



台灣首府大學

107 學年度內部稽核報告書

台灣首府大學
內部稽核建議報告書
107學年度

壹、總則

項次	稽核項目	稽核發現	改善建議	責任單位	改善日期	受核單位簽核意見	重要性
1	內部控制制度	目前內部控制制度第修訂第三版，106學年度正式啟用第三版內部控制	1. 全面建置標準作業四階表單 2. 電子檔案及書面檔案命名規則建議有標準化規格 3. 因組織調整，建議全面檢視調整內部控制制度。	校內各單位	108學年度	持續追蹤該項作業之改善成善	中
2	稽核時間、性質、範圍確認	第三版內部控制制度已納入教學單位，但未包含附屬機構。	建議可將成功經驗複製到附屬機構。	校長室/內稽人員	108學年度	持續追蹤該項作業之改善成善	中
3	單位處室簽章確認	經執行稽核時發現各單位申請表中承辦人員、主管未核實簽章、並標明核定日期，無法確認是否依流程批准。	建議應落實簽核流程	校內各單位	108學年度	持續追蹤該項作業之改善成善	中

貳、董事會

項次	稽核項目	稽核發現	改善建議	責任單位	改善日期	受核單位簽核意見	重要性
1	校長選聘及解聘作業	本期間並無相關作業	無	董事會	無	無	無
2	學校法人行政人員之聘僱、敘薪、出勤、差假、訓練進修、考核獎懲、待遇、福利、保險、退休、資遣及撫卹	無	無	董事會	無	無	無
3	董事、監察人之報酬、出席費與交通費之支給作業	經查專任董事之報酬符合相關規定	無	董事會	無	無	無
4	公債及短期票券之購買、動產購置及其他投資事項	本期間並無相關作業	無	董事會	無	無	無
5	不動產之處分、設定負擔、購置及出租作業	本期間並無相關作業	無	董事會	無	無	無
6	募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及記錄作業	本期間並無相關作業	無	董事會	無	無	無
7	負債承諾與或有事項之管理及記錄作業	本期間並無相關作業	無	董事會	無	無	無
8	董事長、董事候選人之提名、資格審查、改選與補選、會議通知、會議召開、開票及決議作業	抽查相關作業與程序相符	無	董事會	無	無	無
9	監察人候選人之提名、資格審查、改選及補選作業	本期間並無相關作業	無	董事會	無	無	無
10	行使捐助章程所列董事會職權事項作業	本期間並無相關作業	無	董事會	無	無	無
11	學校法人變更登記作業	抽查相關作業與程序相符	無	董事會	無	無	無
12	學校投資有價證券、購置動產、設立附屬機構、辦理相關事業及其他投資事項之審議作業	本期間並無相關作業	無	董事會	無	無	無
13	學校不動產之處分、設定負擔、購置或出租之審議作業	本期間並無相關作業	無	董事會	無	無	無
14	學校借款、資本租賃及累積盈餘流用事項之審議作業	本期間並無相關作業	無	董事會	無	無	無
15	學校法人及學校預算、決算之審議作業	經查預算、決算審議作業皆符合規定	無	董事會	無	無	無
16	關係人交易	本期間並無相關作業	無	董事會	無	無	無

參、人事事項

項次	稽核項目	稽核發現	改善建議	責任單位	改善日期	受核單位簽核意見	重要性
1	教職員工聘僱作業	聘僱均依相關規定公告及甄選，新聘教職員均依敘薪辦法核敘。	無	人事室	無	無	無
2	教職員工敘薪作業	本校按月15日發薪，如發薪日為國定假日，均提前核撥入帳。	無	人事室	無	無	無
3	教職員工福利及保險作業	無	無	人事室	無	無	無
4	教職員工退休、資遣及撫卹作業	皆依規定辦理。	無	人事室	無	無	無
5	教職員工出勤作業	抽查出勤相關資料，皆符合作業程序	無	人事室	無	無	無
6	教職員工差假作業	抽查員工差假相關資料，皆符合作業程序	無	人事室	無	無	無
7	教職員工教育訓練作業	無	無	人事室	無	無	無
8	教職員工進修作業	無	無	人事室	無	無	無
9	教職員工考核作業	107學年度考核作業依規定辦理自評、初評、複評等及考核通知書等相關作業。	無	人事室	無	無	無
10	教職員工獎懲作業	各單位提報之獎懲人員均依規定檢附提案表及相關佐證，簽請鈞長同意後提送考核會審議，並函知各受獎人知照，並列入年度考核管控。	無	人事室	無	無	無
11	教職員工離職作業	抽查員工離職相關資料，皆符合作業程序	無	人事室	無	無	無

肆、財務事項

項次	稽核項目	稽核發現	改善建議	責任單位	改善日期	受核單位簽核意見	重要性
1	不動產之處分、設有負擔、購置或出租作業	本期無相關作業。	無	會計室	無	無	無
2	投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄	本期無相關作業。	無	會計室	無	無	無
3	附屬機構設立及相關事業之辦理作業	本期無相關作業。	無	會計室	無	無	無
4	募款作業	本期無相關作業。	無	會計室	無	無	無
5	收取捐贈作業	1. 抽查元大銀行捐贈之相關作業程序-惟內控規範為「捐贈收據」但實際為「捐款收據」。 2. 無辦理表揚感謝事宜。	建議配合實際作業情形，修正內部控制作業流程。	會計室	108學年度	依建議改善辦理	低
6	借款作業	本期無相關作業。	無	會計室	無	無	無
7	租賃作業	無	無	會計室	無	無	低
8	負債承諾與或有事項之處理及記錄作業	本期無相關作業。	無	會計室	無	無	無
9	獎補助款之收支、管理、執行及記錄作業	無	無	會計室	無	無	無
10	代收款項與其他收支之審核、收支、管理及記錄作業	無	無	會計室	無	無	無
11	預算與決算之編製作業	抽查107學年度預算作業，皆符合相關作業程序	無	會計室	無	無	無
12	財務及非財務資訊揭露作業	相關財務資訊皆依規定公告	無	會計室	無	無	無
13	會計月報編製作業	無	無	會計室	無	無	無
14	會計憑證管理作業	抽查會計憑證1070906E010，資料完整	無	會計室	無	無	無
15	收據保管及使用作業	抽查收據領用登記表	無	會計室	無	無	無

伍、營運事項-教學事項

項次	稽核項目	稽核發現	改善建議	責任單位	改善日期	受核單位簽核意見	重要性
1	增設調科、系、所學程及招生人數作業)	無	無	教務處註冊組	無	無	無
2	學生註冊作業(新生報到、舊註冊 新生報到、舊註冊)	1. 學生入學資格應於報名時即予確認，註冊組應於放榜前複查入學資格。 2. 新生註冊流程不應有「勒令退學或開除學籍」流程。	1. 依照現有情形，修正內控流程。 2. 與學籍管理作業部份重複，建議可併入之。	教務處註冊組	108學年度	依建議改善辦理	低
3	課業輔導作業	無	建議再審視內控流程並增加各項流程時間表	教務處註冊組	108學年度	依建議改善辦理	低
4	學生成績作業	無	1. 建議學生成績複查申請，無論是否有修正均應提送教務會議確認。 2. 建議再審視內控流程並增加各項流程時間表	教務處註冊組	108學年度	依建議改善辦理	低
5	學籍管理(學籍報部)作業	1. 學生入學資格應於報名時即予確認，註冊組應於放榜前複查入學資格。 2. 新生流程不應有「勒令退學或開除學籍」流程。 3. 內控流程無學生基本資料變更流程與須檢核事項。	1. 依照現有情形，修正內控流程。 2. 與學生註冊管理作業部份重複，建議可併入之。	教務處註冊組	108學年度	依建議改善辦理	低
6	學生證製發作業	1. 於學生證遺失補發項目無控制重點(切結書?)。 2. 內控流程有誤，須再審慎考慮。	依照現有情形，修正內控流程。	教務處註冊組	108學年度	依建議改善辦理	低
7	休學、退學及復學作業	無	依照現有情形，修正內控流程。	教務處註冊組	108學年度	依建議改善辦理	低
8	學分抵免作業	1. 學生線上申請學分抵免，無身份別確認(轉系生或轉學生或重考生或先修生)。 2. 學分抵免辦法並無針對不同身分別而有不同之學分抵免規定(轉系生、轉部生)。 3. 教務處另訂有「日間部與進修部學生互轉實施要點」，但未見有轉部之學分抵免或學分承認相關規定。轉班亦是。此外，亦有「學生轉班申請表」未有相關辦法與學分之規定。	1. 學生線上申請學分抵免，建議增列身分別，以利辨識對應之學分抵免規定。 2. 學分抵免辦法第七條學分抵免規定所有項目，建議再重新審視，以現有情形為修正方向，並納入轉系、轉部與轉班相關規定。 3. 日間部與進修部學生互轉實施要點可併入轉系辦法(辦法名稱更改)，學分抵免或學分承認可於學分抵免辦法增列。	教務處註冊組	108學年度	依建議改善辦理	低
9	轉系作業	1. 經查核現有辦法有「轉系(所、學位學程)辦法」及「日間部與進修部學生互轉實施要點」，分別適用學生轉不同科系及進修部與日間部同科系互轉。轉班申請並無適用辦法。 2. 轉部與轉班並無學分抵免或承認相關規定。 3. 未見轉系(所、學位學程)公告資訊與轉系審查標準之審核。	1. 「日間部與進修部學生互轉實施要點」建議併入「轉系(所、學位學程)辦法」。 2. 如學分抵免作業之建議，增列轉部與轉班之學分抵免或承認規定。	教務處註冊組	108學年度	依建議改善辦理	低
10	輔系及雙主修作業	樣本表單涵括雙主修、輔系、學分學程，未知是否有學分學程修讀辦法。	無	無	無	無	無
11	提前畢業作業	無	無	無	無	無	無
12	畢業生審查作業	無	無	無	無	無	無
13	畢業證書製發作業	無	本項作業與「畢業生審查作業」及提前畢業作業，屬性質相近之作業或前後接續之作業，理可考慮合併之。	教務處註冊組	108學年度	依建議改善辦理	低

伍、營運事項-教學事項

項次	稽核項目	稽核發現	改善建議	責任單位	改善日期	受核單位簽核意見	重要性
14	學生基本資料維護	無	本項作業實屬學籍管理作業，建議可與學籍管理作業合併。	教務處註冊組	108學年度	依建議改善辦理	低
15	註冊組相關表件、證明申請及製發	控制重點僅強調是否有繳費，對於學位證明書、修業證書、在學證明等須查核項目並無控制重點（例如：須本人申請、切結書、委託代理人等等）	1. 本項作業與他項作業或有重複事項，可考慮是否有合併之需要，以簡化流程。 2. 控制重要部份須再強化。	教務處註冊組	108學年度	依建議改善辦理	低
16	課程規劃作業	無	1. 依照現有情形，修正內控流程。 2. 於「依據及相關文件」：課程規劃作業應與「學則」及「教師排課暨到校日數實施要點」無關。	教務處課務組	108學年度	依建議改善辦理	低
17	選課作業	現有學生選課流程與內控流程不同	依照現有情形，修正內控流程。	教務處課務組	108學年度	依建議改善辦理	低
18	暑修作業	無	1. 依照現有情形，修正內控流程。 2. 暑修作業亦為選課作業之一，建議可與之合併。	教務處課務組	108學年度	依建議改善辦理	低
19	延修生選課作業	無	1. 依照現有情形，修正內控流程。 2. 確實確認與核章。 3. 延修生選課作業亦為選課作業之一，建議可與之合併。	教務處課務組	108學年度	依建議改善辦理	低
20	教師調代課作業	無	1. 內控流程應加入教師請假之確認，並有調課、補課、代課等不同流程。 2. 確實確認與核章。 3. 依照現有情形，修正內控流程。	教務處課務組	108學年度	依建議改善辦理	中
21	查堂作業	無	1. 內控流程應加入教師請假之確認，並有調課、補課、代課等不同流程。 2. 確實確認與核章。 3. 依照現有情形，修正內控流程。	教務處課務組	108學年度	依建議改善辦理	低
22	校際選課作業	1. 外校生申請本校選課無相關之申請表，亦無本校同意欄。	1. 本校生至外校選課，辦理與修課完成後應有後續動作。 2. 請再檢視流程是否有疏漏之處，並修正之。 3. 依照現有情形，修正內控流程。	教務處課務組	108學年度	依建議改善辦理	低
23	核算教師鐘點作業	無	1. 請再檢視流程是否有疏漏之處，並修正之。 2. 依照現有情形，修正內控流程。	教務處課務組	108學年度	依建議改善辦理	低
24	教師授課專長審核作業	無	1. 請再檢視流程是否有疏漏之處，並修正之。 2. 依照現有情形，修正內控流程。	教務處課務組	108學年度	依建議改善辦理	低
25	排課作業	無	1. 請再檢視流程是否有疏漏之處，並修正之。 2. 依照現有情形，修正內控流程。	教務處課務組	108學年度	依建議改善辦理	低
26	教務會議作業	無	1. 請再檢視流程是否有疏漏之處，並修正之。 2. 依照現有情形，修正內控流程。	教務處課務組	108學年度	依建議改善辦理	低
27	課程異動作業	無	1. 請再檢視流程(課程異動申請表)是否有疏漏之處，並修正之。 2. 依照現有情形，修正內控流程。	教務處課務組	108學年度	依建議改善辦理	低

伍、營運事項-教學事項

項次	稽核項目	稽核發現	改善建議	責任單位	改善日期	受核單位簽核意見	重要性
28	學生註冊作業(新生報到、舊生註冊)	1. 新生註冊流程不應有「勒令退學或開除學籍」流程。 2. 內控流程過於複雜且有錯誤。另外，時間表建議宜建立。	1. 依照現有情形，修正內控流程。 2. 與學籍管理作業部份重複，建議可併入之。	教務處進修教務組	108學年度	依建議改善辦理	低
29	選課作業	現有學生選課流程與內控流程不同	依照現有情形，修正內控流程。	教務處進修教務組	108學年度	依建議改善辦理	低
30	學生成績作業	無	1. 建議學生成績複查申請，無論是否有修正均應提送教務會議確認。 2. 建議再審視內控流程並增加各項流程時間表	教務處進修教務組	108學年度	依建議改善辦理	低
31	學籍管理(學籍報部)作業	1. 學生入學資格應於報名時即予確認，註冊組應於放榜前複查入學資格。 2. 新生流程不應有「勒令退學或開除學籍」流程。 3. 內控流程無學生基本資料變更流程與須檢核事項。	1. 依照現有情形，修正內控流程。 2. 與學生註冊管理作業部份重複，建議可併入之。	教務處進修教務組	108學年度	依建議改善辦理	低
32	暑修作業	無	1. 依照現有情形，修正內控流程。 2. 暑修作業亦為選課作業之一，建議可與之合併。	教務處進修教務組	108學年度	依建議改善辦理	低
33	延修作業	無	1. 依照現有情形，修正內控流程。 2. 確實確認與核章。 3. 延修生選課作業亦為選課作業之一，建議可與之合併。	教務處進修教務組	108學年度	依建議改善辦理	低
34	學生證製發作業	1. 於學生證遺失補發項目無控制重點(切結書?)。 2. 內控流程有誤，須再審慎考慮。	依照現有情形，修正內控流程。	教務處進修教務組	108學年度	依建議改善辦理	低
35	休學、退學及復學作業	無	依照現有情形，修正內控流程。	教務處進修教務組	108學年度	依建議改善辦理	低
36	學分抵免作業	1. 學生線上申請學分抵免，無身份別確認(轉系生或轉學生或重考生或先修生)。 2. 學分抵免辦法並無針對不同身份別而有不同之學分抵免規定(轉系生、轉部生)。 3. 教務處另訂有「日間部與進修部學生互轉實施要點」，但未見有轉部之學分抵免或學分承認相關規定。轉班亦是。亦有「學生轉班申請表」而未有相關辦法與學分之規定。	1. 學生線上申請學分抵免，建議增列身份別，以利辨識對應之學分抵免規定。 2. 學分抵免辦法第七條學分抵免規定所有項目，建議再重新審視，以現有情形為修正方向，並納入轉系、轉部與轉班相關規定。 3. 日間部與進修部學生互轉實施要點可併入轉系辦法(辦法名稱更改)，學分抵免或學分承認可於學分抵免辦法增列。	教務處進修教務組	108學年度	依建議改善辦理	低
37	轉系作業	1. 經查核現有辦法有「轉系(所、學位學程)辦法」及「日間部與進修部學生互轉實施要點」，分別適用學生轉不同科系及進修部與日間部同科系互轉。轉班申請並無適用辦法。 2. 轉部與轉班並無學分抵免或承認相關規定。 3. 未見轉系(所、學位學程)公告資訊與轉系審查標準之審核。	1. 「日間部與進修部學生互轉實施要點」建議併入「轉系(所、學位學程)辦法」。 2. 如學分抵免作業之建議，增列轉部與轉班之學分抵免或承認規定。	教務處進修教務組	108學年度	依建議改善辦理	低
38	輔系及雙主修作業	樣本表單涵括雙主修、輔系、學分學程，未知是否有學分學程修讀辦法。	無	教務處進修教務組	無	無	無
39	提前畢業作業	無	無	教務處進修教務組	無	無	無
40	畢業生審查作業	無	無	教務處進修教務組	無	無	無

伍、營運事項-教學事項

項次	稽核項目	稽核發現	改善建議	責任單位	改善日期	受核單位簽核意見	重要性
41	畢業證書製發作業	無	本項作業與「畢業生審查作業」及提前畢業作業，屬性質相近之作業或前後接續之作業，理可考慮合併之。	教務處進修教務組	108學年度	依建議改善辦理	低
42	學生基本資料維護	無	本項作業實屬學籍管理作業，建議可與學籍管理作業合併。	教務處進修教務組	108學年度	依建議改善辦理	低
43	教師請假補課及調課作業	無	1. 內控流程應加入教師請假之確認，並有調課、補課、代課等不同流程。 2. 依照現有情形，修正內控流程。	教務處進修教務組	108學年度	依建議改善辦理	低
44	註冊組相關表件、證明申請及製發	控制重點僅強調是否有繳費，對於學位證明書、修業證書、在學證明等須查核項目並無控制重點（例如：須本人申請、切結書、委託代理人等等）	1. 本項作業與他項作業或有重複事項，可考慮是否有合併之需要，以簡化流程。 2. 控制重要部份須再強化。	教務處進修教務組	108學年度	依建議改善辦理	低
45	就學貸款作業	無	依照現有情形，修正內控流程。	教務處進修教務組	108學年度	依建議改善辦理	低
46	學生就學獎助學金作業	無	無	教務處進修教務組	無	無	無
47	減免學雜費(就學優待)作業	無	無	教務處進修教務組	無	無	無
48	學生缺曠課獎懲登記作業	缺曠課統計分為三個梯次：1~6週、1~12週、1~18週。對於第一梯次已達門檻但7~12週已改善之同學仍需列入輔導，並不公平。	缺曠課統計建議修正為：1~6週、7~12週、13~18週。	教務處進修教務組	108學年度	依建議改善辦理	低
49	汽機車停車證管理作業	無	無	教務處進修教務組	無	無	無
50	兵役緩徵作業	無	1. 請再檢視流程是否有疏漏之處，並修正之。 2. 依照現有情形，修正內控流程。	教務處進修教務組	108學年度	依建議改善辦理	低

陸、營運事項-學生事項

項次	稽核項目	稽核發現	改善建議	責任單位	改善日期	受核單位簽核意見	重要性
1	就學貸款作業	內控作業流程與現行作業實況有部份出入	建議修改內控作業	學務處課外組	108學年度	依建議改善辦理	中
2	學生就學獎助學金作業	校內獎助學金(清寒優秀、特殊教育、同戶兩人)之申請表單並無「資格審查」之欄位，不符內控程序，建議修正申請表單。	建議修正申請表單，以符合內控流程。	學務處課外組	108學年度	依建議改善辦理	低
3	減免學雜費作業	部份與表單與內控作業不符	建議修改內控作業	學務處課外組	108學年度	依建議改善辦理	中
4	學生社團成立與輔導作業	本期間無相關作業	無	學務處課外組	無	無	低
5	社團財產管理作業	1. 抽查國際餐飲技藝研習社、原住民部落社、崇青社、親善大使盤點表，惟該表填寫不完全且無使用保管人及單位主簽核章。 2. 無財產借用、遺失、報廢、故障、移轉、增加之相關作業流程。	建議依內控流程，落實各項作業。	學務處課外組	107學年度	依建議改善辦理	低
6	學生請假缺曠課獎懲登記作業	1. 現行之學生請假作業已採線上申請，已無學生請假單之表單。 2. 學生獎懲建議表僅有長官核章，並無法得知學生是否同意學生之獎懲案。	建議依實際作業情形，修正內控程序。	學務處生輔組	107學年度	依建議改善辦理	低
7	學生校外租賃調查與服務作業	1. 學生校外賃居安全輔導訪談紀錄無簽核訪日期。 2. 校外租賃訪視導規勸單無法無確實勾選，爰無法得知是否有學生居住地是否符合安全處所。 3. 校外租賃學生居住安全自評表無填班級、姓名。 4. 無落實安全評核作業	建議依內控流程，落實各項作業。	學務處生輔組	107學年度	依建議改善辦理	低
8	失物招領作業	1. 登記表之失主簽名並無註記日期。 2. 本內控作業與現況不符。(如. 公告於網路或佈告欄)	建議依實際作情形，修正內控程序。	學務處生輔組	108學年度	依建議改善辦理	低

柒、營運事項-總務事項

項次	稽核項目	稽核發現	改善建議	責任單位	改善日期	受核單位簽核意見	重要性
1	採購作業	稽核採購申請及核銷表單15份，申請流程中相關單位主管均有核章，然有些有填寫日期，有些則無。	建議統一標準，均填寫核章日期。	總務處事務組	108學年度	依建議改善辦理	低
2	公務車管理作業	稽核公務車使用派車單22份，資料填寫完整，然申請人主管申請日期有些則無填寫。另公務車均有保險。	建議均須填寫申請日期。	總務處事務組	108學年度	依建議改善辦理	低
3	停車證管理作業	稽核時間辦理停車證辦理作業，作業程序完整。	無	總務處事務組	108學年度	無	低
4	場地借用管理辦法	稽核館室借用申請表20份，借用檢核人均有核章，然其中3份欄位無簽核日期。	建議均須填寫申請日期。	總務處事務組	108學年度	依建議改善辦理	低
5	警衛及保全管理業務	稽核訪客紀錄簿，108年5至7月此段時間紀錄完整。	無	總務處事務組	108學年度	無	無
6	材料請購與管理作業	樣本顯示採購申請及核銷流程完整，各單位均有簽章及簽核日期。	無	總務處營繕組	無	無	無
7	消防安全檢修與申報作業	本學年宿舍消防安檢108年3月已申報完成，並於108年8月完成查核紀錄，待缺失改善。	無	總務處營繕組	無	無	無
8	鍋爐管理作業	稽核此段時間鍋爐管理檢查紀錄表，填寫完整。	無	總務處營繕組	無	無	無
9	財產管理作業	稽核此段期間之財產移轉流程中，相關單位主管均有核章，然有些有填寫日期，有些則無。	建議統一標準，均須填寫核章日期。	總務處保管組	108學年度	依建議改善辦理	低
10	收款作業	稽核此段時間(107.8-108.7)每月中旬之日結明細表與收據核對無誤。	無	總務處出納組	無	無	無
11	學雜費繳費作業	稽核107學年度第一、二學期學雜費，樣本之校務系統與銀行繳費彙總表核對無誤。	無	總務處出納組	無	無	無

柒、營運事項-總務事項

項次	稽核項目	稽核發現	改善建議	責任單位	改善日期	受核單位簽核意見	重要性
12	所得作業	稽核此段時間(107.8-108.7)每月薪轉明細表，核章齊全。	無	總務處出納組	無	無	無
13	支出管理作業	稽核此段時間(107.8-108.7)每月支票存根聯號無誤，且支出均有按流程執行。	無	總務處出納組	無	無	無
14	零用金盤點作業	稽核當天零用金所餘盤點金額無誤。	無	總務處出納組	無	無	無
15	公文歸檔作業	稽核此段時間收發文資料(含紙本)，歸檔紀錄完整，且歸檔已轉化為電子化分類存檔。	由於此作業與公文收、發文作業均為電子化，且在同一系統，可檢討是否可結合成為一作業流程。	總務處文書組	108學年度	依建議改善辦理	低
16	蓋用印信作業	對於感謝狀等用印皆有要求附上範例。然尚有申請單位無填上申請日期。	建議檢核是否填寫申請日期，以資申請流程更完整。	總務處文書組	108學年度	依建議改善辦理	低
17	公文收文處理作業	稽核期間收文(含紙本電子化)均有登錄於電子公管理系統而分文簽辦。	由於此作業與公文歸檔、發文作業均為電子化，且在同一系統，可檢討是否可結合成為一作業流程。	總務處文書組	108學年度	依建議改善辦理	低
18	公文發文處理作業	稽核期間發文均有登錄於電子公管理系統。	由於此作業與公文收文、歸檔作業均為電子化，且在同一系統，可檢討是否可結合成為一作業流程。	總務處文書組	108學年度	依建議改善辦理	低
19	郵件分送作業	郵件領取者皆有填寫領取日期。尚有學生郵件長時間未領取，承辦單位將於開學後持續通知學生領取。	無	總務處文書組	無	無	無

捌、營運事項-研發事項

項次	稽核項目	稽核發現	改善建議	責任單位	改善日期	受核單位簽核意見	重要性
1	專題研究計畫作業	無	無	研發處學術組	無	無	無
2	產學合作作業	無	無	研發處學術組	無	無	無
3	研究獎勵作業	無	無	研發處學術組	無	無	無
4	「世紀大師講座」作業	經詢問廖玩如組長表示本期間無講座案件	若已長時間無此講座規劃，建議業務單位考慮刪除此稽核項目。	研發處學術組	108學年度	依改善建議辦法	低
5	校內教師專題研究計畫補助作業	無	無	研發處企劃組	無	無	無
6	中程校務發展計畫書作業	無	無	研發處企劃組	無	無	無
7	教育部獎勵私立大專院校校務發展計畫作業	資料夾所呈現之會議資料未附上簽到表。	建議補齊。	研發處企劃組	108學年度	依改善建議辦法	低
8	自我評鑑	第五、六次進度管考會議未依業務單位所擬之進度表執行。	建議修正會議資料中之管考進度表。	研發處企劃組	108學年度	依改善建議辦法	低

拾、其他事項

項次	稽核項目	稽核發現	改善建議	責任單位	改善日期	受核單位簽核意見	重要性
1	資訊安全檢查作業	1. 資訊服務申請表中之權限項目未實列。 2. 安全設備進出規則申請，申請人申請後未有控管流程。	相關硬體或軟體設備應建立對應之控管流程。	電算中心	108學年度	依建議改善辦理	中
2	運動場地(館)借用作業	稽核羽球場地借用申請表15張，填寫資料完整。	無	體育室場地器材組	無	無	無
3	健身中心管理作業	稽核申請會員之資料填寫及會員費收取狀況；會員費收取確實且均有單據。	無	體育室場地器材組	無	無	無
4	體育運動器材管理作業	稽核器材借用登記表，自107.09-108.06資料登記完整。	無	體育室場地器材組	無	無	無
5	全國文獻館際合作互借服務作業	此段期間本館被申請案件，皆已完成租借或複印，行政流程完整。	無	圖書館典資組	無	無	無
6	博碩士論文收取作業	此段期間收取研究生繳交碩士論文27份，收取紀錄完整。	無	圖書館典資組	無	無	無
7	圖書館活動推廣作業	此段期間辦理4場推廣活動，即「麻豆學主題書籍展覽」、「推廣閱讀-大學生你有書了沒」、「智財權觀念建立與案例分享」、「看見首府數位影像攝影展」，活動簽呈、企劃書及活動紀錄完整。	無	圖書館典資組	無	無	無
8	校園二手書流通寄賣作業	107學年度採用facebook作為二手書交流平台。	建議修正作業流程以合乎現況。	圖書館典資組	108學年度	依建議改善辦理	低
9	圖書館推動委員會作業	於108.06.05 召開圖書館委員會會議，會議紀錄完整。	無	圖書館典資組	無	無	無
10	保護校園智慧財產權推動作業	完成「校園保護智慧財產權行動方案」執行自評表，自評表內容完整。	無	圖書館典資組	無	無	無
11	流通閱覽作業	稽核圖書館讀者基本資料表，表格已修正取消照片欄，讀者資料填寫完整。	無	圖書館典資組	無	無	無
12	書庫典藏管理作業	稽核107.08-108.07順架紀錄，順架作業紀錄完整。	無	圖書館典資組	無	無	無
13	視聽中心管理與服務作業	稽核視聽中心團體欣賞室使用申請單，表單填寫完整。	無	圖書館採編組	無	無	無
14	新聞剪報作業	稽核新聞剪輯資料浮貼表單，均有按日期順序儲存。	無	圖書館典資組	無	無	無
15	圖書分編與加工作業	稽核圖書分編與加工中書籍40本，皆有按程序執行，並系統中有館藏資料。	無	圖書館典資組	無	無	無
16	圖書資料採購作業	108年度已於8月通告各系欲購買專業建議案，並完成各系建議所欲購買書目表單，後續購買作業進行中。	無	圖書館典資組	無	無	無
17	電子資源訂購作業	108年度電子資源採簽呈核准訂購，無召開採購會議，經洪組長說明，爾後亦將採取此模式進行採購。	建議修正作業流程，取消召開電子資料庫採購會議項次。	圖書館典資組	108學年度	依建議改善辦理	低

拾、其他事項

項次	稽核項目	稽核發現	改善建議	責任單位	改善日期	受核單位簽核意見	重要性
18	實驗室安全衛生查核作業	無	1. 去年度之改善建議已修正。 2. 本年度無改善建議。	總務處 事務暨環安組	無	無	無
19	實驗室緊急通報及應變作業	本期無相關作業。	1. 去年度之改善建議已修正。 2. 本年度無改善建議。	總務處 事務暨環安組	無	無	無
20	實驗室現場急救與處理作業	本期無相關作業。	無	總務處 事務暨環安組	無	無	無
21	實驗室災害善後處理作業	本期無相關作業。	無	總務處 事務暨環安組	無	無	無
22	廢棄物產出及貯存申報作業	無	無	總務處 事務暨環安組	無	無	無
23	污水處理廠管理檢查及水質檢測申報作業	無	無	總務處 事務暨環安組	無	無	無
24	冷氣節電卡發放回收作業	本次檢核時間尚未回收冷氣卡。	無	總務處 事務暨環安組	無	無	無
25	通識教育課程開課作業	通識教育中心107學年度第二學期已修正開課辦法	擬建議修正通識教育課程開課作業內部控制流程規範	通識教育中心	108學年度	依建議改善辦理	低
26	大教室借用作業	檢核大教室借用申請表單	無	通識教育中心	無	無	無
27	通識教育委員會	檢核通識教育委員會會議資料	無	通識教育中心	無	無	無
28	教育實習作業	1. 內控作業流程與現況有出入 2. 抽樣幼教4A楊○琇、幼教4A黃○珊之教育實習資料 (1)無「教育實習機構審查表」。 (2)目前實習成績評量表已無區分實習指導教師用及實習輔導教師用。	建議配合現行之教育實習作業修改內部控制作業程序。	教育實習中心	108學年度	依建議改善辦理	中
29	終止教育實習作業	抽查吳○樺之終止實習同意書，該生未填寫終止實習原因，另未檢附原實習學校之同意簽章	無	教育實習中心	108學年度	依建議改善辦理	低
30	招生作業	現行部份作業與內控作業不符	建議檢討現行作業流程並及相關表單並修改內控作業	學發處	108學年度	依建議改善辦理	低
31	高中職升學博覽會活動作業	現行部份作業與內控作業不符	建議檢討現行作業流程並修改內控作業	學發處	108學年度	依建議改善辦理	低
32	高中職參訪活至本校參訪標準作業		建議檢討現行作業流程並修改內控作業	學發處	108學年度	依建議改善辦理	低
33	高中職班宣活動標準作業		建議檢討現行作業流程並修改內控作業	學發處	108學年度	依建議改善辦理	低

拾、其他事項

項次	稽核項目	稽核發現	改善建議	責任單位	改善日期	受核單位簽核意見	重要性
34	辦理各項職涯輔導活動作業	經抽查發現部作業流程與內控不符	建議修改內控作業	學發處	108學年度	依建議改善辦理	低
35	學生取得專業證照獎助辦法	無	無	學發處	無	無	無
36	學生校外實習輔導作業	1. 僅有校外習合約書用印申請 2. 本內控作業與現況不符	建議依內控流程，落實各項作業。	學發處	108學年度	依建議改善辦理	低
37	校友流向及就業滿意度調查作業	僅提供應屆畢業生流向問卷調查作業流程ppt	建議依內控流程，落實各項作業。	學發處	108學年度	依建議改善辦理	低
38	外賓來訪接待作業	經詢問林欣怡行政助理表示本期間無外賓來訪。	無	學發處國際交流中心	無	無	無
39	締結姐妹校作業	1. 經詢問林欣怡行政助理表示本期間無締結姐妹校之作業。 2. 因組織整併，未修正為新單位名稱。	因組織整併，請修正單位名稱。	學發處國際交流中心	108學年度	依建議改善辦理	低
40	交換學生作業	1. 抽樣樣本 A. 教育部學海築夢：實習國家：日本北海道室蘭市；成果報告書－黃○儀老師、實習報告書－烘焙系四年級吳○玫同學 B. 教育部學海築夢：實習國家：日本大阪府、和歌山；成果報告書－黃○儀老師、學生實習報告書－烘焙系一年級張○敏同學 2. 因組織整併，未修正為新單位名稱。	因組織整併，請修正單位名稱。	學發處國際交流中心	108學年度	依建議改善辦理	低
41	外國學生獎助學金作業	1. 因組織整併，未修正為新單位名稱。 2. 舊生獎助學金移至學務處辦理。 3. 新生獎助學金－ A、抽樣108年8月7日108學年度第1次招生委員會會議紀錄及108學年度外國學生申請入學簡章（第9頁獎助學金之規定）。 B、抽樣108年7月10日107學年度第19次招生委員會會議紀錄及108學年度單獨招生僑生及港澳學生申請入學招生簡章（第20頁申請獎學金之規定）。	作業程序及流程圖與現況不符，請修正。	學發處國際交流中心	108學年度	依建議改善辦理	低
42	建議新增：學籍生(境外生)招生作業				108學年度	依建議改善辦理	低
43	華語生申請入學作業	A. 抽查108年4月22日108年度第1次華語生入學資料審核會議。 B. 抽樣108年度第1期（春季班）外籍學生華語學習專班 抽查2位華語生資料：Kredo Imanuel Kalalo、Gloria Fergina Mintia	作業程序及流程圖，與現況不符建議修正。	華語中心	10月29日	依建議改善辦理	低

玖、學術單位

項次	稽核項目	稽核發現	改善建議	責任單位	改善日期	受核單位簽核意見	重要性
1	休閒產業學院院務會議作業	抽查 107年9月12日召開107學年度第一學期第一次休閒產業學院第1次院務會議資料。	無	休閒學院	無	無	無
2	休閒產業學院課程委員會作業	抽查 A. 107年12月6日召開107學年度休閒產業學院第1學期第1次課程委員會 B. 108年6月4日召開107學年度第2學期第2次課程委員會資料。	無	休閒學院	無	無	無
3	休閒產業學院教師評審委員會作業	抽查 A. 107年10月4日召開107學年度第1學期休閒產業學院第2次教師評審委員會會議。 B. 108年6月18日召開107學年度第2學期第3次教師評審委員會資料。	無	休閒學院	無	無	無
4	休閒管理學系系務會議作業	抽查107年10月9日召開107學年度第一學期第2次會議資料。	無	休閒系	無	無	無
5	休閒管理學系系教師評審委員會作業	抽查 A. 107年11月8日召開107學年度第一學期第4次教師評審委員會會議資料 B. 108年5月22日107學年度第二學期第1次教師評審委員會會議資料	無	休閒系	無	無	無
6	休閒管理學系系課程委員會作業	抽查 A. 107年12月6日召開107學年度第一學期第1次課程規劃委員會會議資料 B. 108年4月26日107學年度第二學期第1次課程規劃委員會會議資料	無	休閒系	無	無	無
7	休閒管理學系學生校外實習暨就業輔導委員會作業	經詢問表示本學年度尚未召開學生校外實習暨就業輔導委員會。	無	休閒系	無	無	無
8	休閒資訊管理學系系務會議	抽查108年3月4日召開107學年度第一學期第1次系務會議資料	無	休資系	無	無	無
9	休閒資訊管理學系系教師評審委員會	抽查 A. 107年11月19日108學年度第一學期第3次系教評會議資料 B. 108年5月30日107學年度第二學期第1次系教評會議資料。	無	休資系	無	無	無
10	休閒資訊管理學系系課程委員會	抽查 A. 107年10月1日107學年度第一學期第1次系課程委員會會議資料 B. 108年4月9日107學年度第二學期第1次課程委員會會議資料。	無	休資系	無	無	無
11	觀光事業管理學系系務會議	抽查 A. 107年8月15日召開107學年度第一學期第1次系務會議資料。 B. 抽查108年7月1日召開107學年度第二學期第1次系務會議資料。	無	觀光系	無	無	無

玖、學術單位

項次	稽核項目	稽核發現	改善建議	責任單位	改善日期	受核單位簽核意見	重要性
12	觀光事業管理學系課程規劃委員會	抽查 A. 107年11月16日召開107學年度第一學期第1次課程規劃委員會議資料。 B. 抽查108年3月26日召開107學年度第二學期第1次課程規劃委員會議資料。	無	觀光系	無	無	無
13	觀光事業管理學系教師評審委員會	抽查 A. 107年9月12日召開107學年度第一學期第1次系教師評審委員會議資料。 B. 108年2月13日召開107學年度第二學期第1次教師評審委員會議資料。	無	觀光系	無	無	無
14	觀光事業管理學系學生校外實習暨就業輔導委員會	抽查 108年5月31日召開107學年度第一學期第1次實習委員會。	無	觀光系	無	無	無
15	教育與設計學院課程規劃暨課程委員會議作業	抽查107年3月29日召開106學年度第2學期第1次系課程委員會會議資料。	無	企管系	無	無	無
16	教育與設計學院院務會議作業	抽查 A. 107年12月4日107學年度第1學期第1次院課程委員會議資料。 B. 108年4月21日107學年度第2學期第1次院課程委員會議資料。	無	教育與設計學院	無	無	無
17	教育與設計學院教師評審委員會議作業	抽查 A. 107年12月25日107學年度第1學期第1次院務會議資料。 B. 108年2月26日107學年度第2學期第1次院務會議資料。	無	教育與設計學院	無	無	無
18	休閒資訊管理學系系課程委員會	抽查 A. 107年9月5日107學年度第1學期第1次院教評會議資料。 B. 108年2月18日107學年度第2學期第1次院教評會議資料。	無	教育與設計學院	無	無	無
19	企業管理學系系務會議	抽查 A. 107年10月1日召開107學年度第1學期第1次系務會議資料。 2. 108年6月18日召開107學年度第2學期第1次系務會議資料。	無	企管系	無	無	無
20	企業管理學系系教師評審委員會	抽查 A. 107年11月7日召開107學年度第1學期第3次系教評會議資料。 2. 108年5月29日召開107學年度第2學期第2次系教評會議資料。	無	企管系	無	無	無
21	企業管理學系系課程委員會	抽查 A. 108年1月15日召開107學年度第1學期第3次系課程委員會議資料。 2. 108年4月10日召開107學年度第2學期第1次系課程委員會議資料。	無	企管系	無	無	無
22	資訊與多媒體設計學系系務會議作業	抽查 A. 107年10月17日召開107學年度第一學期第1次系務會議資料。 B. 抽查108年2月12日召開107學年度第二學期第1次系務會議資料。	無	資多系	無	無	無
23	資訊與多媒體設計學系系課程委員會議作業	抽查108年4月8日召開107學年度第二學期第1次課程委員會議資料。	無	資多系	無	無	無

玖、學術單位

項次	稽核項目	稽核發現	改善建議	責任單位	改善日期	受核單位簽核意見	重要性
24	資訊與多媒體設計學系系教師評審委員會議作業	抽查 A. 107年11月7日召開107學年度第一學期第2次教師評審委員會議資料。 B. 108年5月22日召開107學年度第二學期第2次教師評審委員會議資料。	無	資多系	無	無	無
25	教育研究所所務會議作業	抽查108年6月26日召開107學年度第二學期第2次所務會議資料。	無	教研所	無	無	無
26	教育研究所課程委員會議作業	抽查108年6月4日召開107學年度第二學期第3次教師評審委員會議資料。	無	教研所	無	無	無
27	教育研究所教師評審委員會議作業	抽查108年4月30日召開107學年度第二學期第1次課程委員會議資料。	無	教研所	無	無	無
28	幼兒教育學系系務會議作業	抽查 A. 107年10月3日召開107學年度第一學期第2次系務會議資料。 B. 抽查108年2月12日召開107學年度第二學期第1次系務會議資料。	無	幼教系	無	無	無
29	幼兒教育學系教師評審委員會議作業	抽查 A. 108年1月30日召開107學年度第一學期第6次系教評會議資料。 B. 抽查108年3月18日召開107學年度第二學期第2次系教評會議資料。	無	幼教系	無	無	無
30	幼兒教育學系系課程委員會議作業	抽查 A. 107年10月31日召開107學年度第一學期第1次系課程委員會議資料。 B. 抽查108年3月18日召開107學年度第二學期第2次系課程委員會議資料。	無	幼教系	無	無	無
31	建議新增：學生校外實習作業	抽查107年8月29日召開107學年度教保實習之輔導座談會議紀錄	無	幼教系	108學年度	依建議改善辦理	低
32	旅館管理學院院務會議	抽查 A. 107年8月29日召開107學年度第一學期第1次院務會議 B. 108年2月27日召開107學年度第二學期第1次院務會議資料。	無	旅館學院	無	無	無
33	旅館管理學院課程委員會	抽查108年3月13日召開107學年度第2學期第1次院課程委員會議	無	旅館學院	無	無	無
34	旅館管理學院教師評審委員會	抽查 A. 107年11月14日召開107學年度第一學期第2次教師評審委員會。 B. 108年2月20日召開107學年度第二學期第1次教師評審委員會議資料。	無	旅館學院	無	無	無
35	飯店管理學系系務會議作業	抽查 A. 107年9月12日召開107學年度第一學期第1次系務會議 B. 108年7月17日召開107學年度第二學期第6次系務會議資料。	無	飯店系	無	無	無

玖、學術單位

項次	稽核項目	稽核發現	改善建議	責任單位	改善日期	受核單位簽核意見	重要性
36	飯店管理學系教師評審委員會作業	抽查 A. 107年8月15日召開107學年度第一學期第1次系教評會議資料。 B. 108年5月22日召開107學年度第二學期第1次系教評會議資料。	無	飯店系	無	無	無
37	飯店管理學系課程委員會作業	抽查 A. 107年12月4日召開107學年度第一學期第2次系課程委員會議資料。 B. 108年3月6日召開107學年度第二學期第1次系課程委員會議資料。	無	飯店系	無	無	無
38	學生校外實習作業	抽查 A. 107年10月11日召開107學年度第一學期第2次學生校外實習委員會議資料。 B. 108年6月4日召開107學年度第二學期第6次學生校外實習委員會議資料。	無	飯店系	無	無	無
39	餐旅管理學系系務會議作業	抽查 A. 107年10月31日召開107學年度第一學期第3次系務會議資料。 B. 108年2月20日召開107學年度第二學期第1次系務會議資料。	無	餐旅系	無	無	無
40	餐旅管理學系教師評審委員會作業	抽查 A. 107年11月07日召開107學年度第一學期第4次系教評會議紀錄。 B. 108年2月14日召開107學年度第二學期第1次系教評會議資料。	無	餐旅系	無	無	無
41	餐旅管理學系課程委員會作業	抽查 A. 108年5月8日召開107學年度第2學期第3次課程委員會議資料。 B. 108年7月17日召開107學年度第2學期第4次系課程委員會議資料。	無	餐旅系	無	無	無
42	餐旅系校外實習委員會議	抽查 A. 107年9月19日召開107學年度第1學期第3次實習輔導委員會議資料。 B. 108年7月26日召開107學年度第2學期第5次實習輔導委員會議資料。	無	餐旅系	無	無	無
43	烘焙管理學系系務會議作業	抽查 A. 107年8月9日107學年度第1學期第1次系務會議資料。 B. 108年6月21日107學年度第2學期第2次系務會議資料。	無	烘焙系	無	無	無
44	烘焙管理學系教師評審委員會作業	抽查 A. 107年12月25日召開107學年度第一學期第三次教師評審委員會議資料。 A. 108年5月22日召開107學年度第二學期第一次教師評審委員會議資料。	無	烘焙系	無	無	無
45	烘焙管理學系課程委員會作業	抽查 A. 108年1月25日召開107學年度第一學期第2次課程規劃委員會議資料。 B. 108年5月8日召開107學年度第二學期第一次課程規劃委員會議資料。	無	烘焙系	無	無	無
46	建議新增：學生校外實習作業	抽查 A. 107年8月23日107學年度第一學期第1次學生實習會議資料。 B. 108年7月4日107學年度第二學期第2次學生實習會議資料。	無	烘焙系	108學年度	依建議改善辦理	低