

國立臺北科技大學 107 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，風險判斷基準表如表一。
- (二) 依 106 年風險評估結果，本校各單位風險分佈表如表二及表三。高度風險之作業項目及對應控制點如表四。

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	低度風險	中度風險	高度風險	極度風險
控制點				
控制點數	1018	126	13	0

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	145	4	0	0
學生事項	167	9	0	0
總務事項	214	34	11	0
研究發展事項	25	18	2	0
產學合作事項	26	10	0	0
國際交流及合作事項	48	1	0	0
人事事項	81	1	0	0
資訊處理事項	110	3	0	0
財務事項	94	4	0	0
其他學校營運事項	108	42	0	0

表四 高度風險之作業項目及對應控制點

循環	作業項目	控制點	備註
總務事項	校園車輛與安全	施工地區是否影響停車不便之問題？	
	校園車輛與安全	是否定期檢討確認新學年度學生機車位數量，以利規劃設置學生機車停車位？	
	校園車輛與安全	是否於新學年度第一學期第一周完成機車證或車輛通行證發放作業？	
	校園車輛與安全	停車位是否不足？	
	承攬管理	參與作業之承攬商，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，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，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	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	參與作業之承攬商，對所使用之電動手工具是否依規定實施接地？	
	財產管理	設備的借用記錄是否能充分表達？	校務基金內部稽核作業項目
研究發展事項	教師申請參加海外研討會	參加海外學術研討會返國後是否備齊核銷資料，依規定程序辦理帳務核銷與結案？	校務基金內部稽核作業項目
	教師申請參加海外研討會	參加海外學術研討會是否於6週前，上科技部網站申請補助？	校務基金內部稽核作業項目

參、稽核重點及範圍

以本校 106 年 12 月 18 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，109 項作業項目，屬於校務基金內部稽核作業項目共計 43 項。稽核重點如下：

(一) 依 106 年風險評估結果風險值為高度風險者共計 4 個作業項目、13 個控制點，其中 2 個作業項目、3 個控制點屬校務基金稽核事項。依「政府內部控制監督作業要點」第 16 點之規定，由本校校務基金內部稽核人員進行稽核事宜。

(二) 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。

(三) 風險值為中度風險之作業項目共計 29 項如表五，原則排除 105 年已稽核項目 8 項、校務基金稽核事項 8 項、資訊處理事項 3 項、已結束之典範科大計畫 1 項、內外環境風險辨識與評估作業 1 項，餘 8 項作業項進行年度內部稽核。

(四) 依 106 年內部控制自行評估作業層級改善計畫分析報表擇 2 項納入本年度內部稽核。

(五) 106 年年度內部稽核作業項目共計 12 項如表六。

表五 中度風險之作業項目

1.	學生事項	生活輔導
2.	學生事項	衛生保健
3.	總務事項	出納管理(校務基金稽核事項)
4.	總務事項	安全衛生環保
5.	研究發展事項	賡續推動執行典範科大計畫
6.	研究發展事項	研究計畫申請與執行
7.	研究發展事項	跨國及跨校之學術研究合作
8.	研究發展事項	教師發表期刊論文專章補助(校務基金稽核事項)
9.	產學合作事項	專利技轉(校務基金稽核事項)
10.	產學合作事項	產學合作(校務基金稽核事項)
11.	國際交流事項	招收外籍學生
12.	其他學校營運事項	學位論文審查與管理
13.	其他學校營運事項	關係人交易(校務基金稽核事項)
14.	其他學校營運事項	性別平等事項
15.	其他學校營運事項	內外環境風險辨識與評估作業
16.	財務事項	各項稅費款之扣繳(校務基金稽核事項)
17.	資訊處理事項	系統文書編製(接受外部稽核之事項)
18.	資訊處理事項	網路管理(接受外部稽核之事項)
19.	資訊處理事項	程式及資料之存取(接受外部稽核之事項)

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.	學生事項	生活輔導	
2.	學生事項	衛生保健	
3.	總務事項	安全衛生環保	
4.	總務事項	校園車輛與安全	高度風險事項
5.	總務事項	承攬管理	高度風險事項
6.	總務事項	檔案管理	內控自評作業層級改善計畫分析報表
7.	總務事項	文書管理	內控自評作業層級改善計畫分析報表
8.	研究發展事項	研究計畫申請與執行	
9.	研究發展事項	跨國及跨校之學術研究合作	
10.	國際交流事項	招收外籍學生	
11.	其他學校營運事項	學位論文審查與管理	
12.	其他學校營運事項	性別平等事項	

肆、稽核委員

表七 107 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
林燕芬	校長遴選	輔導員	
高千智	校長遴選	專員	
陳炳宏	校長遴選	資料管理師	
黃琬婷	校長遴選	專員	
徐鈺鈞	校長遴選	行政組員	執行秘書

伍、稽核項目及期程及稽核工作分派

預計於6月底前完成。

表七 107 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.	學生事項-生活輔導	學務處	黃琬婷 1 徐鈺鈞
2.	學生事項-衛生保健	學務處	黃琬婷 2 徐鈺鈞
3.	總務事項-安全衛生環保	總務處 安環中心	林燕芬 1 徐鈺鈞
4.	總務事項-校園車輛與安全	總務處	陳炳宏 1 徐鈺鈞
5.	總務事項-承攬管理	總務處 安環中心	林燕芬 2 徐鈺鈞
6.	總務事項-檔案管理	總務處 圖資處(校史館)	高千智 1 徐鈺鈞
7.	總務事項-文書管理	總務處	高千智 2 徐鈺鈞
8.	研究發展事項-研究計畫申請與執行	研發處 產學處	林燕芬 3 徐鈺鈞
9.	研究發展事項-跨國及跨校之學術研究合作	研發處	黃琬婷 3 徐鈺鈞
10.	國際交流事項 -招收外籍學生	國際處	陳炳宏 2 徐鈺鈞
11.	其他學校營運事項-學位論文審查與管理	圖資處	高千智 3 徐鈺鈞
12.	其他學校營運事項-性別平等事項	性平會	陳炳宏 3 徐鈺鈞