

# 國立臺北科技大學 105 年校務基金內部稽核計畫

## 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

依 104 年風險評估結果及 105 年 1 月 21 日內控小組會議決議，將本校可接受之風險值訂為 2(風險值=影響程度\*發生機率)。

表一 本校各行政及教學單位風險分佈表 (以作業項目計算)

影響程度	發生機率		
	1	2	3
3	32	28	1
2		6	
1			

## 參、稽核重點及範圍

本校風險評估結果風險值 $\geq 3$ 者共計 67 項作業項目如下：

循環名稱	作業項目
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
	學籍管理
	開課作業
	選課作業
	教學品質提升
	通識教育
	師資培育
	學業成績管理

循環名稱	作業項目
教學事項	畢業資格審查
學生事項	課外活動
	生活輔導
	學生住宿
	諮商輔導
	特殊教育輔導
	校園性侵害性騷擾或性霸凌事件處理
	衛生保健
	餐飲衛生管理
	就學貸款
	學生團體保險
	學生獎懲及操行
總務事項	新建工程
	修繕工程
	財物及勞務採購
	校園車輛與安全
	校園清潔與衛生
	安全衛生環保
	承攬管理
	營繕與設備維護
	出納管理
	財物管理
	印鑑管理
	文書管理

循環名稱	作業項目
總務事項	檔案管理
	租金收入
研究發展事項	研究計畫申請與執行
	教師發表期刊論文專章補助
	陽光論文獎學金作業(校友聯絡中心)
	教師申請研究獎勵暨補助事宜
國際交流事項	締結國際姊妹校
	國際校際級外賓接待
	招收外籍學生
	學生海外交流學習
資訊處理事項	個人資料管理
人事事項	聘僱
	敘薪及待遇
	福利及保險
	撫恤、退休及資遣
	出勤
	差假
	訓練
	研究與進修
	獎懲
	評鑑及考核
	其他人事事項
財務事項	決算之編製作業
	主計月報之編製作業

循環名稱	作業項目
財務事項	募款、收受捐贈(校友聯絡中心)
	各項稅費款之扣繳(總務處)
其他學校營運事項	館藏流通
	館藏歸架及典藏
	讀者資料建檔
	離職、離校
	學位論文審查與管理
	推廣教育事項
	藝文中心事項

其中校務基金稽核事項共計 13 項作業項目如下：

循環名稱	作業項目
總務事項	新建工程
	修繕工程
	財物及勞務採購
	出納管理
	財物管理
	租金收入
研究發展事項	研究計畫申請與執行
人事事項	敘薪及待遇
	撫恤、退休及資遣
財務事項	決算之編製作業

循環名稱	作業項目
財務事項	主計月報之編製作業
	各項稅費款之扣繳
其他學校營運事項	推廣教育事項

#### 肆、稽核委員

表二 105 年度稽核委員

單位	職稱	姓名
秘書室	專員	董銘惠
秘書室	行政組員	徐鈺鈞
秘書室	專任助理	曾意翔

伍、稽核項目及期程及稽核工作分派

表三 105 年度稽核工作分派表

項次	稽核範圍	預定日期		受稽單位	內部稽核員
		起	訖		
1	總務事項-新建工程	6/1	6/3	總務處	徐鈺鈞
2	總務事項-修繕工程	6/6	6/8	總務處	徐鈺鈞
3	總務事項-財物及勞務採購	6/13	6/15	總務處	曾意翔
4	總務事項-出納管理	6/20	6/22	總務處	曾意翔
5	總務事項-財物管理	6/27	6/28	總務處	徐鈺鈞
6	總務事項-租金收入	7/4	7/6	總務處	徐鈺鈞
7	研究發展事項-研究計畫申請與執行	6/15	6/17	研發處	曾意翔
8	人事事項-敘薪及待遇	6/6	6/7	人事室	董銘惠
9	人事事項-撫恤、退休及資遣	6/28	6/30	人事室	董銘惠
10	財務事項-決算之編製作業	7/4	7/5	主計室	董銘惠
11	財務事項-主計月報之編製作業	7/18	7/20	主計室	董銘惠
12	財務事項-各項稅費款之扣繳	7/11	7/13	總務處	曾意翔
13	其他學校營運事項-推廣教育事項	7/18	7/19	推廣教育中心	曾意翔