

淡江大學 107 學年度內部稽核報告摘要

稽核目的：

內部控制制度的建立，為對學校人事、財務、營運等事項實施自我監督，並達成下列目標：

- 一、營運之效果及效率，包括辦學成效及保障資產安全等目標。
- 二、報導之可靠性、及時性及透明性，其所稱之報導，包括內部及外部財務報導及非財務報導。
- 三、相關法令之遵循。

本校實施內部稽核，以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。

107 學年度內部稽核計畫，係依據各作業承辦單位填報風險評估表，並將相關結果分別提 107 學年度內部稽核第 1 次(經費)及第 2 次(業務)會議參考，再佐以往稽核經驗、教育部之來文，決定本學年度稽核計畫，經校長核定後執行。107 學年度針對 87 項內控作業項目進行稽核作業，稽核作業執行期間為 107 年 10 月至 12 月及 108 年 3 月至 5 月。

稽核方式：

各項作業之查核以實地稽核的方式，依控制重點實際查核作業程序與流程是否遵循法令，同時評估內部控制制度之設計與運作是否有效，以確保內部控制制度能有效實施。稽核結束後撰寫稽核工作底稿及稽核報告並追蹤缺失異常建議事項、撰寫稽核追蹤報告。

綜合改善與建議：

- 一、資訊化尚待加強
- 二、行政人員服務態度尚待加強
- 三、建議增加檢核表以利改善追蹤
- 四、建議學生考照研習活動作業增加大數據資料
- 五、建議選課作業增加英文版網頁
- 六、改善體育館用電節能措施