

國立臺北科技大學 111 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。
- 二、依 110 年風險評估結果，本校各單位風險分佈表如【表一】及【表二】。高度風險之作業項目及對應控制點如【表三】。

表一 本校風險分佈表 (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
控制點數	821	94	3

表二 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
教學事項	60	31	0
學生事項	129	11	0
總務事項	229	1	0
研究發展事項	50	0	0
產學合作事項	79	0	0
國際交流及合作事項	19	0	0
人事事項	86	0	0
資訊處理事項	78	35	3
財務事項	57	0	0
其他學校營運事項	32	15	0
募款暨收受捐贈事項	2	1	0

表三 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
資訊處理事項	通訊與作業安全管理	是否依據中心相關建議避免電腦中毒或駭客入侵。	年度內部稽核作業事項
	存取控制安全	建置網路時，如連結網路骨幹之中心交換器、防火牆等有無備援機制。	年度內部稽核作業事項
		檢驗網管人員是否有檢核設備的紀錄（請示）、防火牆有無檢驗更新。	年度內部稽核作業事項

參、稽核範圍

以本校 111 年 04 月 20 日內部控制專案小組會議通過之「110 年度內部控制制度自行評估報告」為基準，內部控制制度共計有 11 項作業循環，124 項作業項目，屬於年度內部稽核作業項目計 **65 項**，屬於校務基金稽核項目計 **59 項**，計 918 項控制點，問卷回收率為 100%。內部控制自我評估結果「落實」計 899 項、「部分落實」計 3 項、「未落實」計 0 項、「未發生」計 7 項、「不適用」計 9 項；平均風險則介於低風險-中風險之間。111 年度內部稽核作業項目共計 10 項，如【表四】。

表四 111 年度內部稽核作業項目

No	循環名稱	作業項目	備註
1	資訊處理事項	通訊與作業安全管理	內部控制自行評估及風險分析表
2	資訊處理事項	存取控制安全	內部控制自行評估及風險分析表
3	資訊處理事項	個人資料保護宣導及教育訓練 (查核 3 個單位，包含 <u>化工與生物科技系</u> 、 <u>電機工程系</u> 、 <u>產學處</u>)	依個人資料稽核作業程序書規定，每年至少辦理 1 次內部稽核
4	教學事項	畢業離校	至今尚未接受稽核
5	教學事項	通識教育	自評結果部分落實、至今尚未接受稽核
6	學生事項	生活輔導	近 3 年未接受稽核、107 年追蹤改善事項未修正

No	循環名稱	作業項目	備註
7	總務事項	安全衛生環保	近期發生異常事項
8	總務事項	文書管理	近3年未接受稽核 (前次稽核年度為107年，至今僅接受1次稽核)
9	國際交流及合作事項	招收外籍學生	近3年未接受稽核 (歷年於105、107年接受稽核)
10	人事事項	出勤	近3年未接受稽核 (前次稽核年度為106年，至今僅接受1次稽核)

肆、年度稽核成員

表五 111 年度內部稽核成員

成員姓名	身份別	職稱	備註
任貽均	當然委員	副校長	召集人
吳建文	當然委員	主任秘書	執行長
詹孟儒	稽核人員	行政組員	執行秘書
黃琬婷	推薦人員	專員	任職單位：教務處
董銘惠	推薦人員	組長	任職單位：教務處
黃國政	推薦人員	技士	任職單位：資工系
曾紀君	推薦人員	輔導員	任職單位：學務處
陳楚妍	推薦人員	專員	任職單位：國際處
林燕芬	推薦人員	專員	任職單位：總務處
鄭志祥	推薦人員	技正	任職單位：總務處
許姿蓉	推薦人員	秘書	任職單位：秘書室
陳炳宏	推薦人員	資料管理師	任職單位：計網中心

伍、稽核項目及期程及稽核工作分派

預計於 111 年 8 月底前完成。

表六 111 年度稽核工作分派表

項次	稽核範圍	受稽單位	內部稽核人員	預計稽核時間
1	通訊與作業安全管理	計算機與網路中心	1. 黃國政 2. 詹孟儒	111.06.28(二) 上午
2	存取控制安全	計算機與網路中心	1. 黃國政 2. 詹孟儒	111.06.29(三) 下午
3	個人資料保護宣導及教育訓練	化工與生物科技系、 電機工程系、 產學處	1. 董銘惠 2. 詹孟儒	111.07.05(二) 111.07.06(三) 全天
4	畢業離校	教務處	1. 陳楚妍 2. 詹孟儒	111.07.19(二) 上午
5	通識教育	通識中心	1. 林燕芬 2. 詹孟儒	111.07.20(三) 下午
6	生活輔導	學務處	1. 許姿蓉 2. 詹孟儒	111.08.02(二) 上午
7	安全衛生環保	安環中心	1. 鄭志祥 2. 詹孟儒	111.08.03(三) 下午
8	文書管理	總務處	1. 曾紀君 2. 詹孟儒	111.08.16(二) 上午
9	招收外籍學生	國際事務處	1. 黃琬婷 2. 詹孟儒	111.08.17(三) 下午
10	出勤	人事室	1. 陳炳宏 2. 詹孟儒	111.08.23(二) 上午