



龍華科技大學

內控訪視作業經驗分 享及持續推動情形 簡報

鄭進山



簡報內容

- 學校簡介
- 內部控制制度建立
- 控制環境構面
- 風險評估構面
- 控制作業構面
- 資訊與溝通構面
- 監督構面
- 結語



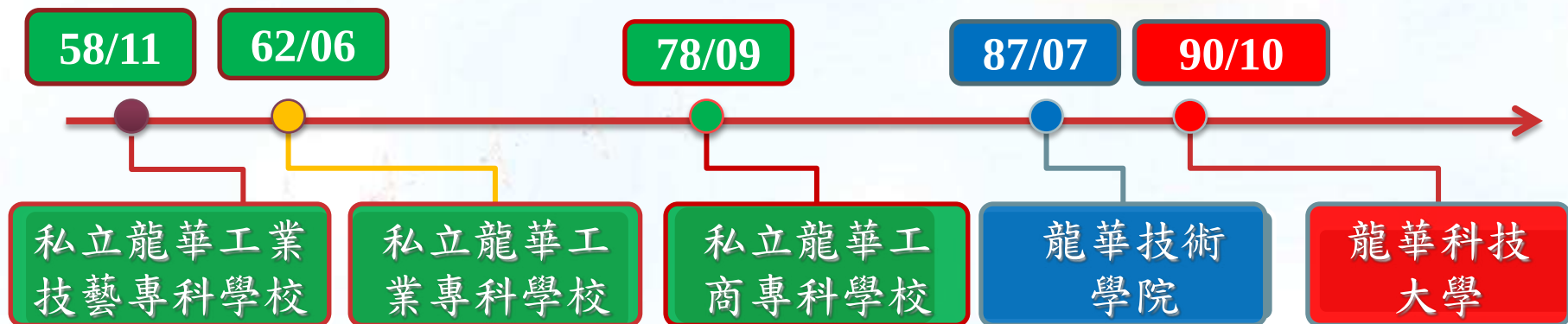


學校簡介





學校改名改制情形



- 58年，孫法民先生及孫陳淑娟女士創辦私立龍華工業技藝專科學校
- 62年，改名私立龍華工業專科學校
- 78年，改名私立龍華工商專科學校
- 87年，改制龍華技術學院
- 90年，改名龍華科技大學





學校規模

104學年度院所系

3學院、8研究所(碩士班)、14系

工程學院

- 機械工程系暨碩士班
- 化工與材料工程系暨碩士班
- 電機工程系暨碩士班
- 電子工程系暨碩士班
- 資訊網路工程系

人文暨設計學院

- 應用外語系暨國際觀光與會展碩士班*
- 多媒體與遊戲發展科學系暨碩士班
- 觀光休閒系
- 文化創意與數位媒體設計系

管理學院

- 國際企業系
- 財務金融系
- 企業管理系暨碩士班
- 資訊管理系暨碩士班
- 工業管理系





內部控制制度建立





龍華依規定完成內部控制制度制訂



日期	參與人員	課程
2010/4/3	會計室 沈主任、周美蓮組長、人事室 楊主任、朱璃蘭組長、教務處 楊教務長、李振邦組長、總務處 鄭總務長、鄧文華組長、研發處 潘研發長、連維志組長、學務處 蘇學務長、及秘書室 姚秀霞組長	學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法說明會
2010/4/20	林副校長、姚秀霞組長及葉明秀組長	學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法說明會



龍華分階段推動內部控制制度

一階段
99年

- 內部控制制度推動規劃與教育訓練
- 訂定內部控制制度

二階段
100年

- 執行內部控制制度
- 籌設一級單位稽核處執行內部稽核

三階段
101年

- 整理原ISO辦法為內部控制制度子辦法
- 執行內部控制制度業務層級自我評估

四階段
102年

- 執行風險辨識、風險分析、及風險管理
- 執行內部控制制度整體層級自我評估

五階段
103年

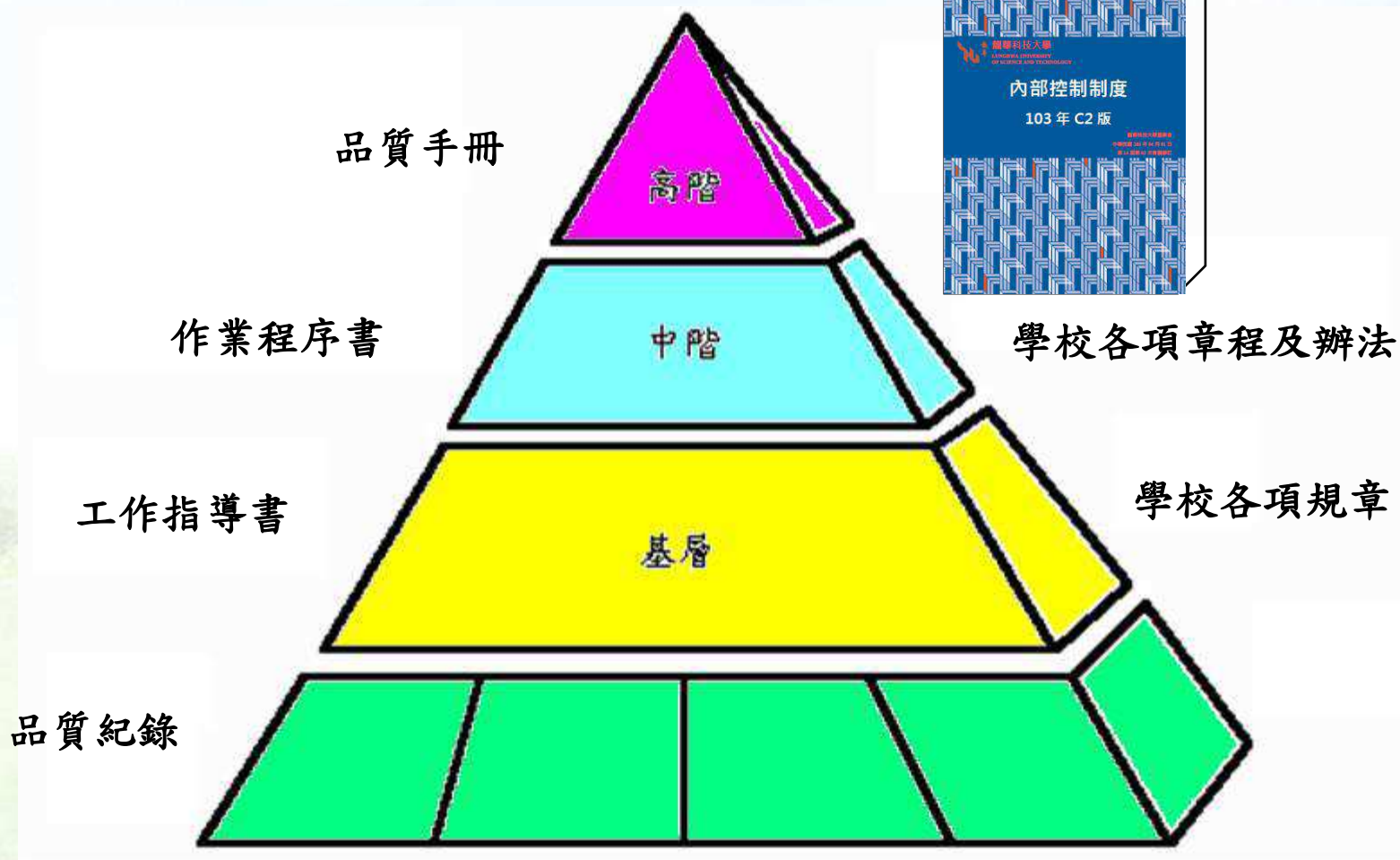
- 執行內部控制制度績效辦法

六階段
104年

- 執行內部控制制度自我評估
- 執行服務品質和管理效能創意創新改善提案獎勵



龍華全面執行內部控制制度





控制環境構面





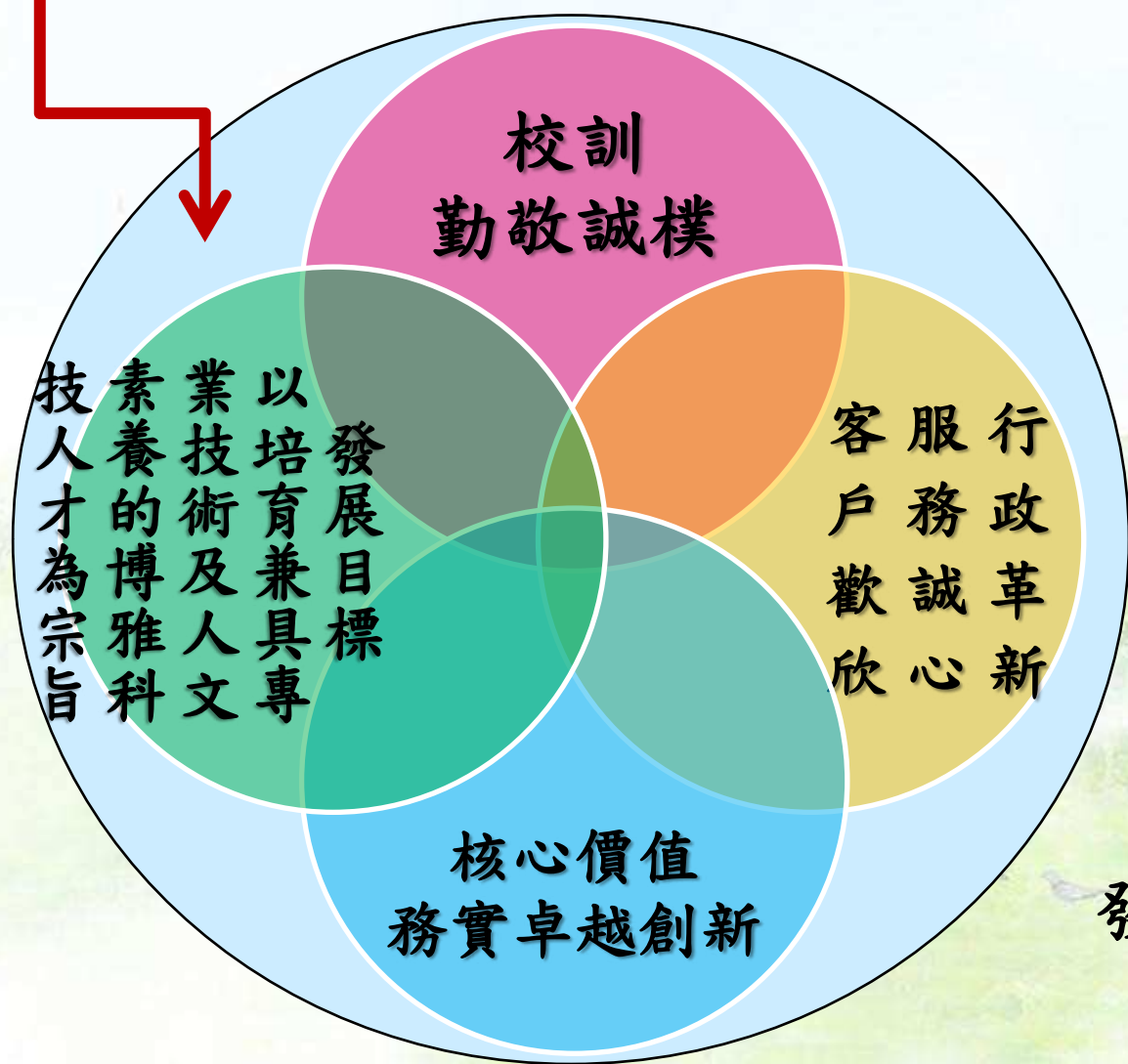
控制環境構面特色及成效

- 高度共識的經營理念及發展目標
 - 董事會、校長及各級單位主管皆知悉且全力支持。
- 具責任指派矩陣型組織特質的組織規劃及權責分工
 - 明確權責分工，彈性組織運作，可因應風險變動及快速執行應變措施。
- 適才適所人力資源管理
 - 專業傳承、儲備人力、獎勵績優。
 - 各階層人員履行其職務之知識與技能。
 - 實施內部控制，遵循工作行為準則。



高度共識的經營理念及發展目標

行政服務滿意度達85%以上



校務會議審議

校務發展委員會研議

研發處彙整

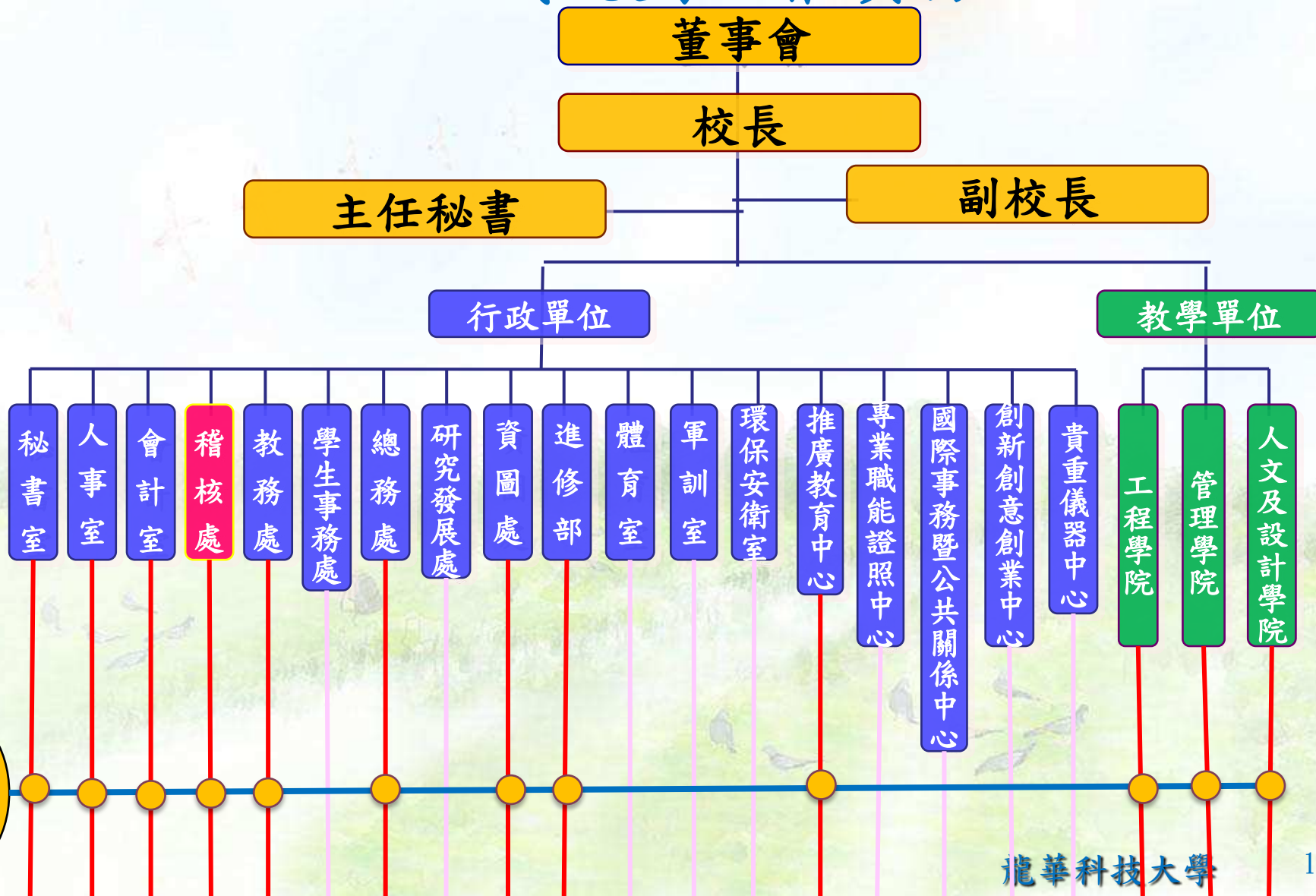
各單位蒐集資訊

環境變遷訊息

發展目標與計畫訂定



具責任指派矩陣型組織特質的 組織規劃及權責分工





具責任指派矩陣型組織特質的 組織規劃

► 內部稽核專案分組成員名單及各組任務如下表：

104年內部稽核專案人員由各單位
調任統計

編組	職稱	姓 名	職 掌
行政組	稽核長	鄭進山	專司內部稽核之規劃和執行事宜
	行政助理	戴琬錡	擔任文書及聯絡協調事宜
訓練組	組長	朱璃蘭	主管內部稽核成員教育訓練事宜
	組員	李惠芬	負責內部稽核成員教育訓練事宜
稽核任務各小組	組長	內稽小組委員間互選	主管該小組內部稽核事宜
	組員	內稽委員由單位調任	負責該小組內部稽核事宜

單位	秘書室	會計室	人事室	教務處	學務處	總務處	研發處	資圖處	稽核處	進修部
人數	1	2	2	1	0	6	0	1	1	1
單位	體育室	軍訓室	環安室	國關中心	工程學院	管理學院	人設學院	通識中心	推廣中心	證照中心
人數	0	0	0	0	3	8	2	0	1	0



適才適所的人力資源管理





風險評估構面





風險評估構面特色與成效

- 本校重視風險評估定期實施風險辨識分析與評量並依風險評量訂定執行對策
 - 辨識影響目標達成之：外部風險因素及內部風險因素
 - 以風險分析圖法或IPA分析圖法決定優先控管之風險因素
- 重大變遷立即研議改善及應變措施
 - 若影響層面較小則召集相關主管研議改善處理，以為因應。影響層面較大則召集緊急應變小組研商應變措施。
- 建立有效之緊急應變計畫
 - 可即時檢討因應
 - 可迅速解決或反應事件。
- 因應環境變遷之機會與威脅機動訂定校務發展計畫及目標制訂
 - 因應環境需要即時組織調整
- 董事會同意授權內部控制制度一般修正先行施行
 - 使學校運作能快速因應業務需要與重大變遷之改善及應變措施



本校重視風險評估

定期實施風險辨識分析與評量



➤ 辨識影響目標達成之：外部風險因素及內部風險因素

表 4.6，半定量機率的數值分類表

等級	可能性分類	發生機率百分比	詳細的描述
3	幾乎確定	61-100%	在大部分的情況下會發生
2	可能	41-60%	有些情況下會發生
1	幾乎不可能	0-40%	只會在特殊的情況下發生

備註：必須調整這些表格內容以符合機關的需求

單位	項目編號	業務項目	嚴重/發生	風險值
秘書室	A01	本校新聞稿撰寫與發佈	1	1
秘書室	A02	申訴處理	1	2
秘書室	A03	行政品質調查	1	2
秘書室	A04	校務發展計畫執行成效追蹤	1	1
秘書室	A05	教職員工生獎懲處理事件	2	4
秘書室	A06	會議追蹤與考作業	2	4

表 4.5，半定量影響的數值分類表

等級	衝擊或後果	形象	人員	民眾抗爭	財務損失	目標達成
3	非常嚴重	國際新聞媒體報導負面新聞	人員死亡(如 1 名以上)	民眾抗爭行抗爭	大額一億元(含)以上	影響/時間大量增加
2	嚴重	全國新聞媒體報導負面新聞	人員受傷(如 1 名以上)	民眾抗爭行抗爭	中額一萬元以上一萬元以下	影響/時間中度增加
1	輕微	區域新聞媒體報導負面新聞	人員輕傷(如 1 名以上)	多位民眾電話抱怨	小額一千元以下	影響/時間輕微增加

備註：所使用的衡量基準必須符合機關的需求和本質





風險分析圖範例

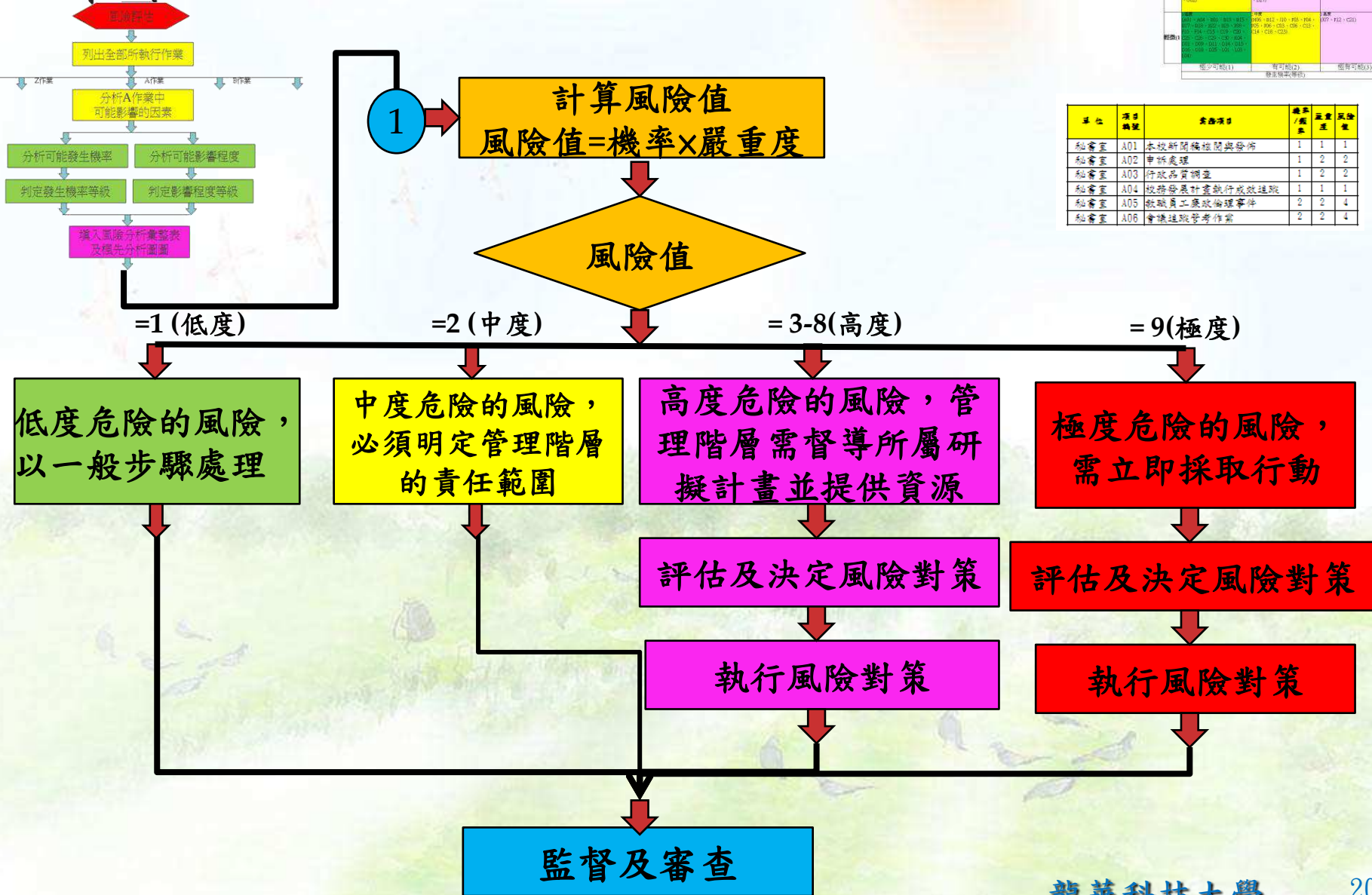
影響程度	風險分布(風險值)		
非常嚴重(3)	3 高度 (E01、E06、E08、B06、B07、B08、B11、B14、B19、B21、J02、J03、J04、J05、J06、J08、J09、J12、J14、J15、J16、J17、J18、J19、F09、C01、C02、C05、C09、C11、C12、C22、C28、D07、D08、D10、D20、D24、D28、D30、G01)	6 高度 (B02、B03、B04、C07)	9 極度
嚴重(2)	2 中度 (H01、H02、H04、H07、H08、H09、E03、A02、A03、B16、B20、J11、F01、F13、F15、F17、C08、C16、C27、K01、K02、D05、D06、D13、D21、D29、G02)	4 高度 (H03、H05、H11、E02、A05、A06、L02、B05、B09、B10、J01、J13、F02、F11、F16、C04、C10、K03、D02、D03、D04、D12、D17、D19、D22、D26、D27)	6 高度
輕微(1)	1 低度 (A01、A04、B01、B13、B15、B17、B18、B22、B23、F08、F10、F14、C15、C19、C20、C25、C26、C29、C30、K04、D01、D09、D11、D14、D15、D16、D18、D25、L01、L03、L04)	2 中度 (H06、B12、J10、F03、F04、F05、F06、C03、C06、C13、C14、C18、C23)	3 高度 (J07、F12、C21)
	極少可能(1)	有可能(2)	極有可能(3)
	發生機率(等級)		



依風險評量訂定執行對策

風險分佈(風險值)		風險值
低度	高度	極度
1	2	3
4	5	6
7	8	9
10	11	12
13	14	15
16	17	18
19	20	21
22	23	24
25	26	27
28	29	30
31	32	33
34	35	36
37	38	39
40	41	42
43	44	45
46	47	48
49	50	51
52	53	54
55	56	57
58	59	60
61	62	63
64	65	66
67	68	69
70	71	72
73	74	75
76	77	78
79	80	81
82	83	84
85	86	87
88	89	90
91	92	93
94	95	96
97	98	99
100	101	102
103	104	105
106	107	108
109	110	111
112	113	114
115	116	117
118	119	120
121	122	123
124	125	126
127	128	129
130	131	132
133	134	135
136	137	138
139	140	141
142	143	144
145	146	147
148	149	150
151	152	153
154	155	156
157	158	159
160	161	162
163	164	165
166	167	168
169	170	171
172	173	174
175	176	177
178	179	180
181	182	183
184	185	186
187	188	189
190	191	192
193	194	195
196	197	198
199	200	201
202	203	204
205	206	207
208	209	210
211	212	213
214	215	216
217	218	219
220	221	222
223	224	225
226	227	228
229	230	231
232	233	234
235	236	237
238	239	240
241	242	243
244	245	246
247	248	249
250	251	252
253	254	255
256	257	258
259	260	261
262	263	264
265	266	267
268	269	270
271	272	273
274	275	276
277	278	279
280	281	282
283	284	285
286	287	288
289	290	291
292	293	294
295	296	297
298	299	300
301	302	303
304	305	306
307	308	309
310	311	312
313	314	315
316	317	318
319	320	321
322	323	324
325	326	327
328	329	330
331	332	333
334	335	336
337	338	339
340	341	342
343	344	345
346	347	348
349	350	351
352	353	354
355	356	357
358	359	360
361	362	363
364	365	366
367	368	369
370	371	372
373	374	375
376	377	378
379	380	381
382	383	384
385	386	387
388	389	390
391	392	393
394	395	396
397	398	399
400	401	402
403	404	405
406	407	408
409	410	411
412	413	414
415	416	417
418	419	420
421	422	423
424	425	426
427	428	429
430	431	432
433	434	435
436	437	438
439	440	441
442	443	444
445	446	447
448	449	450
451	452	453
454	455	456
457	458	459
460	461	462
463	464	465
466	467	468
469	470	471
472	473	474
475	476	477
478	479	480
481	482	483
484	485	486
487	488	489
490	491	492
493	494	495
496	497	498
499	500	501
502	503	504
505	506	507
508	509	510
511	512	513
514	515	516
517	518	519
520	521	522
523	524	525
526	527	528
529	530	531
532	533	534
535	536	537
538	539	540
541	542	543
544	545	546
547	548	549
550	551	552
553	554	555
556	557	558
559	560	561
562	563	564
565	566	567
568	569	570
571	572	573
574	575	576
577	578	579
580	581	582
583	584	585
586	587	588
589	590	591
592	593	594
595	596	597
598	599	600
601	602	603
604	605	606
607	608	609
610	611	612
613	614	615
616	617	618
619	620	621
622	623	624
625	626	627
628	629	630
631	632	633
634	635	636
637	638	639
640	641	642
643	644	645
646	647	648
649	650	651
652	653	654
655	656	657
658	659	660
661	662	663
664	665	666
667	668	669
670	671	672
673	674	675
676	677	678
679	680	681
682	683	684
685	686	687
688	689	690
691	692	693
694	695	696
697	698	699
700	701	702
703	704	705
706	707	708
709	710	711
712	713	714
715	716	717
718	719	720
721	722	723
724	725	726
727	728	729
730	731	732
733	734	735
736	737	738
739	740	741
742	743	744
745	746	747
748	749	750
751	752	753
754	755	756
757	758	759
760	761	762
763	764	765
766	767	768
769	770	771
772	773	774
775	776	777
778	779	780
781	782	783
784	785	786
787	788	789
790	791	792
793	794	795
796	797	798
799	800	801
802	803	804
805	806	807
808	809	810
811	812	813
814	815	816
817	818	819
820	821	822
823	824	825
826	827	828
829	830	831
832	833	834
835	836	837
838	839	840
841	842	843
844	845	846
847	848	849
850	851	852
853	854	855
856	857	858
859	860	861
862	863	864
865	866	867
868	869	870
871	872	873
874	875	876
877	878	879
880	881	882
883	884	885
886	887	888
889	890	891
892	893	894
895	896	897
898	899	900
901	902	903
904	905	906
907	908	909
910	911	912
913	914	915
916	917	918
919	920	921
922	923	924
925	926	927
928	929	930
931	932	933
934	935	936
937	938	939
940	941	942
943	944	945
946	947	948
949	950	951
952	953	954
955	956	957
958	959	960
961	962	963
964	965	966
967	968	969
970	971	972
973	974	975
976	977	978
979	980	981
982	983	984
985	986	987
988	989	990
991	992	993
994	995	996
997	998	999
1000	1001	1002

單位	項目	業務項目	權重/嚴重度	嚴重度	風險值
秘書室	A01	本校新聞稿撰寫與發佈	1	1	1
秘書室	A02	申訴處理	1	2	2
秘書室	A03	行政品質調查	1	2	2
秘書室	A04	校務發展計畫執行成效追蹤	1	1	1
秘書室	A05	教職員工康政倫理事件	2	2	4
秘書室	A06	會議追蹤督考作業	2	2	4





因應環境變遷之機會與威脅機動訂 定校務發展計畫及目標制訂



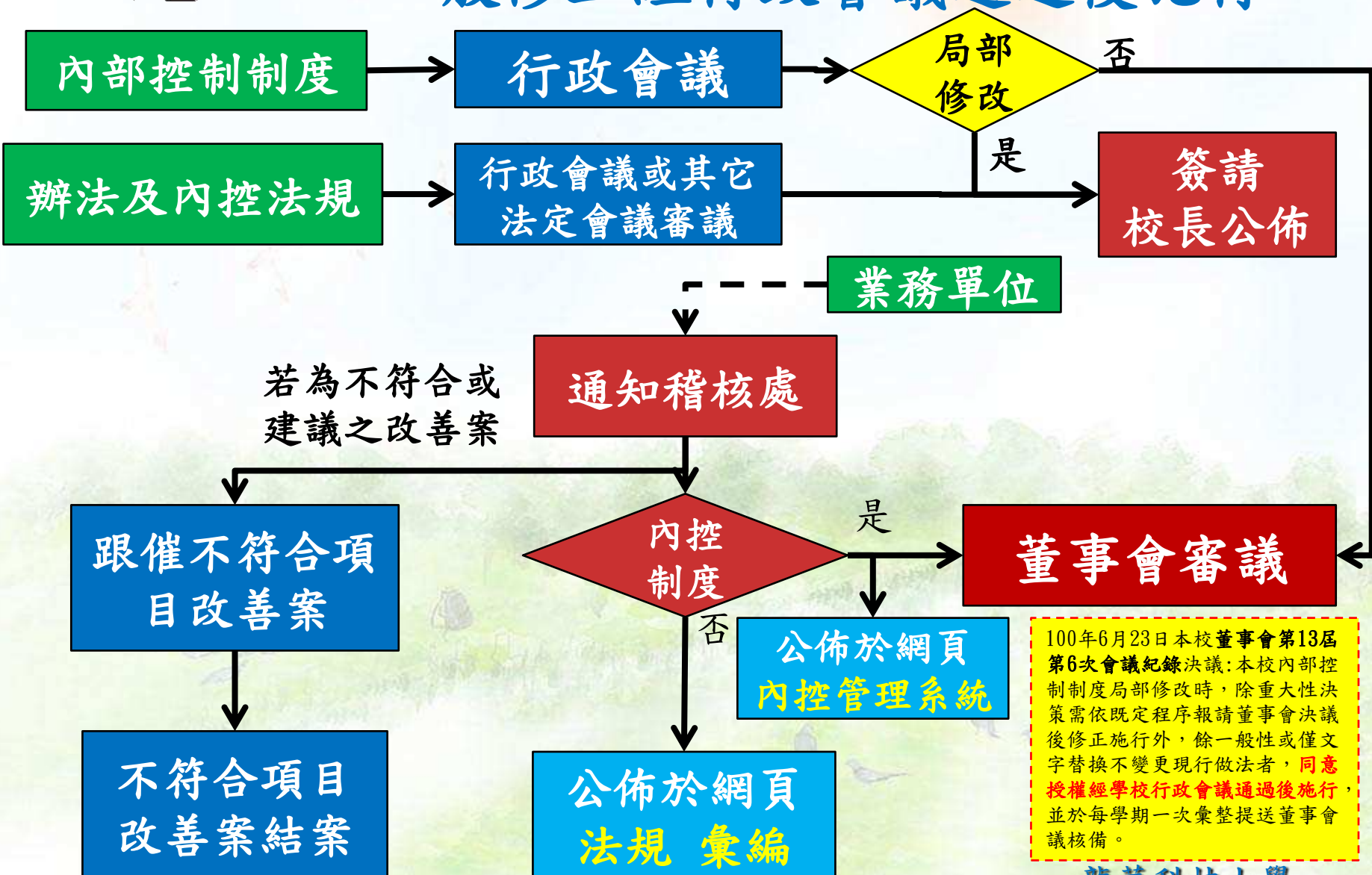


因應環境需要即時組織調整

年度	單位	年度	單位
100	增設一級單位稽核處	101	增設化工與材料工程系碩士班
100	增設一級單位資訊圖書處	101	成立自動化中心
100	增設華語文中心	102	設一級單位之通識教育中心。
101	電資學院與工程學院合併	102	設全人教育委員會
101	人文暨科學學院改名為人文暨設計學院，	102	新設產學研發總中心
101	增設觀光休閒系	103	改立一級單位-國際與兩岸事務處
101	增設文化創意與數位媒體設計系。	104	新設校務研究中心
101	廢 經費稽核委員會。		



董事會同意授權內部控制制度 一般修正經行政會議通過後施行





控制作業構面





控制作業構面特色與成效

- 法人及學校內部控制制度分別制訂且經董事會審議通過後施行
 - 學校法人內部控制制度實施中並每年進行內部稽核
 - 學校內部控制制度以COSO五大構面設計
 - 學校內部制度實施範圍涵蓋全校各單位
- 設有管理審查會議定期審查執行成效
 - 確保本校品質管理系統運作之適切性及有效性
 - 持續符合內部控制制度國際標準
 - 達成學校品質政策與品質目標
- 靈活修訂內部控制制度
 - 有助內部控制制度更加完善
- 訂有內部控制績效評估制度提昇內部控制運作品質
 - 以促進品質管理運作PDCA循環迅速與完整



法人及學校內部控制制度分別制訂 且經董事會審議通過後施行

法人

秘書
擬訂草案

主任秘書
初核

董事會
審議

99年12月08日董事會第13屆
第5次會議審議通過

學校

推動小組會議
擬訂草案

行政會議
審議

董事會
審議

99年12月08日董事會第13屆
第5次會議審議通過

公布施行



學校法人內部控制制度實施 中並每年進行內部稽核



學校法人內部控制制度
訂定與修正



學校法人內部控制
制度分六大章



學校法人內部控制制度實施中並 每年進行內部稽核

法人內部稽 核計畫	董事會核定日	內部稽核內容
100年度內部 稽核工作計畫	100年8月24日第13 屆第7次董事會議	人事事項、財務事項、董 事會及監察人運作事項等。
101年度內部 稽核工作計畫	100年12月26日第13 屆第10次董事會議	人事事項、財務事項、董 事會及監察人運作事項等。
102年度內部 稽核工作計畫	101年10月31日第13 屆第12次董事會議	人事事項、財務事項、董 事會及監察人運作事項等。
103年度內部 稽核工作計畫	102年11月12日第14 屆第2次董事會議	人事事項、財務事項、董 事會及監察人運作事項等。
104年度內部 稽核工作計畫	104年05月25日第14 屆第7次董事會議	人事事項、財務事項、董 事會及監察人運作事項等。



學校內部控制制度以COSO五大構面設計

◆ 學校內部控制制度 依據內容

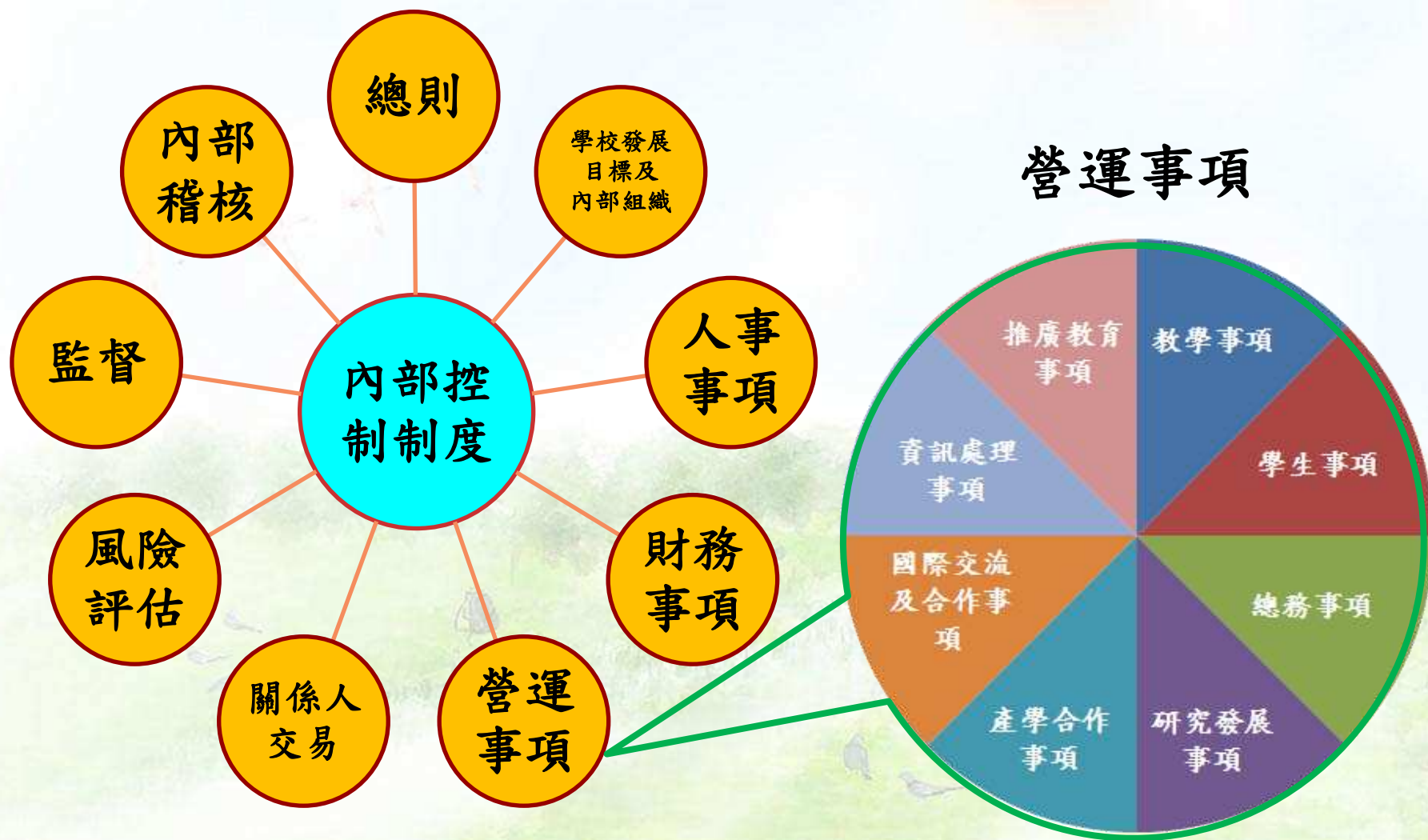
- ◆ 教育部：學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法
- ◆ COSO委員會發佈《內部控制整合框架》

五大構面





學校內部控制制度分九大章



學校內部制度制度實施範圍

涵蓋全校各單位

控制作業		秘書室	會計室	人事室	教務處	學務處	總務處	研發處	資圖處	稽核處	進修部	國關中心	工程學院	管理學院	人設學院	體育室	軍訓室	環安室	通識中心	推廣中心	證照中心
人事事項				*																	
財務事項			*			*															
營運事項	教學事項		*		*						*		*	*	*				*		
	學生事項	*				*		*			*		*	*	*	*	*		*		
	總務事項						*						*	*	*			*	*		
	研究發展事項							*					*	*	*						
	產學合作事項							*													
	國際交流及合作事項											*									
	資訊處理事項								*												
	推廣教育事項																			*	*
關係人交易			*																		
風險評估		*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
監督		*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
內部稽核										*											

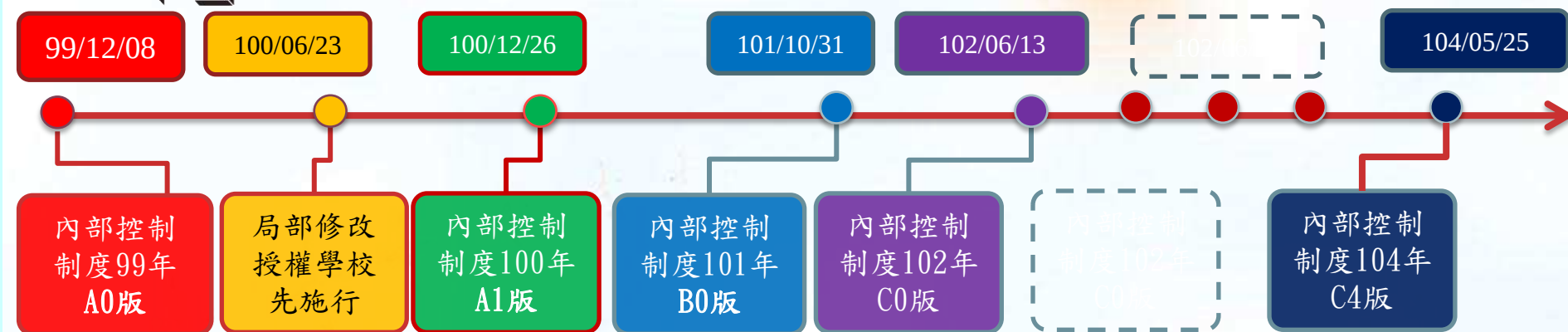


設有管理審查會議定期審查執行成效





靈活修訂內部控制制度



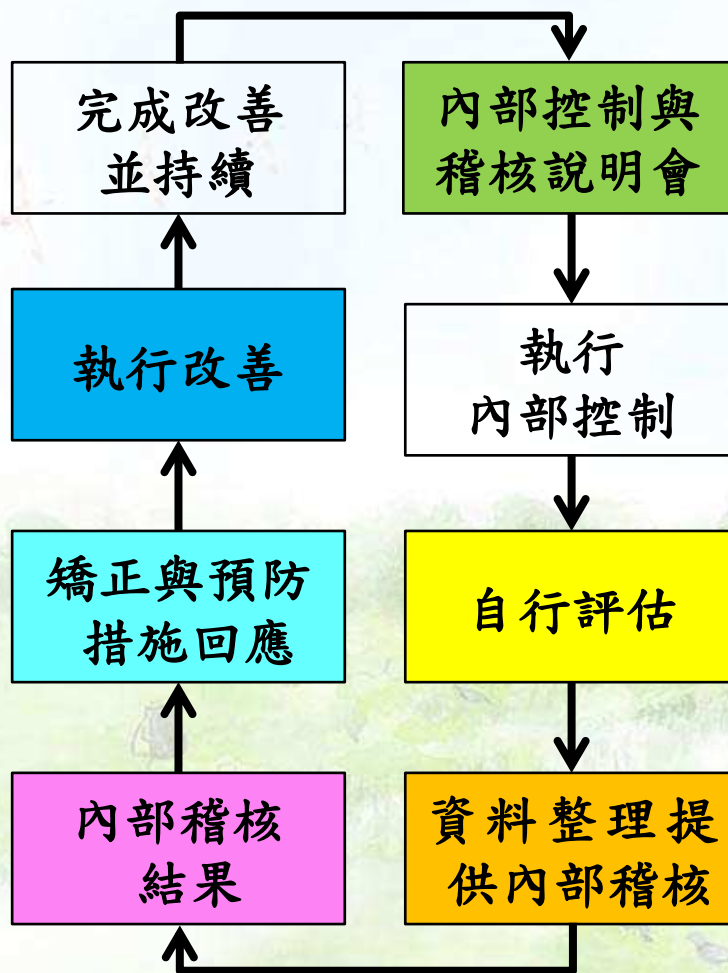
內部控制制度	日期	會議名稱	備註
99年A0版	99年12月8日	董事會第13屆第05次會議	
	100年06月23日	董事會第13屆第06次會議	局部修改時，同意授權經學校先施行後，彙整提送董事會議核備
100年A1版	100年12月26日	董事會第13屆第10次會議	
101年B0版	101年10月31日	董事會第13屆第12次會議	
102年C0版	102年06月13日	董事會第13屆第14次會議	
102年C1版	102年11月12日	董事會第14屆第02次會議	
103年C2版	103年04月01日	董事會第14屆第03次會議	
103年C3版	103年10月22日	董事會第14屆第05次會議	
104年C4版	104年05月25日	董事會第14屆第07次會議	



訂有內部控制績效評估制度 提昇內部控制運作品質



➤ 促進品質管理運作
PDCA循環
迅速與完整



評分項目	給分
1. 自行評估	加0-3分
2. 內部稽核資料檔案依期提供且完整	加0-1分
3. 參加內部控制與稽核說明會	加0-1分
4. 內部稽核查核結果	表現佳加1分 每件扣0.5~3分
5. 改善通知單回覆	每件扣0.3~ 加0.3分
6. 不符合事項改善時間	每件扣0.3~ 加0.3分
7. 建議事項改善時間	每件扣0.05~ 加0.25分

績效優劣將列入人事績效考核參考。



資訊與溝通構面



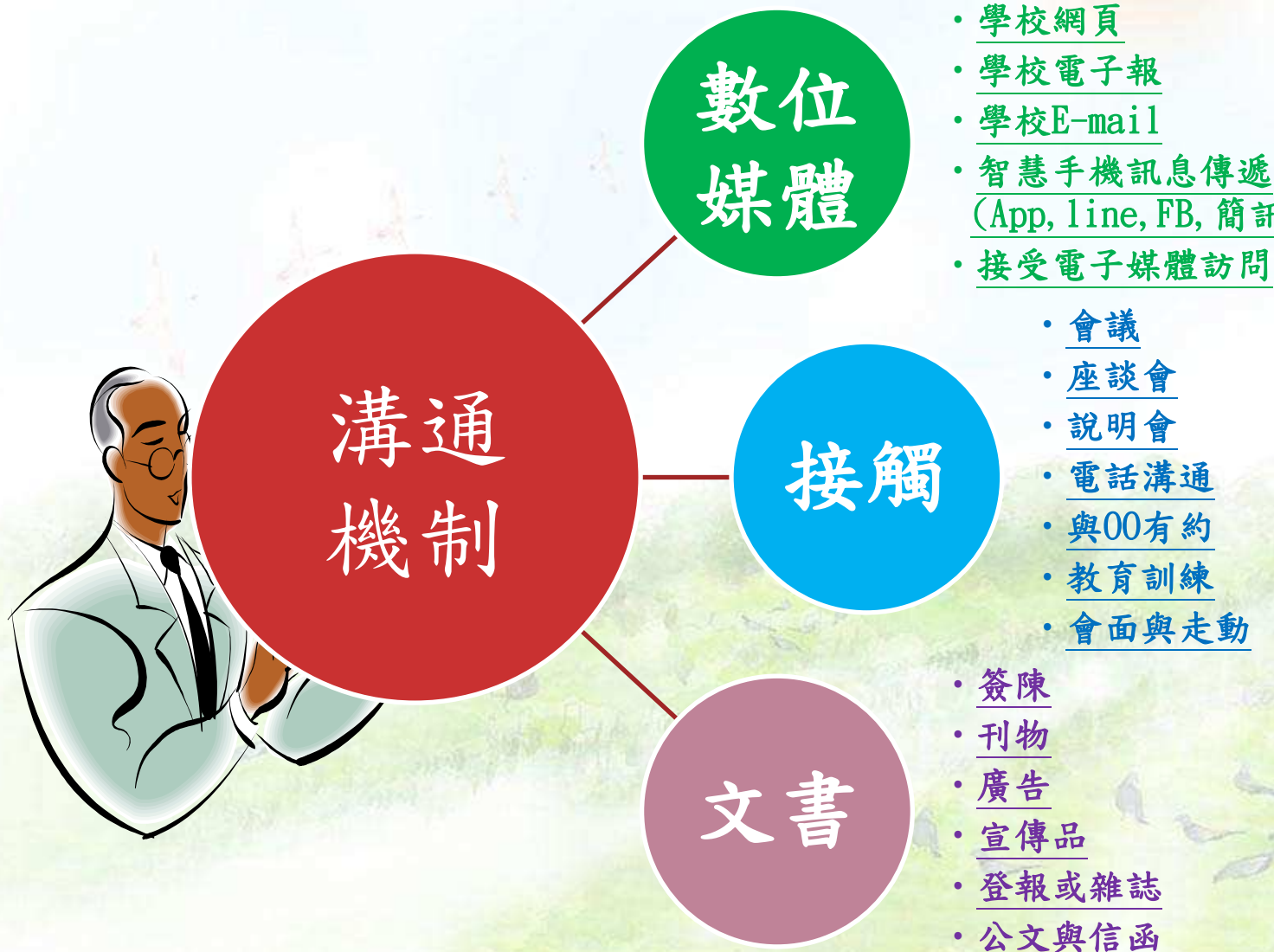


資訊與溝通構面特色與成效

- 多元暢通的內外部溝通機制
 - 分數位媒體、接觸、文書三部分
- 數位化內控資料完整且方便查閱
 - 內部控制制度與內控法規公佈於法規彙編中
 - 內控管理系統置放重要歷史內部控制制度資料及報告
- 各單位每學期辦理講習或說明會作縱向橫向溝通
- 導入資訊安全管理制度確保各項資訊安全
- 公開各項資訊，對外界提出之意見及時處理與追蹤



多元暢通的內外部溝通機制





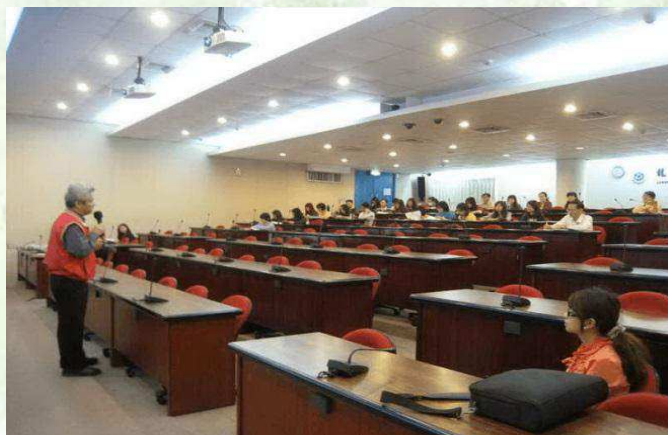
各單位每學期辦理講習或說明 會作縱向橫向溝通



103年03月05日內部稽核說明會



103年04月10日總務暨環安業務作業講習



103年03月28日文書暨會計業務宣導



103年01月14日職員座談會



監督構面





監督構面特色與成效

- 確實常態即時督導確保發展目標之達成
- 定期檢討並修訂內部控制制度
 - 定期評估控制環境並修訂
 - 定期執行整體層級自我評估確保內部控制制度的有效性
 - 執行作業層級自我評估協助業務單位更了解自己業務
- 內部稽核機制與運作完整
 - 設置一級稽核專責單位稽核處
 - 有具專業及客觀的內部稽核人員
 - 內部稽核範圍涵蓋內部控制制度與相關法規辦法
 - 跟催改善進度提升內控成效
- 有外部監督結果之處理與追蹤機制
- 有對利害關係人意見追蹤分析與回饋



確實常態即時督導確保發展目標之達成

龍華科技大學

科大評鑑 成績卓越

99年度教育部科技大學評鑑
全校各系皆榮獲一等

龍華科技大學

教學卓越計畫北台灣私立科大第一

本校連續9年獲得教育部核定執行教學卓越計畫，共獲補助4億9仟685萬元，獎勵金額為北台灣私立科大第一名

龍華科技大學

典範科大 台中以北私立科大唯一

101及102年連續獲教育部典範科技大學計畫
**獲補助五千萬元
成立產學研發中心**

103年度續獲教育部補助3000萬元，為產學研發中心學校唯一獲提升補助金額者

辦學或營運
績效

發展目標
各單位KPI

秘書室會定期追蹤

行政會議

執行現況提報

教學卓越計畫會議

業務單位內部會議

管理審查會議

審閱定期表報資料

典範大學推動委員會





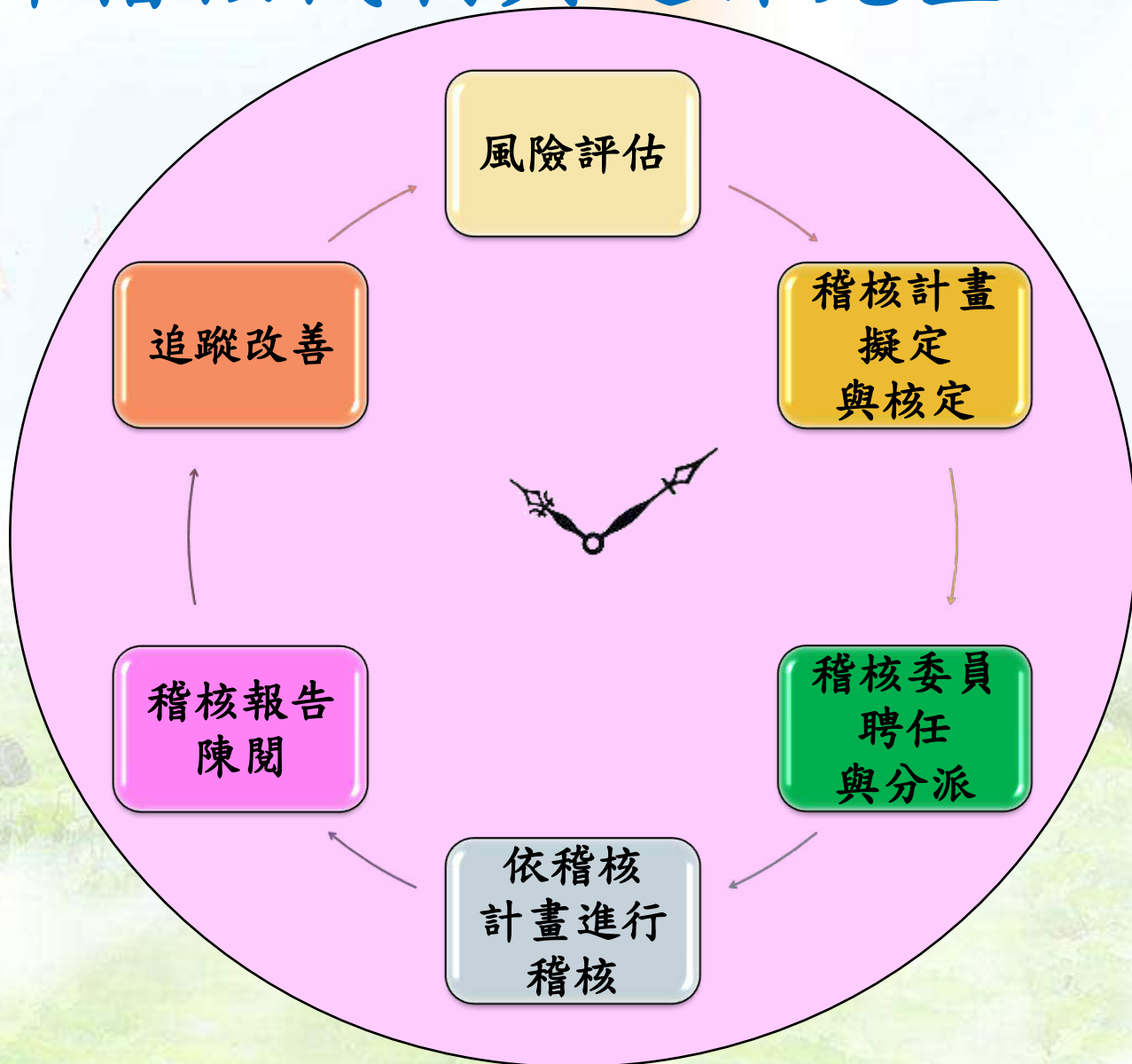
定期評估控制環境並修訂



行政效率滿意度(%)	100年	101年	102年	103年
專業能力	93.6	94.5	94.1	94.2
處理流程	91.2	92.6	92.1	92.7
網站資源	92.6	93.1	93.0	93.4
處理效率	90.2	92.3	91.4	92.2
服務態度	91.5	94.3	92.9	93
電話禮儀	93.2	94.8	94.2	94.2
溝通能力	91.2	93.5	92.8	93.2
主動服務	90.4	92.6	91.9	92
平均	91.7	93.5	92.8	93.1

近四年行政效率平均滿意度達
91.7-93.5%

內部稽核機制與運作完整





設置一級稽核專責單位 稽核處

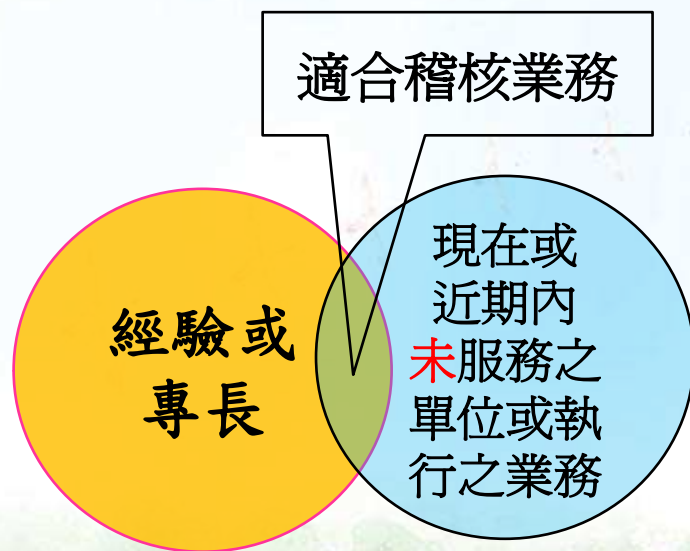


日期	預訂進度	備註
99.12.08	內部控制制度(99年A0版) 且開始施行	董事會第13屆第5次會議
100.03.07	成立本校稽核處籌備處	龍華人字第1000001797號函
100.04.06	校務會議通過修訂增設稽核處	第9904次校務會議
100.06.23	董事會議通過增設稽核處	董事會第13屆第6次會議
100.09.21	教育部准予核定	教育部台技(二)字第1000169914號函

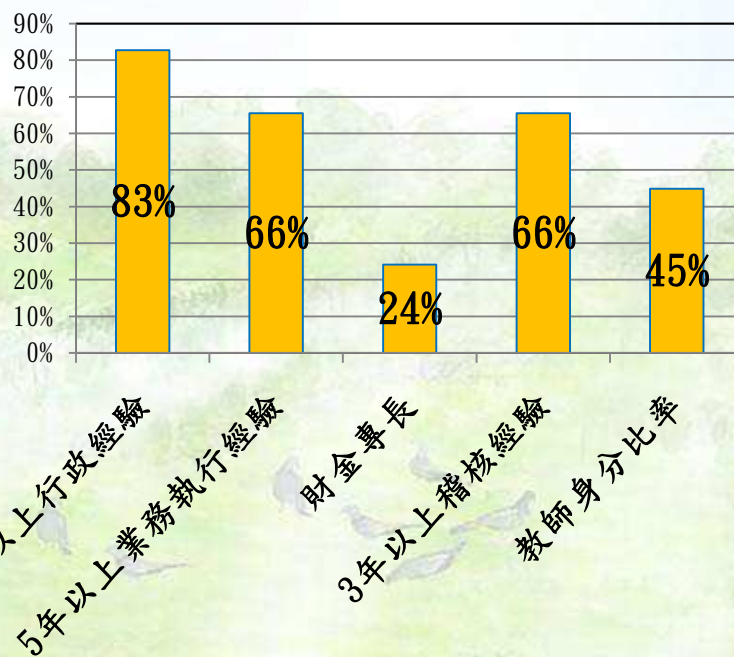


有具專業及客觀的內部稽核人員

- 聘請之委員有：講座、教師(含前處長前系主任...等)、組長及資深組員。
- 104年稽核委員皆非100年-104年專責小組成員。



104年度稽核委員經驗或專長分析



經驗或專長	組長以上行政經驗	5年以上業務執行經驗	財金專長	3年以上稽核經驗	教師身分比率
人次	24	19	7	19	13
比率	83%	66%	24%	66%	45%



內部稽核範圍涵蓋內部控制制度與 相關法規辦法



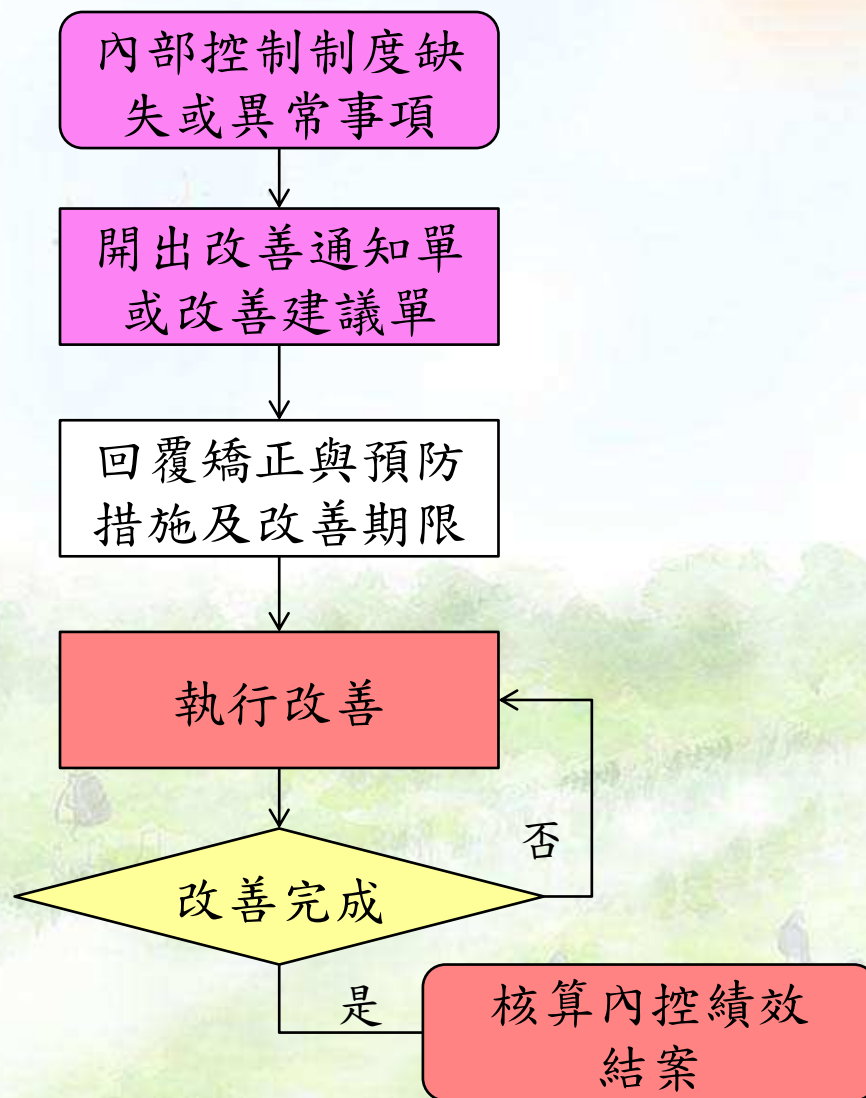


104年內部稽核工作計畫表

序號	被稽核單位或業務	104年稽核時間（月份）											
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	人事室		○										
2	學籍業務、證書發放作業及註冊業務										○	○	
3	會計室				○								
4	總務處			○									
5	排課業務及課務業務			○						○			
6	環安室				○								
7	學務處						○						
8	體育室					○							
9	軍訓室						○						
10	研發處									○			
11	資訊圖書處						○						
12	核銷行政執行效率		○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	
13	推廣中心							○					
14	證照中心							○					
15	國關中心								○				
16	稽核處					○							
17	秘書室										○		
18	教務處(教發及綜合業務)										○	○	
19	進修部										○	○	
20	工程學院						○	○					
21	管理學院								○	○			
22	人設學院										○	○	
23	教育部整體獎補助款執行業務專案稽核		○										



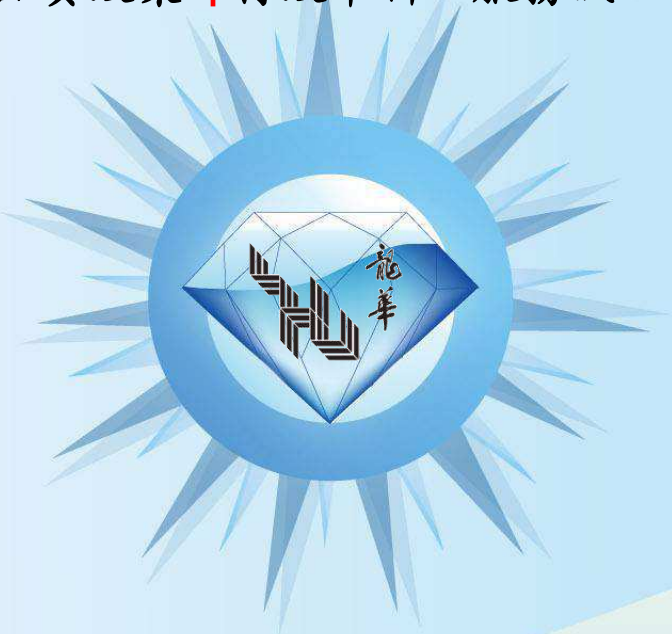
跟催改善進度提升內控成效





有外部監督結果之處理與追蹤機制

- ▶ 本校針對監督機關、主管機關所提出之報告或意見，均追蹤改善進度。
- ▶ 必要時反應於本校內部控制制度或及相關之程序辦法中之設計。
- ▶ 例：
 - ✓ 職訓局對技能檢定作業方式變革修正內部控制制度技能檢定作業、
 - ✓ 教育部學生就學獎助學金作業程序變革修正內部控制制度學生就學獎助學金作業等



結語





本校以勤敬誠樸精神 規劃龍華之內部控制制度

- 本校校訓為勤敬誠樸
- 內部控制制度之設計，以：
 - 組織精實
 - 行政人員敬業
 - 誠心對待任何事與物
 - 不浮華虛假確實施行
- 全體努力依目標以培育兼具專業技術及人文素養的博雅科技人才為宗旨來經營學校

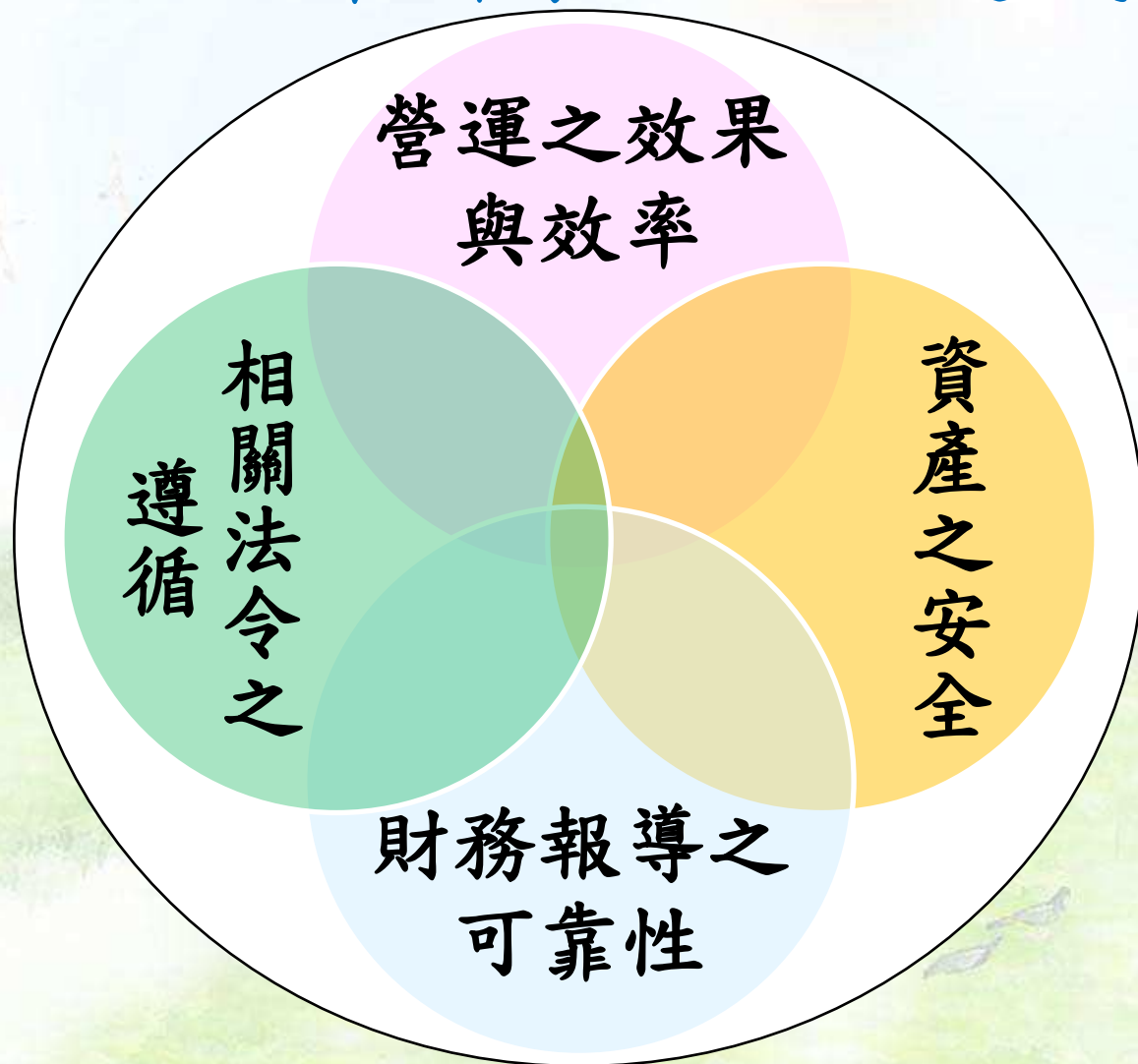


本校以務實卓越創新價值觀來 執行內部控制制度

- 本校一向以務實卓越創新為龍華的核心價值
- 內部控制制度務必全面且確實施行，內容包括
 - 政府相關法規
 - 內部控制制度手冊
 - 學校各項規章辦法
 - 內控相關程序辦法(原ISO程序辦法)
- 希望達成行政革新、服務誠心、客戶歡欣及滿意度85%之目標。



完成內部控制的目標 可保障辦學目的之達成





謝謝聆聽
敬請指導

