



東吳大學

111 至 113 學年度 內部稽核發現事項改善情形追蹤報告

報告日期：2026.1.26

目錄

壹、追蹤改善情形說明 | 2

- 一、追蹤範圍 | 2
- 二、追蹤方式 | 2

貳、查核結果及追蹤改善成效 | 2

- 一、111-113 學年度改善情形追蹤統計表 | 2
- 二、111-113 學年度未完成改善單位回覆情形說明 | 2

參、總結 | 4

附件：111-113 學年度查核結果及追蹤改善情形追蹤彙總表 | 5

- 一、111學年度內部稽核第3次改善情形追蹤紀錄 | 5
- 二、112學年度內部稽核第2次改善情形追蹤紀錄 | 5
- 二、113學年度內部稽核第1次改善情形追蹤紀錄 | 11

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二次追蹤時完成改善部份，進行第三次追蹤。
- (二) 112 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。
- (三) 113 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 114 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。

111-113 學年度建議列入追蹤事項件數共 23 件，已改善完成共 17 件，改善完成率 73.9%；尚未完成改善共 6 件，未完成改善率 26.1%，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、111-113 學年度改善情形追蹤統計表

追蹤次數	追蹤事項	已完成	未完成	已完成比率
111 學年度第三次追蹤	1	1	0	100%
112 學年度第二次追蹤	11	10	1	90.9%
113 學年度第一次追蹤	11	6	5	54.5%
總計	23	17	6	73.9%

二、111-113 學年度未完成改善單位回覆情形說明

NO.	內控作業名稱/受查單位	已完成	未完成	單位回覆改善情形說明
1	東吳大學內部控制制度—秘書室	√		
2	112105AC-015 外校生校際選課作業—教務處 註冊課務組	√		
3	11289ST-054 校安事件狀況處置作業—學務處 軍訓室	√		

NO.	內控作業名稱/受查單位	已完成	未完成	單位回覆改善情形說明
4	11239IU-002 校外單位委辦計畫作業—研發處 研究事務組	V		
5	11241IU-004 研發成果運用及技術移轉作業---研發處 研究事務組	V		
6	11270ST-020 教育部僑生輔導經費申請執行作業—國際與兩岸事務中心		V	113 學年度第 2 學期未及於秘書室內控修正作業時程提出，將於本學年再次提出內控作業修訂，並依建議修訂文字。
7	11246PE-001 教師新聘作業—人事室	V		
8	11249PE-008 辦理聘僱許可作業—人事室	V		
9	11250PE-009 職員新聘作業—人事室	V		
10	11251PE-011 助教新聘作業—人事室	V		
11	11253PE-015 差旅費申請作業—人事室	V		
12	11219AC-091 推廣教育開課作業—推廣部	V		
13	11301AC-001 註冊相關作業—教務處 註冊課務組		V	預計於 114 學年度第 2 學期辦理內控修正作業時提案修正作業流程圖。
14	11308AC-088 通識課程開課作業--教務處 通識教育中心	V		
15	11330ST-037 身心障礙學生服務作業—學務處 健諮中心	V		
16	11327ST-024 學生社團經費申請及核銷作業—學務處 群美中心	V		
17	11324ST-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—學務處	V		
18	11317IC-005 教育部學海系列補助作業—國際處 國際與兩岸事務中心	V		
19	11314AC-096 華語教學中心開班相關作業 國際處 華語教學中心	V		

NO.	內控作業名稱/受查單位	已完成	未完成	單位回覆改善情形說明
20	11318OO-005 校園性侵害性騷擾或性霸凌事件申請調查作業 秘書室		V	本校 114 學年度內部控制制度預計 115 年 2 月發函，本室將依規定提交內控作業修正資料。由於內部控制需經董事會備查，董事會會議將於 115 年 6 月召開。
21	11322PE-009 職員新聘作業—人事室		V	配合秘書室 115 年作業時程，提案修正本作業程序。
22	11321PE-007 專案教師恢復為專任教師作業—人事室		V	1.114 年 12 月 31 日並無專案教師符合母法條件而未恢復專任。 2.尚有部分學系專案教師評量辦法未依母法修正，擬於 115 年 7 月 31 日前完成檢核。 3.已於 115 年 1 月 13 及 14 日之教師聘任說明會再次向學系宣導。
23	11311AC-092 推廣教育收入作業—推廣部		V	擬於 115 年 3 月配合內部控制年度修正時修改。

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114年12月針對111至113學年度稽核未改善事項計23項進行追蹤，其中17項已完成改善，餘6項尚未完成改善，已完成改善比率為73.9%。目前尚未完成改善6項(教務處1項、國際處1項、秘書室1項、人事室2項及推廣部1項)，多數將於114學年度第二學期提內控制度委員會修訂，屆時將全部改善完畢。