

# 中國文化大學

## 107 學年度內部稽核報告



# 中國文化大學

## 107 學年度內部稽核報告

**稽核事項：** 依據本校 107 年度及 108 年度內部稽核計畫表，執行 107 學年度行政單位內部稽核，包括教學資源中心、會計室、教務處、學務處、總務處、研究發展處、國際暨兩岸事務處等共計 15 個單位。

**稽核方式：** 依據本校內部控制制度手冊中，各項作業事項之作業程序、控制重點、依循法規等，進行內部稽核。

**稽核執行：**

1. 107 學年度依據內部稽核計畫，依序完成各行政單位內部稽核，稽核執行情形請參閱各單位內部稽核查檢表。
2. 107 學年度內部稽核結果，無重大缺失情形，惟待改善建議事項中，多數為內部控制制度手冊撰寫之作業程序與實際執行情形不相符、或控制作業未明列控制重點及依據相關法規等。

**附件檔案：**

1. 107 年度、108 年度內部稽核計畫表
2. 107 學年度內部控制制度改善建議書
3. 107 學年度內部稽核查檢表

## 107 學年度內部控制制度改善建議書

內控項目	改善建議
<b>教學事項</b> E-12-2 全校教學特優教師遴選作業	1. 請依實際作業時程修訂控制作業流程圖。 2. 各學院以專任教師人數 4% 為推薦名額，與 104.11.26 「教學特優教師評審委員會」決議以每學院獲選 1 名，其公平性易造成紛爭，建議提審查會議討論。
E-12-7 教學助理學習輔導作業 E-12-8 學習預警導師輔導作業	「教學助理學習輔導作業」與「學習預警導師輔導作業」建議依實際輔導學習預警學生整併修訂。
<b>體育事項</b> E-11-2 運動場地損壞維修通報作業	控制作業修訂時請增列「控制重點」與「依據及相關文件」。
E-11-3 運動安全體系建立及執行作業	1. 控制作業名稱：運動安全體系建立及執行作業，與作業流程圖：緊急傷害個案處理流程不符。 2. 請依運動緊急傷害個案修訂控制作業
E-11-4 運動場館相關管理作業	1. 控制作業名稱：運動場館相關管理作業，與作業流程圖：填寫借用申請單處理流程不符。 2. 依實際情形修訂控制作業。
E-11-5 運動場館對外開放使用借用作業	1. 請設置「活動後複勘檢查表」，以確認場地完全回復原狀且無毀損情事後，退還保證金。 2. 體育室訂有「中國文化大學體育館管理辦法實施細則」，但運動場館借用申請期限等事項，未能完全依實施細則規定辦理，擬請依實際情形修訂辦法與控制作業，以利執行。
<b>※ 上述改善建議事項請依實際狀況與需求修正，並請於內部控制制度手冊第四版修訂時併入參考。</b>	