

康寧學校財團法人康寧大學

內部稽核期中查核報告書

111 年度

111.3.16

期中查核期間分別是在111/10/11~111/10/13、111/10/14~111/10/19以及111/11/07~111/11/25，本學年度內部稽核計畫主要執行110年度各單位採購之設備(物品)之實地查核，前次查核缺失改善項目追蹤查核以及南北校區行政及學術單位營運事項之內部控制稽核作業。查核內容係依據111學年度內部稽核計畫進行，經內部稽核會議討論擬定稽核項目之內容，期藉由學年度查核檢視作業之執行情形，落實相關設備採購保管、缺失改善以及各單位內部控制作業之執行。委員係針對各受稽單位整理出抽查作業之稽核相關資料專檔(包含內控作業、法規、表格、實際案件、風險評估表、財物保管、使用紀錄、修繕、保養…等)，查核單位業務執行是否已遵循相關法令及控制作業程序，冀能降低錯誤及舞弊發生之可能性。

一、以下就 110 學年度教育部獎勵補助款實地查核以及追蹤稽核分別彙整如下：

台北校區 稽核委員	實地與追蹤查核項目	查核發現概要說明 (詳如:各查核項目表)
稽核委員 許世忠	1.資管科資本門：抽核項目： 觸控螢幕、EV3 機器人套組、 筆記型電腦；抽查金額 173900 元，抽查比例 100%。 2.長期照顧系資本門：抽核項目： 觸控螢幕、訓練機、CPR 訓練模型以及異物哽塞模型； 抽查金額 186788 元，抽查比例 100%。	項目表編號:111-IAC-HSU-O5-1 111-IAC-HSU-R5-1 查核發現，大致符合經費支用以及財產保管與使用相關規定；
稽核委員 潘美芳	1.企管科設備儀器經費：查核項目： 筆記型電腦，查核經費 48988 元，抽查比例 100% 2. 應外科設備儀器經費：查核項目： 雷射印表機以及個人電腦，查核經費 88489 元，抽查比例 100% 3. 動畫科設備儀器經費：查核項目： 筆記型電腦，查核經費 24494 元，抽查比例 100%	項目表編號: IAC-PAN-R2 IAC-PAN-R1 IAC-PAN-RO-1 查核發現，大致符合經費支用以及財產保管與使用相關規定；

稽核委員 王英鈺	1.護理科及通識中心的資本門 2.抽核項目：視力表、隱眼試片組，雷射印表機、多功能講桌、NAS、伺服器、假病人、碎紙機以及觸控螢幕等，共計10個項目；經費2567189元，抽查金額801009元，抽查比例31.2%。	項目表編號: 111-LA-WANG-Q4-1~2 111-LA-WANG-S0-1~2 111-LA-WANG-H1-1~3 111-LA-WANG-Q0-1~3 查核發現，大致符合經費支用以及財產保管與使用相關規定；財產標籤均有補齊完備。
稽核委員 王詩嵐	1.資圖中心資本門 2.查核項目：中西文圖書；除菌機、教學投影機、NAS、伺服器主機與記憶體，共計10項，抽查金額：1094912元，抽核比例100%	項目表編號: IAC-WA-1 查核發現，大致符合經費支用以及財產保管與使用相關規定；
稽核委員 李寒櫻	1.幼保系(科)資本門：抽核項目為個人電腦、主機系統、印表機以及演講機，抽核金額236099元，抽核比例：100% 2.視光科資本門：抽核項目為視力表，包覆式眼鏡評估組，高透非球面隱眼組，抽查金額103553元，抽核比例：100%	項目表編號: IAC-LEE1 查核發現，大致符合經費支用以及財產保管與使用相關規定；
稽核委員 李智偉	1.學務處資本門： 抽核項目：繪圖印表機、直播系統、行動音箱以及可攜式多媒體播放器， 抽核費用：459951元，抽查比例100% 2.學輔經費經常門： 查核項目：推廣活動、終極關懷、輔導講座以及座談會	項目表編號: IAC-LEE-1 IAB-LEE-1 查核發現，大致符合經費支用以及財產保管與使用相關規定；
稽核委員 胡珮高	1.研究發展處：經常門未達一萬元之消耗品； 抽核項目：課綱審查、成長社群、工作坊、論壇、疫情快篩、行動硬碟、平板電腦、腳架、折合桌、海報架、教師人	項目表編號: IAC-HU1~3 IAC-HU-G-1

	事費等，共 12 項；抽查金額為 204736 元 +175645 元 +359866 元，小計 740247 元；抽核比例 100% 2. 研究發展處資本門：抽查項目：筆記型電腦，抽查金額 41879 元，抽查比例 100%	查核發現，大致符合經費支用以及財產保管與使用相關規定；
稽核委員 彭賓鈺	1. 教務處-儀器設備 2. 抽核項目：8 個科系的觸控螢幕，放置地點：E102、E201、C5060、C2060、C1080、B103、EB102 以及 A201、抽核金額：900000 元，抽核比例：74.9%	項目表編號: IAC-PBU-01 查核發現，大致符合經費支用以及財產保管與使用相關規定；
稽核委員 顏瑞美	1. 健康照顧管理系以及資訊傳播學系設備儀器 2. 抽核項目：數位相機與筆記型電腦以及手繪平板 3. 抽核金額：49400 元，抽核比例：100%	項目表編號: IAC-YIEN01 查核發現，健康照顧系大致符合經費支用以及財產保管與使用相關規定； 缺失改善單：IAI-YINE01 資訊傳播系設備採購不合規定程序，應補齊圖儀委員會會議資料。 缺失改善狀況：由於科系已停招已致無法召開圖儀會議，為符合現況，目前已由院務會議提案完成會議紀錄，本會追認，確認該缺失已改善。

小結：1.除資訊傳播系設備採購不合規定程序以外，其餘各科系查核發現大致符合經費支用以及財產保管與使用相關規定；

2.上開缺失項目，缺失改善狀況：因該科系已停招已致無法召開圖儀會議，為符合現況，目前已由院務會議提案完成會議紀錄，本會追認，確認該缺失已改善。

二、以下就各行政單位內部控制查核發現分別彙整如下：

行政單位 稽核委員	內控作業項目	查核發現概要說明 (詳如:各查核程序表)
研究發展處 營運事項 稽核委員 李寒櫻	校務基本資料庫作業 科技部專題計畫作業 教師評鑑作業 教師違反學術倫理相關作業 產學合作作業 學生校外實習作業	程序編號:IACA-LEE-G3-01~06 經查核發現，各項作業大致符合流程與相關規定；
教務處 營運事項 稽核委員 彭賓鈺	畢業資格審查作業(專科班) 畢業資格審查作業(學士班) 重(補)修作業 學生寒暑假修作業 教師教學與輔導業務作業 教師專業成長業務作業	程序表編號:IACA-1-PBU-01~06 經查核發現，各項作業大致符合流程與相關規定，但有兩項建議修正； (1)研習單在系統作業流程中，仍有部分單件沒有完成流程，肇因竟是主管業已離職，以致無法完成流程，建議建立定期強制完成或其他合宜方式，確認研習單完成程序。 (2)專科部與大學部之畢業資格審查的初核單位不一致，建議專科部比照大學部，由系科完成初核，再由註冊組複核為宜。
學務處 營運事項 稽核委員 王英猷 潘美芳	留察暨嚴重缺曠輔導作業 校園霸凌事件處理作業 共同助學措施作業 高教深耕弱勢學生助學金 餐飲衛生管理作業 學生團體保險作業 學生申訴處理作業 畢業流向調查作業 校安事件通報作業	程序表編號: IACA-WANG-D0~D5-01~04; IACA-PAN-D0~D5-01~05; 經查核發現，各項作業大致符合流程與相關規定；
人事 營運事項 稽核委員 許世忠	HR.K0.01 聘僱作業 HR.K0.04 保險作業	程序表編號:IACA-HSU-K0-1~2 經查核發現，各項作業大致符合流程與相關規定；
會計		程序表編號:IACA-L0-HU1；

營運事項 稽核委員 胡珮高	FS.L0.02 收受捐贈作業 FS.L0.16 代收款項作業	經查核發現，各項作業大致符合流程與相關規定；
-------------------------	------------------------------------	------------------------

小結：各行政單位內部控制查核，除針對教務處的研習單簽核系統以及五專部畢業資格審查的兩項建議，各項作業大致符合流程與相關規定；

三、以下就各學術單位內部控制查核發現分別彙整如下：

學術單位 稽核委員	作業項目	查核發現概要說明 (詳如:各查核程序表)
應用外語科 營運事項 數位影視 動畫科 營運事項 稽核委員 王詩嵐	BA.R1.14 學生學習輔導委員會作業 BA.R1.16 教學品保規劃與執行作業 BA.R6.04 學生學習輔導委員會作業 BA.R6.06 教學品保規劃與執行作業	程序表編號: IACA-WA-R1-1~2; IACA-WA-R6-1~2; 經查核發現，各項作業大致符合流程與相關規定；
企業管理學系 (科)營運事項 資訊管理科 營運事項 稽核委員 許世忠	BA.R2.13 教學品保與學生學習輔導作業 BA.R5.04 學生學習輔導委員會作業 BA.R5.06 教學品保規劃與執行作業	程序表編號:IACA-HSU-R2-1; IACA-HSU-R5-1; 經查核發現，各項作業大致符合流程與相關規定；
嬰幼兒保育 學系(科) 營運事項 長期照護 學系 營運事項	BA.Q1.04 學生學習輔導委員會作業 BA.Q1.06 教學品保規劃與執行作業 BA.Q5.04 學生學習輔導委員會作業 BA.Q5.06	程序表編號:IACA-Q5-HU1; IACA-Q1-HU2; 經查核發現長期照護學系缺漏「提升學生學習成效計畫書」的表單，其餘各項作業大致符合流程與相關規定；

稽核委員 胡珮高	教學品保規劃與執行作業	
護理科 營運事項 視光科 營運事項 稽核委員 李智偉	BA.Q2.04 學生學習輔導委員會作業 BA.Q2.06 學生實習規劃之作業 BA.Q4.04 學生學習輔導委員會作業 BA.Q4.06 教學品保規劃與執行作業	程序表編號: IACA-LEE-Q2-1~2; IACA-LEE-Q4-1~2; 經查核發現，各項作業大致符合 流程與相關規定；
健康照護管 理學系(所) 營運事項 稽核委員 顏瑞美	BA.P3.06 實習委員會作業	程序表編號: IACA-2-YIEN-P3-01 經查核發現，各項作業大致符合 流程與相關規定；

小結：各學術單位之內部控制查核，唯獨長期照護學系缺漏「提升學生學習成效計畫書」的表單，其餘各單位內控作業大致符合流程與相關規定；

四、總結:

- (一) 110 年度經費(含獎勵補助款)追蹤稽核，由於資訊傳播系已停招已致無法召開圖儀會議，為符合現況，目前已由院務會議提案完成會議紀錄，本會追認，確認該缺失已改善。
- (二) 111 學年度內部控制作業檢核結果大致符合教育部規定及校內法令規範之作業活動，僅有兩項建議以及一項缺漏表單事項；
- (1) 建議建立定期強制完成或其他合宜方式，確認研習單完成程序。
- (2) 專科部比照大學部，由系科完成初核，再由註冊組複核為宜。
- (3) 長期照護學系補齊「提升學生學習成效計畫書」的表單，以符合現況。

內部稽核

委員:

內部稽核主任

委員:

校 長:

校長陳清溪

112. 3. 27

王英銘

李智偉

許世忠

李善權

胡明亮

潘美芳

王清山

劉安銘

四、總結:

- (一) 110 年度經費(含獎勵補助款)追蹤稽核，由於資訊傳播系已停招已致無法召開圖儀會議，為符合現況，目前已由院務會議提案完成會議紀錄，本會追認，確認該缺失已改善。
- (二) 111 學年度內部控制作業檢核結果大致符合教育部規定及校內法令規範之作業活動，僅有兩項建議以及一項缺漏表單事項；
- (1) 建議建立定期強制完成或其他合宜方式，確認研習單完成程序。
 - (2) 專科部比照大學部，由系科完成初核，再由註冊組複核為宜。
 - (3) 長期照護學系補齊「提升學生學習成效計畫書」的表單，以符合現況。

內部稽核

委員:

顏瑞美
王詩嵐

內部稽核主任

委員:

封貴銘

校 長:

校長陳清溪
112. 3. 27