、張宗良、高孟君、徐均宏、陳惠珠				
紀錄人員	黃雅惠				
<b>【第拾部分】 關係人交易</b>					
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
107.3.14	會計室	E01-01-009 關係人交易之控制作業	1.105 學年稽核追蹤：已改善完成。 2.控制重點 3.1 及 3.3：無建議事項（※已抽查 105 學年度財務報告-關係人交易聲明書，符合規定）。 3.控制重點 3.2：無建議事項（※已抽查 105 學年度關係人交易明細表，符合規定）。 4.控制重點 3.4：無建議事項（※已抽查分數轉帳分號 1060718029-體育室多功能大禮堂羽球地墊-移動式塑膠廠地案及相關資料，符合規定）。 5.控制重點 3.5：105 學年度無相關案例。	—	107.5.10 回覆