



東吳大學

110 至 112 學年度 內部稽核發現事項改善情形追蹤報告

報告日期：2024.12.30

壹、追蹤改善情形說明

一、追蹤範圍

- (一) 111 學年度稽核發現事項未於第一次追蹤時完成改善部份，進行第二次追蹤。
- (二) 112 學年度稽核發現事項第一次追蹤改善情形。

二、追蹤方式

本次追蹤於 113 年 12 月起進行，各單位繳回各項追蹤事項之「內部稽核改善建議追蹤紀錄表」後，依據受查單位回復之說明，陸續進行書面、網頁、佐證資料查閱，以及必要之實地查核確認。

貳、查核結果及追蹤改善成效

追蹤事項之統計，以內部稽核委員會針對每一內控作業所提出之改善意見逐項計算，每一個內控作業可能有多項改善建議。

111-112 學年度建議列入追蹤事項件數共 37 件，已改善完成共 26 件，改善完成率 70.27%；尚未完成改善共 11 件，未完成改善率 29.73%，改善情形追蹤統計表，如表一、二。未完成改善事項，將持續追蹤。

一、111-112 學年度查核結果及追蹤改善情形統計表

追蹤次數	追蹤事項	已完成	未完成	已完成比率
111 學年度第二次追蹤	3	2	1	66.67%
112 學年度第一次追蹤	34	24	10	70.58%
總計	37	26	11	70.27%

二、111-112 學年度查核結果及追蹤改善情形說明

NO.	內控作業名稱/受查單位	已完成	未完成	改善情形追蹤報告
1	11150-ST015 港澳暨僑外學位生校外獎助學金作業—國際事務中心	V		完成改善，同意予以銷管。
2	東吳大學內部控制制度—秘書室		V	由於校長今年甫上任，且本學期校內正在接受校務評鑑，有關內部控制制度改版一事，宜配合校長政策進行重新考量，本室未來將配合校務目標進行後續內部控制制度改版事宜。

NO.	內控作業名稱/受查單位	已完成	未完成	改善情形追蹤報告
3	11158-PE030 性侵害及不適任人員查詢作業—人事室	V		完成改善，同意予以銷管。
4	11201AC-001 註冊相關作業—教務處	V		完成改善，同意予以銷管。
5	11205AC-015 外校生校際選課作業—教務處	V		完成改善，同意予以銷管。
6	11207AC-020 成績單暨各類證明文件申請作業—教務處	V		完成改善，同意予以銷管。
7	11208AC-021 期中暨學期考試作業(含統一考試) —教務處	V		完成改善，同意予以銷管。
8	11265ST-001 教育部補助私立大專校院學生事務與輔導工作經費申請及結報作業 2.0—學務處	V		完成改善，同意予以銷管。
9	11266ST-003 教育部補助私立大專校院學輔創新工作專業人力經費申請及結報作業—學務處	V		完成改善，同意予以銷管。
10	11275ST-031 疑似食物中毒事件處理作業—學務處	V		完成改善，同意予以銷管。
11	11280ST-037 身心障礙學生服務作業—學務處	V		完成改善，同意予以銷管。
12	11284ST-047 學生宿舍天然災害緊急處理作業—學務處	V		完成改善，同意予以銷管。
13	11287ST-052 學生宿舍收取住宿費管控作業—學務處	V		完成改善，同意予以銷管。
14	11289ST-054 校安事件狀況處置作業—學務處		V	<p>1.後續將 6.3「狀況處置是否周延」文字酌修為「狀況處置是否周延紀錄」，另 6.7「後續處置是否完整」文字增修為「校安事件是否通知相關單位」。</p> <p>2.配合本校內控自評後依期限完成計畫修訂。</p>

NO.	內控作業名稱/受查單位	已完成	未完成	改善情形追蹤報告
15	11229GE-001 新建工程作業—總務處	√		
16	11239IU-002 校外單位委辦計畫作業—研發處		√	1.秘書室回應請提出需求申請，將配合辦理。 2.預定下次內控作業辦理增訂流程。
17	11241IU-004 研發成果運用及技術移轉作業---研發處		√	秘書室回應正持續評估中。
18	11258RD-001 補助學術活動申請作業—研發處	√		完成改善，同意予以銷管。
19	11236IC-004 赴外差旅意外或緊急事故處理作業—國際處	√		完成改善，同意予以銷管。
20	11237IC-005 教育部學海系列補助作業—國際處	√		完成改善，同意予以銷管。
21	11270ST-020 教育部僑生輔導經費申請執行作業—國際處		√	因單位內業務異動，預計將於下學期提出內控作業修訂，並依建議修訂文字。
22	11224FI-013 財務與非財務資訊之揭露作業—秘書室	√		完成改善，同意予以銷管。
23	11245OO-011 關係人交易之控制作業—秘書室	√		完成改善，同意予以銷管。
24	11246PE-001 教師新聘作業—人事室		√	查外交部領事事務局提供文件驗證資料線上查詢功能，然僅開放自 108 年 8 月 1 日起經由我駐外各館處驗證之文件證明書核發紀錄。擬再確認學歷證明文件二次驗證之可行性後，於期限前修正作業流程及流程圖。
25	11247PE-002 教師資格審查作業—人事室		√	因電子教師證書屬個人證件，仍應由個人下載，且本室向老師索取並無困難，擬維持目前作業流程。
26	11249PE-008 辦理聘僱許可作業—人事室		√	因教育部聘僱許可系統改版，擬配合新系統及內稽委員意見

NO.	內控作業名稱/受查單位	已完成	未完成	改善情形追蹤報告
				於期限前修正作業流程及流程圖。
27	11250PE-009 職員新聘作業—人事室		V	目前實際作業已依內稽委員意見辦理，人員徵聘公告於校內外同步公告，不再區分校內外公告時程，流程圖將於改善期限前完成修訂。
28	11251PE-011 助教新聘作業—人事室		V	目前實際作業已依內稽委員意見辦理，可於聘任系統中，在設定預算挑選收據編號查詢出自籌款金額，將依內稽委員意見於期限前修正作業流程及流程圖。
29	11253PE-015 差旅費申請作業—人事室		V	若屬單位例行公差業務，這兩年來已柔性勸說日後自編預算；雖仍有小額非例行業務需申請差旅費，擬依內稽委員意見於期限內提出廢除本作業。
30	11256PE-028 勞工退休金提繳作業—人事室	V		完成改善，同意予以銷管。

說明：每一個內控作業可能有多項改善建議

參、總結

本校內部稽核委員會於113年12月針對111至112學年度稽核未改善事項計37項進行追蹤，其中26項已完成改善，餘11項尚未完成改善，已完成改善比率為70.27%。

目前尚未完成改善11項(學生事務處1項、研究發展處2項、國際處1項、秘書室1項及人事室7項)，多數將於113學年度第二學期提內控制度委員會修訂文字，惟人事室部分作業因牽涉外交部領事事務局提供文件驗證資料線上查詢功能需再確認。

另，部分為跨部門合作，為確保作業問題加速得到解決，將另行簽請校長指派副校長召開協調會議。