

108 學年度內部稽核總結報告

108 學年度內部稽核目的在檢查及評估各單位之作業，以合理確保：

- (一)本校財務及非財務資訊可靠報導與完整
- (二)政策、計畫、程序及法令有效遵循
- (三)本校資產安全及資源之使用經濟有效
- (四)本校各單位之內部控制作業持續有效運作，適時提供改進建議，以利校務營運正常。

為達上述目的，基於風險評估及本校作業週期，排定例行性稽核及專案性稽核。稽核項目為學校人事、財務及營運等事項(如附件)。稽核方法包括抽查、觀察、詢問、驗算或核對等方法，以期蒐集及查核充分且適切之稽核證據，據以支持稽核結論。

108 學年度內部稽核綜合結論：

108 學年度之稽核事項，係採抽查方式進行，事實上無法發現所有之缺失，因此僅能就抽核之部分表示意見。108 學年度例行性稽核發現矯正事項 2 項，分別為財產閒置未善加使用與招生簽呈未呈教務長審閱；觀察事項 1 項為少數原始憑證內容以「一式」填寫及建議事項 3 項。專案性稽核發現 1 項矯正事項為境外專班招生規定內文仍為醒吾技術學院；2 項觀察事項，一為教學品質管理未納入本校內部控制制度內、一為境外碩專班招生會議未詳載「卓越表現考生資料」相關紀錄。除上述外，整體而言，在稽核過程中並未發現與人事事項、財務事項、營運事項之內部控制制度有重大缺失。依 108 學年度稽核結果，足以合理確保本校營運正常、資訊可靠報導與完整、保障資產安全及遵循相關法令。