**稽核組簡介**

本校於101年8月成立稽核組，設立之目的主要是透過內部控制及內部稽核運作方式，協助校長檢視制度被執行時是否有不合理之情形；查核行政業務作業程序是否讓業務或跨單位業務流程有窒礙難行之處以致影響行政服務品質；稽核追蹤列管案件是否有效被執行；稽核學校財務運用方面是否精簡、確實而不浪費。以合理保障本校各項營運效能之提升、資產之安全、財務報導之可靠性及相關法令之遵循。進而提升行政運作流程之順暢度、解決跨單位間業務流程之問題、增加資產保障、文件資料之正確性、協助校長監督並檢核包括人事、財務及學校營運事項執行有效程度。

1. **單位發展目標**
   1. 加強學校內部監督機制

其運作方式將針對相關業務項目之作業流程、作業程序及控制重點進行事後查核，此一內部控制制度之建置，將強化本校內部監督機制。

* 1. 減少業務與財務運作之錯誤與舞弊

對本校人事、財務、學校營運事項之內部控制進行稽核，以監督並衡量學校所訂政策、作業程序之有效性及遵循程度，減少學校業務及財務運作之錯誤與舞弊情形。

* 1. 增進校務運作法制化

稽核組係針對人事事項、財務事項及學校營運事項之標準作業流程(S.O.P.)及作業程序進行查核，故可規範各行政單位其校務行政作業建置完整之S.O.P.，並有助跨單位問題之釐清和行政合理化之推動。

* 1. 內部管理健全化

透過自我檢核機制，降低錯誤發生頻率。對於學校組織計畫及內部行政業務，能以有秩序、有效率的方式持續改善及進行，確保組織規章制度被遵循、組織目標能被有效達成，並強化自我監督管理機制、保障學校資產安全。

1. **稽核組執行內部控制及內部稽核之效益**

本校設立稽核組實施內部控制之後，預計可達到之效益：

* 1. 加強學校內部監督機制

其運作方式將針對相關業務項目之作業流程、作業程序及控制重點進行事後查核，此一內部控制制度之建置，將強化本校內部監督機制。

* 1. 減少業務與財務運作之錯誤與舞弊

稽核組設立後，應對本校人事、財務、學校營運事項之內部控制進行稽核，以監督並衡量學校所訂政策、作業程序之有效性及遵循程度，減少學校業務及財務運作之錯誤與舞弊情形。

* 1. 減少政府處理私校行政缺失之成本

當舞弊案件發生，政府部門必須介入調查時，政府處理時之行政調查、文書往返、會議研商、爭議處理、追蹤改善情況所產生之人力、物力支出成本勢必增加。若本校設立專責單位辦理內部控制及內部稽核，可有效達到自我管理及自我監督之「自律」功能，進一步減少政府處理行政缺失之成本。

* 1. 增加量化及非量化利益

包括教育部獎補助款核配、招生名額核定、教育品質提升、抑制教育資源浪費等，可降低本校成本支出、增加校務發展財源。

* 1. 校務運作法制化

稽核組係針對人事事項、財務事項及學校營運事項之標準作業流程(S.O.P.)及作業程序進行查核，故可規範各行政單位其校務行政作業建置完整之S.O.P.，並有助跨單位問題之釐清和行政合理化之推動。

* 1. 內部管理健全化

透過自我檢核機制，降低錯誤發生頻率。

1. **學校策略規劃方面**
   1. 與本校中程校務發展計劃之鏈結

本校為榮獲教學卓越計畫、高教深耕計畫及獎勵私校校務發展計畫之典範大學，持續推動「學術頂尖」、「校園再造」、「制度活化」、「資源廣拓」發展目標。在「制度活化」之組織改造目標中，希望達到規模精實化、制度合理化、服務專業化、營運效率化之目標。稽核組設立後，透過內部控制及內部稽核運作方式，協助校長檢視制度被執行時是否有不合理之情形；查核行政業務作業程序是否讓業務或跨單位業務流程有窒礙難行之處以致影響行政服務品質；稽核追蹤列管案件是否有效被執行；稽核學校財務運用方面是否精簡、確實而不浪費。

* 1. 提供管理階層之有效監督

內部控制係一種管理過程，以合理之方式達到資訊之可靠性與完整性，對於學校之政策、制度、法令規章、各項計畫、作業程序之遵循程度，提供管理階層可查核及監督之機制，助益校務發展、資源運用、防弊與興利。建置完善之內部控制制度以及設立專責稽核單位皆為時勢所趨。