

育英醫護管理專科學校 114 學年度內部稽核計畫書

一、目的：為協助校長檢核內部控制制度之有效程度，衡量學校營運之效果及效率，適時提供改進建議，確保內部控制制度得以持續有效實施，於每學年度進行各單位內部稽核。

二、依據：依據「育英醫護管理專科學校內部稽核實施辦法」，擬訂稽核計畫並進行稽核作業。

三、稽核時間：114 年 8 月 1 日至 115 年 7 月 31 日

四、稽核地點：本校各業務執行單位

五、主辦單位：校長室內部稽核專案小組

六、內部稽核承辦人：趙俊傑

七、稽核作業分為計畫性稽核(行政單位及學術單位)、專案性稽核及個資保護等三部分，稽核時間暨稽核事項如下：

(一)計畫性稽核：

依「育英醫護管理專科學校內部稽核實施辦法」及 113 年 10 月 14 日內控委員會會議審議通過之作業程序所訂定。

稽核日期	受查單位	稽核事項	依據
114 年 10-12 月	教務處 教務行政組	28 個作業程序 (有 12 個高風險之作業程序)	1. 育英醫護管理專科學校內部稽核實施辦法第六條。 2. 內控委員會會議審議通過高風險(風險值 3-6)較多之單位。
	教務處 綜合業務組		
	教師發展 暨學習資源組		
	教務處 通識教育組		
114 年 4-5 月	學務處 生活輔導組	11 個作業程序 (有 10 個高風險之作業程序)	
	學務處 體育暨課外活動組		
	學務處 身心健康促進組		
114 年 6 月	總務處 出納暨保管組	零用金作業程序 學校現金、銀行存款及有價證券之盤點	「育英醫護管理專科學校零用金管理辦法」

稽核日期	受查單位	稽核事項	依據
114 年 10-12 月	通識教育中心	4 個作業程序 (有 3 個高風險之作業程序)	1. 「育英醫護管理專科學校內部稽核實施辦法」第六條 2. 內部控制委員會會議審議通過高風險(風險值 3-6)較多之單位。
	資圖處資訊組	10 個作業程序 (有 2 個高風險之作業程序)	
	老服科	4 個作業程序 (有 1 個高風險之作業程序)	
	護理科	4 個作業程序 (有 2 個高風險之作業程序)	
115 年 04-05 月	會計室	7 個作業程序 (有 1 個高風險之作業程序)	
	妝管科	4 個作業程序 (有 2 個高風險之作業程序)	
	秘書室	4 個作業程序 (有 1 個高風險之作業程序)	
115 年 06 月	總務處出納組	零用金作業程序 學校現金、銀行存款及有價證券之盤點	「育英醫護管理專科學校零用金管理辦法」

(二)專案性稽核

稽核日期	受查單位	稽核事項
教育部整體發展獎勵補助經費		
114 年 8-9 月	技合處、總務處、教務處、會計室、人事室	114 年度整體發展獎勵補助經費期中稽核
115 年 1-2 月	技合處、總務處、會計室、人事室、教務處	114 年度整體發展獎勵補助經費期末稽核

(三)個資保護

稽核日期	受查單位	稽核事項
115 年 6-7 月	人事室	114 學年度個資業務稽核，依(YI-PIMS-D-014)「個人資料保護內部稽核查檢表 B」之項目執行。 「聘僱作業流程」(風險值 40)。

115 年 6-7 月	學務處 身心健康促進組	114 學年度個資業務稽核，依(YI-PIMS-D-014)「個人資料保護內部稽核查檢表 B」之項目執行。 「學生憂鬱與自殺防治處理作業流程」(風險值 40)。
115 年 6-7 月	護理科	114 學年度個資業務稽核，依(YI-PIMS-D-014)「個人資料保護內部稽核查檢表 B」之項目執行。 「妝管科科主任選舉作業流程」(風險值 12)。

內部稽核承辦人	 6/12	校 長	 1140616
---------	---	-----	--

附件一

114 育英醫護管理專科學校內部控制制度作業風險分析評估表統計

風險分析評估統計						
等級	低 1	中 2	高 3 6	極度 9	共計	
件數	16	53	47	0	116	
各處室						
校長室	0	1	1	0	2	2
秘書室	0	3	1	0	4	4
人事室	1	8	2	0	11	11
會計室	0	6	1	0	7	7
教務處 教務行政組	3	4	8	0	15	28
教務處 綜合業務組	0	3	1	0	4	
教師發展 暨學習資源組	2	3	0	0	5	
教務處 通識教育組	0	1	3	0	4	
學務處生輔組	0	0	1	0	1	11
學務處體課組	0	0	3	0	3	
學務處 身心健康促進組	0	1	6	0	7	
總務處(文書)	0	2	2	0	4	13
總務處 出納暨保管組	1	2	1	0	4	
總務處事務組	0	0	1	0	1	
總務處 營繕暨環境安全衛生組	0	1	3	0	4	
技合處	0	1	1	0	2	28
技合處綜合規劃組	0	6	3	0	9	
技合處資圖組 1(圖書)	2	2	3	0	7	
技合處資圖組 2(資訊)	7	1	2	0	10	
護理科	0	2		0	4	4
老人健康服務事業管理科	0	3	1	0	4	4
化妝品應用與管理科	0	2	2	0	4	4
統計	16	53	47	0	116	