

國立臺北科技大學 108 年年度內部稽核計畫

壹、稽核目的

協助學校檢查及覆核內部控制制度之實施狀況，並適時提供改善建議，以合理確保內部控制制度得以持續有效運作，促使達成施政目標。

貳、風險評估結果

(一)依本校 105 年 4 月 28 日內控專案小組會議決議，將本校可接受之風險值訂為中度風險，風險判斷基準表如表一。

(二)依 107 年風險評估結果，本校各單位風險分佈表如表二及表三。高度與極度風險之作業項目及對應控制點共 22 項，如表四。

表一 風險判斷基準表

風險分布		機率等級				
		極不可能 1	不太可能 2	有點可能 3	非常可能 4	極有可能 5
影響等級	極為嚴重 5	高	高	高	極	極
	非常嚴重 4	中	中	高	極	極
	有點嚴重 3	中	中	高	高	高
	還算輕微 2	低	中	中	中	中
	非常輕微 1	低	低	中	中	中

表二 本校各單位風險分佈表 (以控制點計算)

風險程度 控制點	低度風險	中度風險	高度風險	極度風險
控制點數	880	18	14	8

表三 本校各單位風險分佈表 (以控制點計算)

風險程度 循環名稱	低度風險	中度風險	高度風險	極度風險
教學事項	75	5	0	8
學生事項	144	0	0	0
總務事項	258	6	14	0
研究發展事項	41	0	0	0
產學合作事項	43	0	0	0
國際交流及合作事項	21	0	0	0
人事事項	66	3	0	0
資訊處理事項	110	4	0	0
財務事項	80	0	0	0
其他學校營運事項	42	0	0	0
合計	880	18	14	8

表四 高度與極度風險之作業項目及對應控制點(22項)

循環	作業項目	控制點
教學事項	招生作業	是否妥善規劃各項招生業務工作時程，並經會議確認通過據以執行？
	招生作業	招生委員會是否召集各院與系所主管召開招生會議凝聚共識，以利能製作出宣導學校各系所特色之招生文宣？
	招生作業	是否積極爭取到他校宣導，並派出熟稔之系所或行政同仁協助進行宣導？
	招生作業	各系所甄選或招生簡章分則內所定標準、篩選倍率等內容是否與總則規定相符？
	招生作業	招生作業是否確實依招生簡章規定辦理？
	招生作業	分發或放榜後，是否依榜單資料通知學生報到、註冊事宜？
	招生作業	遇招生糾紛是否依招生委員會規定妥善處理？
	招生作業	是否妥善規劃各項招生業務工作時程，並經會議確認通過據以執行？
總務事項	承攬管理	承攬商就其承攬之全部或部分交付再承攬人時，是否於事前告知再承攬人有關本校之工作環境、危害因素暨勞工安全衛生法及有關安全衛生規定應採取之措施？
	承攬管理	承攬商是否依勞工安全衛生法採取必要之防護措施，提供所屬人員必要之防護設備及器材，以維護施工人員安全？
	承攬管理	施工期間，承攬商是否遵守空氣污染防治法、水污染防治法、廢棄物清理法、噪音管制法及其他相關環保法令之規定？
	承攬管理	承攬人或再承攬人使用之機器、設備或器具是否符合勞工安全衛生法規定之檢查合格並作記錄？
	承攬管理	參與作業之承攬商，於作業開始前其負責人或安衛人員是否實地瞭解現場之工作環境與危害因素？
	承攬管理	參與作業之承攬商，是否依規定對所屬之員工施予從事工作所必要之安全衛生教育訓練？
	承攬管理	參與作業承攬商於特殊作業場所作業時，是否指派專門人員在作業現場指揮，並將證照影本，交予請購或使用單位之經辦人員備查？
	承攬管理	參與作業之承攬商，其所僱用之作業負責人是否到場從事作業指導與應變處理之職務？
	承攬管理	參與工作業之承攬商，其所僱用之員工於作業現場是否依規定佩戴個人防護具，如安全帽、安全鞋、安全帶等？
	承攬管理	參與作業之承攬商對所使用之機器、設備、儀器是否依規定實施自動檢查，自動檢查紀錄是否留存備查？

	承攬管理	參與作業之承攬商，對所使用之電動手工具是否依規定實施接地？
	承攬管理	參與作業之承攬商，所使用之電焊機是否裝置自動電擊防止裝置，並使自動電擊防止裝置能有效發揮其功能？
	承攬管理	參與作業之承攬商，於從事動火作業是否應依規定於現場置備滅火器，並指派人員從事監視工作？
	承攬管理	施工期間如發生災害，是否依「承攬作業環境安全衛生管理要點」本規定進行通報、搶救？

參、稽核重點及範圍

以本校 107 年 12 月 31 日完成之內部控制自行評估之內部控制制度為基準，內部控制制度共計有 10 項作業循環，106 項作業項目，屬於校務基金內部稽核作業項目共計 40 項。稽核重點如下：

- (一) 計算機與網路中心接受外部稽核之資訊處理事項共計 15 個作業項目，不重複納入年度稽核項目。
- (二) 依 107 年風險評估結果風險值為高度與極度風險者共計 2 個作業項目、22 個控制點，皆納入年度稽核項目。
- (三) 依 107 年風險評估結果風險值為中度風險之作業項目共計 4 項如表五，原則排除校務基金稽核事項 1 項、接受外部稽核之資訊處理事項 1 項，餘 2 項作業事項進行年度內部稽核。
- (四) 依 107 年內部控制制度內容檢視作業流程及控制重點，另擇 8 項作業項目納入本年度內部稽核。
- (五) 107 年年度內部稽核作業項目共計 12 項如表六。

表五 中度風險以上之作業項目

項次	循環名稱	作業項目	風險程度
1	教學事項	招生作業	極度
2	教學事項	學業成績管理	中度
3	總務事項	承攬作業	高度
4	總務事項	租金收入(校務基金稽核事項)	中度
5	資訊處理事項	資訊安全事件之反應及處理(接受外部稽核之事項)	中度
6	人事事項	訓練	中度

表六 107 年度內部稽核作業項目

項次	循環名稱	作業項目	備註
1	教學事項	增設及調整院系所學位學程及招生名額	內部控制制度內容檢視
2	教學事項	招生作業	極度風險事項
3	教學事項	學業成績管理	中度風險事項
4	學生事項	諮商輔導（進修部）	內部控制制度內容檢視
5	學生事項	特殊教育輔導	內部控制制度內容檢視
6	總務事項	校園清潔與衛生	內部控制制度內容檢視
7	總務事項	承攬作業	高度風險事項
8	募款及捐贈事項	募款及捐贈作業（校友聯絡中心）	內部控制制度內容檢視
9	產學事項	產學合作（MOU 相關事項）	內部控制制度內容檢視
10	人事事項	聘僱	內部控制制度內容檢視
11	人事事項	訓練	中度風險事項
12	其他學校營運事項	讀者資料建檔	內部控制制度內容檢視

肆、稽核委員

表七 108 年度稽核委員

委員姓名	身份別	職稱	備註
任貽均	當然委員	副校長	召集人
蘇程裕	當然委員	主任秘書	執行長
邱莉華	推薦人選	組長	
黃琬婷	推薦人選	專員	
吳怡貞	推薦人選	專員	
賴巧舒	推薦人選	專員	
曾意翔	推薦人選	行政組員	
楊淳卉	推薦人選	組員	執行秘書

伍、稽核項目及期程及稽核工作分派

預計於9月底前完成。

表八 108 年度稽核工作分派表

項次	稽核範圍	受稽單位	內部稽核員
1	教學事項-招生作業	教務處	邱莉華 1 楊淳卉
2	教學事項-增設及調整院系所學位學程及招生名額	教務處	邱莉華 2 楊淳卉
3	學生事項-學業成績管理	教務處	賴巧舒 1 楊淳卉
4	學生事項-諮商輔導（進修部）	進修部	賴巧舒 2 楊淳卉
5	教學事項-特殊教育輔導	學務處	賴巧舒 3 楊淳卉
6	總務事項-校園清潔與衛生	總務處	吳怡貞 1 楊淳卉
7	總務事項-承攬作業	總務處	吳怡貞 2 楊淳卉
8	募款及捐贈事項	校友聯絡中心	曾意翔 3 楊淳卉
9	產學事項-產學合作（MOU 相關事項）	產學處	黃琬婷 1 楊淳卉
10	人事事項-聘僱	人事室	黃琬婷 2 楊淳卉
11	人事事項-訓練	人事室	曾意翔 1 楊淳卉
12	其他學校營運事項-讀者資料建檔	圖資處	曾意翔 2 楊淳卉