

仁德醫護管理專科學校

107 年度高等教育深耕計畫 執行成果

107 學年度 一 學期

- 一 分項計畫：_14.2 校務及系所辦學自我品保機制
- 二 活動主題：仁德醫護管理專科學校秘書室
- 三 活動地點：本校圖書館 4 樓國際會議廳
- 四 活動內容：內控架構介紹、內稽注意事項、案例分析
- 五 活動花絮：

執行單位：秘書室	活動日期：107 年 11 月 14 日
參加人數：70	活動滿意度：93.27%
活動花絮	
	
拍照日期：107.11.14 照片說明：簽到	拍照日期：107.11.14 照片說明：聆聽演講
	
拍照日期：107.11.14 照片說明：聆聽演講	拍照日期：107.11.14 照片說明：Q&A

六 QA

提問一、請問如何增進學校整體效能，是要獎勵還是要懲罰？

回復一：依據多年稽核的經驗，通常要透過行政力量強化自我管理力量，所以弘光的做法是校長會在行政會議指出缺失單位，並希望主管限期改善，效果是比獎賞來的有效，個人認為獎勵比懲罰還要好，但管理階層我要收到立即之效，老實說是懲罰會收到立即之效，因為現在老師們在撿紅點(績效)的部分不會特別在意。

提問二、請問在稽核實務上，要如何抽樣？如何決定抽樣數？

回復二:一般而言，是以稽核委員權衡稽核項目性質、單位特性及樣本數代表性等因素決定之。弘光科大之整體發展計畫經驗，抽樣是以金額是100萬以上全抽，10萬以下是隨機抽核，原則上希望抽核比例至少達到25-30%，因為抽核樣本多寡攸關我們的投入的人力，學校可視稽核人力調整抽樣數量。亦可使用金額分層抽樣法、金額高低、金額多少以上會全抽。

七 成效分析(含質化成果及量化成果)：

經由回收之回饋單統計，94.24%對【研習議程】感到滿意；95.59%對【工作人員服務態度】感到滿意；91.86%對【地點】感到滿意；93.90%對【內容】感到滿意。綜合上述，與會人員對整體意見滿意度達93.90%。92.20%的與會人員同意經由本次研習，已經清楚了解內部控制的定義、目標及要素；91.86%的與會人員同意經由本次研習，已經清楚了解內部控制與風險管理之關係；93.22%的與會人員同意經由本次研習，已經清楚了解為何要執行內控自評、內控自評的角色定位及效益。綜合上述，與會人員對主題規劃滿意度達92.43%。整體而言，與會人員對本次研習滿意度達93.27%。