

## 國立臺北科技大學 106 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 105 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	977	209	5	0

表三 本校各單位風險分佈表 (以作業項目計算)

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	7	4	2	0
學生事項	4	7	1	0
總務事項	13	3	2	0
研究發展事項	10	0	0	0
產學合作事項	4	0	0	0
國際交流及合作事項	2	1	0	0
人事事項	9	2	0	0
資訊處理事項	7	8	0	0
財務事項	10	2	0	0
其他學校營運事項	6	4	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
教學事項	學雜費收款及退費	應收學生學雜費款項是否協調教務處催收並予適當處理？	校務基金內部稽核作業項目
教學事項	學雜費收款及退費	未於期限內繳納學雜費完成註冊程序之學生，是否依學則規定予以退學？	校務基金內部稽核作業項目
總務事項	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
總務事項	校園車輛與安全	停車位是否不足？	
學生事項	學生住宿	學務處境外組是否安排並確認是否有足夠床位可供短期住宿？	

### 參、稽核重點及範圍

以本校 105 年 11 月 2 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，108 項作業項目，屬於校務基金內部稽核作業項目共計 28 項。稽核重點如下：

(一) 依 105 年風險評估結果風險值為高度風險者共計 4 個作業項目、5 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) 接受外部稽核之計算機與網路中心及安全衛生環保中心共計 9 個作業項目不重複納入年度稽核項目。

(三) 105 年發生異常事件之作業項目共計 5 項。

(四) 風險值為中度風險之作業項目共計 30 項，原則排除 105 年已稽核項目 7 項，擇 12 項作業項進行年度內部稽核。

(五) 106 年年度內部稽核作業項目共計 19 項如表五。

表五 106 年度內部稽核作業項目

循環名稱	作業項目	備註
教學事項	增設及調整院系所學位學程及招生名額	
	招生作業	
	學生註冊	
	學業成績管理	
	畢業資格審查	
學生事項	學生住宿	高度風險事項
	特殊教育輔導	
	升學與就業輔導	
總務事項	校園車輛與安全	高度風險事項
	校園清潔與衛生	
	營繕與設備維護	
研究發展事項	校級中心績效追蹤	
國際交流事項	締結國際姊妹校	
人事事項	聘僱	
	出勤	
	訓練	
	獎懲	
資訊處理事項	個人資料管理	
其他學校營運事項	校友聯絡中心	

## 肆、稽核委員

表六 106 年度稽核委員

委員姓名	身份別	職稱	備註
黎文龍	當然委員	副校長	召集人
任貽均	校長遴選	主任秘書	執行長
林燕芬	校長遴選	輔導員	
洪紫玲	校長遴選	專員	
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	
董銘惠	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 8 月底前完成。

表七 106 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-增設及調整院所學位學程及招生名額	教務處	林燕芬 1 徐鈺鈞
2.	教學事項-招生作業	光電系	黃琬婷 1 徐鈺鈞
3.	教學事項-學生註冊	教務處	林燕芬 2 徐鈺鈞
4.	教學事項-學業成績管理	教務處	陳炳宏 1 徐鈺鈞
5.	教學事項-畢業資格審查	教務處	洪紫玲 1 徐鈺鈞
6.	學生事項-學生住宿	學務處	洪紫玲 2 徐鈺鈞
7.	學生事項-特殊教育輔導	學務處	高千智 1 徐鈺鈞
8.	學生事項-升學與就業輔導	學務處	高千智 2 徐鈺鈞
9.	總務事項-校園車輛與安全	總務處	陳炳宏 2 徐鈺鈞
10.	總務事項-校園清潔與衛生	總務處	高千智 3 徐鈺鈞
11.	總務事項-營繕與設備維護	總務處	黃琬婷 2 徐鈺鈞
12.	研究發展事項-校級中心績效追蹤	研發處	林燕芬 3 徐鈺鈞
13.	國際交流事項-締結國際姊妹校	國際處	黃琬婷 3 徐鈺鈞
14.	人事事項-聘僱	人事室	黃琬婷 4

			徐鈺鈞
15.	人事事項-獎懲	人事室	洪紫玲 3 徐鈺鈞
16.	人事事項-出勤	人事室	陳炳宏 3 徐鈺鈞
17.	人事事項-訓練	人事室	高千智 4 徐鈺鈞
18.	其他學校營運事項-校友聯絡中心	校友聯絡中心	洪紫玲 4 徐鈺鈞
19.	資訊處理事項-個人資料管理	教務處	董銘惠 1 徐鈺鈞
20.	資訊處理事項-個人資料管理	學務處	董銘惠 2 徐鈺鈞
21.	資訊處理事項-個人資料管理	總務處	董銘惠 3 徐鈺鈞
22.	資訊處理事項-個人資料管理	研究發展處	董銘惠 4 徐鈺鈞
23.	資訊處理事項-個人資料管理	國際事務處	董銘惠 5 徐鈺鈞
24.	資訊處理事項-個人資料管理	產學合作處	董銘惠 6 徐鈺鈞
25.	資訊處理事項-個人資料管理	圖書資訊處	董銘惠 7 徐鈺鈞
26.	資訊處理事項-個人資料管理	計算機與網路中心	董銘惠 8 徐鈺鈞
27.	資訊處理事項-個人資料管理	校友聯絡中心	董銘惠 9 徐鈺鈞
28.	資訊處理事項-個人資料管理	藝文中心	董銘惠 10 徐鈺鈞
29.	資訊處理事項-個人資料管理	安全衛生環保中心	董銘惠 11 徐鈺鈞
30.	資訊處理事項-個人資料管理	進修部暨進修學院	董銘惠 12 徐鈺鈞

31.	資訊處理事項-個人資料管理	秘書室	林燕芬 4
32.	資訊處理事項-個人資料管理	軍訓室	董銘惠 13 徐鈺鈞
33.	資訊處理事項-個人資料管理	人事室	董銘惠 14 徐鈺鈞
34.	資訊處理事項-個人資料管理	主計室	董銘惠 15 徐鈺鈞
35.	資訊處理事項-個人資料管理	機電學院	董銘惠 16 徐鈺鈞
36.	資訊處理事項-個人資料管理	機械工程系	董銘惠 17 徐鈺鈞
37.	資訊處理事項-個人資料管理	車輛工程系	董銘惠 18 徐鈺鈞
38.	資訊處理事項-個人資料管理	能源與冷凍空調工程 系	董銘惠 19 徐鈺鈞
39.	資訊處理事項-個人資料管理	製造科技研究	董銘惠 20 徐鈺鈞
40.	資訊處理事項-個人資料管理	自動化科技研究所	董銘惠 21 徐鈺鈞
41.	資訊處理事項-個人資料管理	電資學院	董銘惠 22 徐鈺鈞
42.	資訊處理事項-個人資料管理	電機工程系	董銘惠 23 徐鈺鈞
43.	資訊處理事項-個人資料管理	電子工程系	董銘惠 24 徐鈺鈞
44.	資訊處理事項-個人資料管理	資訊工程系	董銘惠 25 徐鈺鈞
45.	資訊處理事項-個人資料管理	光電工程系	董銘惠 26 徐鈺鈞
46.	資訊處理事項-個人資料管理	工程學院	董銘惠 27 徐鈺鈞
47.	資訊處理事項-個人資料管理	化學工程與生物科技 系	董銘惠 28 徐鈺鈞



48.	資訊處理事項-個人資料管理	材料及資源工程系	董銘惠 29 徐鈺鈞
49.	資訊處理事項-個人資料管理	土木工程系	董銘惠 30 徐鈺鈞
50.	資訊處理事項-個人資料管理	分子科學與工程系	董銘惠 31 徐鈺鈞
51.	資訊處理事項-個人資料管理	材料科學與工程研究所	董銘惠 32 徐鈺鈞
52.	資訊處理事項-個人資料管理	資源工程研究所	董銘惠 33 徐鈺鈞
53.	資訊處理事項-個人資料管理	環境工程與管理研究所	董銘惠 34 徐鈺鈞
54.	資訊處理事項-個人資料管理	管理學院	董銘惠 35 徐鈺鈞
55.	資訊處理事項-個人資料管理	工業工程與管理系	董銘惠 36 徐鈺鈞
56.	資訊處理事項-個人資料管理	經營管理系	董銘惠 37 徐鈺鈞
57.	資訊處理事項-個人資料管理	資訊與財金管理系	董銘惠 38 徐鈺鈞
58.	資訊處理事項-個人資料管理	設計學院	董銘惠 39 徐鈺鈞
59.	資訊處理事項-個人資料管理	工業設計系	董銘惠 40 徐鈺鈞
60.	資訊處理事項-個人資料管理	建築系	董銘惠 41 徐鈺鈞
61.	資訊處理事項-個人資料管理	互動設計系	董銘惠 42 徐鈺鈞
62.	資訊處理事項-個人資料管理	人文與社會科學學院	董銘惠 43 徐鈺鈞
63.	資訊處理事項-個人資料管理	應用英文系	董銘惠 44 徐鈺鈞
64.	資訊處理事項-個人資料管理	技術及職業教育研究	董銘惠 45

		所	徐鈺鈞
65.	資訊處理事項-個人資料管理	智慧財產權研究所	董銘惠 46 徐鈺鈞
66.	資訊處理事項-個人資料管理	文化事業發展系	董銘惠 47 徐鈺鈞
67.	資訊處理事項-個人資料管理	通識中心	董銘惠 48 徐鈺鈞
68.	資訊處理事項-個人資料管理	師資培育中心	董銘惠 49 徐鈺鈞
69.	資訊處理事項-個人資料管理	體育室	董銘惠 50 徐鈺鈞