



東吳大學

107 至 111 學年度
內部稽核發現事項改善情形追蹤報告

報告日期：2023.11.06

目錄

壹、追蹤改善情形說明	1
一、追蹤範圍.....	1
二、追蹤方式.....	1
貳、查核結果及追蹤改善成效	1
一、107 至 111 學年度查核結果及追蹤改善情形說明.....	1
二、112 學年度查核結果及追蹤改善情形統計表.....	2
三、112 學年度查核結果及追蹤改善情形說明.....	2
參、總結.....	5

東吳大學 107-111 學年度內部稽核發現事項改善情形追蹤報告

壹、追蹤改善情形說明

一、追蹤範圍

- (一) 107 學年度稽核發現事項未於第四次追蹤時完成改善部份，進行第五次追蹤。
- (二) 108 學年度稽核發現事項未於第三次追蹤時完成改善部份，進行第四次追蹤。
- (三) 109 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。
- (四) 110 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。
- (五) 111 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 112 年 9 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。

107-111 學年度總查核件數 369 件，建議列入追蹤事項件數共 263 件，已改善完成共 258 件，改善完成率 98%；尚未完成改善共 5 件，未完成改善率 2%。其中 108 及 110 學年度之追蹤事項已全數改善完畢。

一、107 至 111 學年度查核結果及追蹤改善情形說明

稽核期間	稽核件數	追蹤事項	追蹤情形	第1次追蹤	第2次追蹤	第3次追蹤	第4次追蹤	第5次追蹤	追蹤結果統計(項)	完成/未完成(%)
107學年度	90	69	完成	41	12	13	2	0	68	99%
			未完成	28	16	3	1	1	1	1%
108學年度	62	59	完成	37	19	2	1	—	59	100%
			未完成	22	3	1	0	—	0	0%
109學年度	63	54	完成	23	27	3	—	—	53	98%
			未完成	31	4	1	—	—	1	2%
110學年度	94	70	完成	51	19	—	—	—	70	100%
			未完成	19	0	—	—	—	0	0%
111學年度	60	11	完成	8	—	—	—	—	8	73%
			未完成	3	—	—	—	—	3	27%
總計	369	263	完成	111學年度追蹤-完成改善總件數					258	98%
			未完成	111學年度追蹤-未完成改善總件數					5	2%

二、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
107 學年度第五次追蹤	1	0	1	0%
108 學年度第四次追蹤	1	1	0	100%
109 學年度第三次追蹤	4	3	1	75%
110 學年度第二次追蹤	19	19	0	100%
111 學年度第一次追蹤	11	8	3	73%
總 計	36	31	5	86%

三、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	107-01-02-09 退補費作業—教務處/註課組		V	持續改善中，本案予以銷管，改列為行政會議管制事項。
2	108-01-01-01 註冊相關作業—教務處/註課組	V		完成改善，同意予以銷管。
3	109-01-03-04 校內各類基金獎補助作業—研究發展處	V		完成改善，同意予以銷管。
4	109-01-01-01 招生宣導作業—教務處/招生組	V		完成改善，同意予以銷管。
5	109-01-01-03 大學個人申請入學作業—教務處/招生組	V		完成改善，同意予以銷管。
6	109-01-05-13 公保、勞保、健保作業—人事室		V	持續改善中，本案予以銷管，改列為行政會議管制事項。
7	110A07 敘薪及待遇作業—人事室	V		完成改善，同意予以銷管。
8	110A09 教師申請留職講學、研究或進修作業—人事室	V		本案經承辦單位評估，此流程本就應包含系、院，故暫不修正法規。同意予以銷管。

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
9	110C01 校園性侵害性騷擾或性霸凌事件申請調查作業—秘書室	V		完成改善，同意予以銷管。
10	110C02 教師申訴評議委員會作業—秘書室	V		完成改善，同意予以銷管。
11	110D01 補助學術活動申請作業—研發處/研究事務組	V		完成改善，同意予以銷管。
12	110F07 通識課程開課作業(1)—教務處/通識教育中心	V		本案經承辦單位評估訂定開課人數之下限可行性低，故同意予以銷管。
13	110F07 通識課程開課作業(2)—教務處/通識教育中心	V		完成改善，同意予以銷管。
14	110F07 通識課程開課作業(3)—教務處/通識教育中心	V		完成改善，同意予以銷管。
15	110F08 加退選後共通課程停開作業(1)—教務處/通識教育中心	V		完成改善，同意予以銷管。
16	110F08 加退選後共通課程停開作業(2)—教務處/通識教育中心	V		完成改善，同意予以銷管。
17	110F10 教育部高等教育深耕計畫申請暨管考作業—教學資源中心	V		完成改善，同意予以銷管。
18	110F12 推廣教育收入作業—推廣部	V		完成改善，同意予以銷管。
19	110F15 教學評量作業(1)—研發處/評鑑組	V		教學資料分析小組委員討論過程中，認為未列為教學評量結果不佳之專、兼任教師，多為初次出現符合教學評鑑作業要點第 2 條規定，僅依一次評量結果，似不宜直接認定其教學不佳、並請其填覆回應說明，故決議本案緩議，僅函請所屬學系留意其教學情況。本案同意予以銷管結案。
20	110F15 教學評量作業(2)—研發處/評鑑組	V		

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
21	110I08 訂定學生維護東吳人資料庫作業—學生事務處/德育中心	V		完成改善，同意予以銷管。
22	110I10 學生社團經費核銷作業—學生事務處/群美中心	V		完成改善，同意予以銷管。
23	110I20 性別平等事件個案通報作業—學生事務處/健諮中心	V		有鑑於人會總系統現階段並無納入學務系統之規劃，同意承辦單位先以制定核銷時程及受理次數之方式，解決人力不足之狀況。本案同意予以銷管結案。
24	110I31 學生申訴評委員會作業—秘書室	V		完成改善，同意予以銷管。
25	110I36 陸生獎學金作業—國際發展處/兩岸事務中心	V		完成改善，同意予以銷管。
26	11107-AC014 學生跨學制選課作業—教務處/註課組	V		完成改善，同意予以銷管。
27	11109-AC016 校際選課(本校至校外)作業—教務處註課組	V		完成改善，同意予以銷管。
28	11110-AC017 教師輔導選課作業—教務處/註課組	V		完成改善，同意予以銷管。
29	11111-AC018 學生申請期末退修作業—教務處/註課組	V		經承辦單位與師生討論結果，決定不修改辦法，但改於授課計畫表中勾選即可，同意予以銷管結案。
30	11119-AC030 各類證書／證明書格式核定作業—教務處/註課組	V		完成改善，同意予以銷管。
31	11121-AC034 推薦斐陶斐新會員作業—教務處/註課組	V		完成改善，同意予以銷管。
32	11121-AC034 推薦斐陶斐新會員作業—教務處/註課組	V		完成改善，同意予以銷管。

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
33	東吳大學內部控制制度—秘書室		V	112 上學期規劃改善版本邀請同仁進行教育訓練後，112 下學期統一進行改版作業。
34	11150-ST015 港澳暨僑外學位生校外獎助學金作業 —國際處		V	112 學年度將於 112 年 12 月進行本年度獎助學金資格審核作業，作業完成後，將提供佐證資料證明。
35	11153-PE007 專案教師改聘為專任教師作業—人事室	V		完成改善，同意予以銷管。
36	11158-PE030 性侵害及不適任人員查詢作業—人事室		V	預計 112 年 12 月 31 日完成，因業務交接，預計於年底提出內控修正作業。
	總 計	31	5	

參、總結

本校內部稽核委員會於112年9月針對107至110學年度稽核未改善事項共計36項進行追蹤，其中31項已完成改善，餘5項尚未完成改善，已完成改善比率為86%。目前108及110學年度之稽核發現事項已全數改善完畢，多數因人會總系統上線後，已大幅減少追蹤事項。僅餘3項須配合112學年度內控改版修正期程，始可完成改善。除下述兩項作業需經協調會討論後續改善作為外，整體來說，並無重大或無法改善之事項。

107學年度第五次追蹤「退補費作業」及109學年度第三次追蹤「公保、勞保、健保作業」2項作業至今尚未改善完成。未完成改善主因說明如下：

一、人會總系統未妥善整合既有資料庫

校內有關學生各項費用計算，繳納及發放，雖現有人會總、教務、學務系統在內之系統面作業，系統內亦有記載各項數值，但並未從頭到尾完整串連。

二、作業流程架構及單位角色權責不明

註冊課務組及人事室針對作業流程角色權責不明提出操作上的困擾及產生人力不勝負荷的狀況。

為儘速解決上述問題，校長已指派董保城副校長召開協調會議，透過跨部門合作，確保系統問題得到解決。同時，改進流程以降低人力負擔並提高效率，並將會議決議事項，增列為行政會議管制事項「電子化系統更新進度」予以持續追蹤管制。