

## 105 年【年度稽核】報告

---

---

執行單位：內部稽核小組

召集人：

執行長：

執行秘書：

# 目 錄

壹、稽核計畫 .....	2
貳、稽核過程 .....	4
參、稽核結果 .....	9
肆、整體建議 .....	32
伍、附 錄	
附 錄 一：105 年度第一次內部稽核小組會議紀錄	
附 錄 二：105 年內部稽核小組保密協議書	
附 錄 三：105 年度稽核文檔清冊	

---

# 壹、稽核計畫

---

## 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。

## 法源依據

1. 國立臺北科技大學內部控制專案小組作業要點。
2. 國立臺北科技大學內部稽核小組設置要點。
3. 國立臺北科技大學內部稽核小組作業要點。
4. 105 年度第一次內部稽核小組會議紀錄，文號：1059400006。(附錄一)

## 稽核重點

本校風險評估結果風險值 $\geq 3$ 者共計 67 項作業項目 928 個控制點，其中 13 項作業項目屬校務基金稽核事項依「政府內部控制監督作業要點」第十六點之規定，由本校校務基金內部稽核人員進行稽核事宜，另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 項作業項目不重複納入年度稽核項目，排除後於 45 項作業項目中擇風險值最高達 9 及 6 的 29 項作業項目進行年度內部稽核。另依 104 年 11 月 2 日文號 1049400009 簽，將 104 年所餘之年度稽核項目對照現行內部控制制度 10 項作業項目納入本年度稽核，共計 39 項作業項目 402 個控制點。

## 內部稽核小組成員

委員姓名	身份別	職稱	備註
黎文龍	當然委員	副校長	召集人
林啟瑞	校長遴選	副校長	副召集人
任貽均	校長遴選	主任秘書	執行長
李春林	校長遴選	簡任秘書	
駱惠民	校長遴選	組長	
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	
賴美慧	校長遴選	專員	
崔慧君	校長遴選	專員	
陳炳宏	校長遴選	資料管理師	
賴巧舒	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

依本校內部稽核小組作業要點第四點之規定，本小組進行內部稽核工作時，依稽核事項分組辦理。除本小組召集人、副召集人、執行長及執行秘書外，分為兩組如下：

分組組長	分組委員			
李春林	高千智	林燕芬	洪紫玲	董銘惠
駱惠民	賴巧舒	陳炳宏	賴美慧	崔慧君

---

# 貳、稽核過程

---

## 稽核範圍

原則上以查核 104 年度(104.1.1-104.12.31)各業務項目資料為主要範圍。但若於查核時因稽核實際需要，各受稽單位應同意調閱非 104 年度之資料供稽核委員查核。

## 稽核方式

以訪談、查核原始文件、系統及實地檢核設施及場地為主，但抽核原始文件以隨機抽樣方式進行。

## 稽核通知

內部稽核小組於一周前以 E-MAIL 寄發稽核計畫予受稽單位人員及主管，實際稽核日前再以電話確認稽核時間及地點。

## 稽核地點

以受查單位為主，依稽核需要得至受查核設備之設置地點檢核。

## 保密協議

內部稽核小組成員均應簽具【國立臺北科技大學內部稽核人員保密協議書】，同意保密義務及文件所有權規範。(附錄二：[105 年內部稽核小組保密協議書](#))

## 稽核結果

待同一級單位全部查核項目受稽後，由稽核小組出具稽核結果及建議事項追蹤表，E-MAIL 告知受稽人員及主管，受稽單位應於接獲稽核結果一週內簽章回覆稽核追蹤表。

## 檔案管理

所有查核之原始佐證資料及工作底稿，均編號歸檔保存於秘書室，且至少保存五年。若需調閱，稽核委員、受稽人員及主管須親自至秘書室，且僅可調閱自己承辦或受稽之稽核文檔。(附錄三：[105 年度稽核文檔清冊](#))

## 查核結果彙整表

總計 14 位稽核委員，37 天實地稽核，16 個一級受稽單位，62 位受稽人員。

查核結果彙整表							
項次	受稽單位	稽核項目	稽核人員	受稽人員	稽核日期	一般建議	重大建議
1	教務處	教學事項-開課作業	賴巧舒 徐鈺鈞	蔡嘉育	7/27	0	1
2	教務處	教學事項-招生作業	賴巧舒 徐鈺鈞	吳怡貞	7/27	0	2
3	學務處	學生事項-生活輔導	賴巧舒 徐鈺鈞	周旭東 張永正 吳思瑋	7/21	1	3
4	學務處	學生事項-學生住宿	賴巧舒 徐鈺鈞	賴淑秀 黃思瑋	7/21	0	3
5	學務處	學生事項-學生團體保險	賴美慧 徐鈺鈞	廖淑惠	8/18	0	1
6	學務處	學生事項-課外活動	賴巧舒 徐鈺鈞	曾常豪 何采璇 黃姿華	7/21	1	4
7	學務處	學生事項-諮商輔導	崔慧君 徐鈺鈞	林恬安 林美華	8/30	0	1
8	學務處	學生事項-校園性侵害性騷擾或性霸凌事件處理	崔慧君 徐鈺鈞	項前	9/1	0	0
9	學務處	學生事項-衛生保健	崔慧君 徐鈺鈞	莊梅芬 黃品惠	8/31	0	1
10	學務處	學生事項-餐飲衛生管理	賴美慧 徐鈺鈞	廖淑惠	8/18	0	1
11	總務處	總務事項-校園車輛	賴美慧	葉明樹	8/29	0	2

		與安全	徐鈺鈞				
12	總務處	總務事項-承攬管理	賴美慧 徐鈺鈞	廖雪吟	9/8	0	2
13	總務處	總務事項-檔案管理	賴美慧 徐鈺鈞	林淑芬	8/2	0	0
14	研發處	研究發展事項-教師 發表期刊論文專章補 助	李春林 徐鈺鈞	蘇美英	7/4	3	2
15	產學合 作處	產學合作事項-投標 案件作業	洪紫玲 徐鈺鈞	曾冠慈	7/5	1	1
16	產學合 作處	產學合作事項-產學合 作計畫事項	高千智 徐鈺鈞	曾冠慈	7/20	0	4
17	產學合 作處	產學合作事項-計畫延 期(變更)作業	高千智 徐鈺鈞	曾冠慈	7/21	0	0
18	產學合 作處	產學合作事項-個人(單 位)技術服務案事項	高千智 徐鈺鈞	曾冠慈	7/28	0	1
19	產學合 作處	產學合作事項-創新創 業聯盟 - 北 1 8 區域聯 盟	洪紫玲 徐鈺鈞	蔡宛芸	7/18	0	1
20	產學合 作處	產學合作事項-區產聯 盟活動	洪紫玲 徐鈺鈞	鄭景玲	8/3	0	0
21	產學合 作處	產學合作事項-辦理公 協會交流活動	洪紫玲 徐鈺鈞	鄭景玲	8/3	0	0
22	產學合 作處	產學合作事項-自造工 坊設備使用	李春林 徐鈺鈞	賴信誠	7/6	1	1
23	產學合 作處	產學合作事項-申請科 技部專利補助	高千智 徐鈺鈞	呂文楠	8/24	3	3
24	產學合 作處	產學合作事項-提高技 術移轉簽約總金額	高千智 徐鈺鈞	李思瑩	8/24	0	1
25	產學合 作處	產學合作事項-點子工 場進駐制度	高千智 徐鈺鈞	許裴晏	9/12	1	0
26	國際處	締結國際姊妹校國際交 流事項	崔慧君 徐鈺鈞	林肇基	8/10	3	1
27	國際處	國際校際級外賓接待國 際交流事項	崔慧君 徐鈺鈞	林肇基	8/10	0	0

28	國際處	招收外籍學生國際交流事項	崔慧君 徐鈺鈞	王士瑋	8/23	2	2
29	人事室	人事事項-差假	洪紫玲 徐鈺鈞	何冠群	9/7	1	3
30	人事室	人事事項-研究與進修	洪紫玲 徐鈺鈞	王慧鎔	9/20-21	0	0
31	人事室	人事事項-評鑑及考核	李春林 徐鈺鈞	張貴嵐	7/6	0	2
32	人事室	人事事項-其他人事事項	林燕芬 徐鈺鈞	何淑瑜	8/1	0	0
33	校友聯絡中心	財務事項-募款、收受捐贈	賴美慧 徐鈺鈞	鄭如純	8/3	0	1
34	圖資處	其他學校營運事項-館藏流通	林燕芬 徐鈺鈞	李麗明 (流通)、 蕭佳祥 (薦購)、 吳惠萍 (協尋)、 崔慧君 (贈書)、 郭玟欣 (館合)	8/1	0	1
35	圖資處	其他學校營運事項-館藏歸架及典藏	林燕芬 徐鈺鈞	崔慧君 (編目)、 吳惠萍 (歸架典藏)	8/17	0	1
36	圖資處	其他學校營運事項-讀者資料建檔	林燕芬 徐鈺鈞	陳慕珊	8/17	0	2
37	圖資處	其他學校營運事項-離職、離校	林燕芬 徐鈺鈞	李麗明	8/16	0	1
38	圖資處	其他學校營運事項-學位論文審查與管理	林燕芬 徐鈺鈞	吳惠萍	8/16	1	1
39	教務處	資訊處理事項-個人資料管理	陳炳宏 徐鈺鈞	鄧瓊純	7/5	0	16
40	學務處	資訊處理事項-個人資料管理	陳炳宏	丁秀如	7/19 -	0	6



		料管理	徐鈺鈞		7/20		
41	總務處	資訊處理事項-個人資料管理	陳炳宏 徐鈺鈞	羅玫菁	8/15	0	13
42	研究發展處	資訊處理事項-個人資料管理	董銘惠 徐鈺鈞	賴冠如	8/1	0	10
43	國際事務處	資訊處理事項-個人資料管理	陳炳宏 徐鈺鈞	黃郁婷 林肇基	7/12	0	16
44	產學合作處	資訊處理事項-個人資料管理	董銘惠 徐鈺鈞	吳閔蕙	8/1	0	12
45	圖書資訊處	資訊處理事項-個人資料管理	董銘惠 徐鈺鈞	陳臻	6/20	0	14
46	計算機與網路中心	資訊處理事項-個人資料管理	董銘惠 徐鈺鈞	林建成	6/14	0	3
47	校友聯絡中心	資訊處理事項-個人資料管理	陳炳宏 徐鈺鈞	馬依杉	6/15	0	17
48	藝文中心	資訊處理事項-個人資料管理	董銘惠 徐鈺鈞	黃子坤	6/13	0	5
49	安全衛生環保中心	資訊處理事項-個人資料管理	賴巧舒 徐鈺鈞	高瑛紘	6/30	0	14
50	進修部暨進修學院	資訊處理事項-個人資料管理	崔慧君 徐鈺鈞	蔡淑芬 林筱婕	8/16	0	6
51	秘書室	資訊處理事項-個人資料管理	陳炳宏 徐鈺鈞	駱惠民 高國珍 許姿蓉	6/21	0	15
52	軍訓室	資訊處理事項-個人資料管理	賴美慧 徐鈺鈞	徐舜斌 謝姍霓	6/29	0	7
53	人事室	資訊處理事項-個人資料管理	董銘惠 徐鈺鈞	周惠珍	6/16	0	8
54	主計室	資訊處理事項-個人資料管理	陳炳宏 徐鈺鈞	林毓璋	6/28	0	13

## 參、稽核結果

本年度查核缺失及建議共計 68 項，執行方面缺失共計 5 項，法規方面明顯缺失共計 9 項，內控制度方面 38 項，一般性建議共計 16 項。

其中教務處共計 2 項、學務處共計 11 項、總務處 4 項、研發處 5 項、產學處 18 項、國際處 7 項、人事室 6 項、圖資處 6 項、校友聯絡中心 2 項、共通性業務 2 項。

## 肆、整體建議

針對本次年度稽核，稽核小組提出八點整體建議：

**建議一：**應注意法源依據之更動;強化法令規章的遵循。

**建議二：**各單位就業務經手個資應自主管理;經費核銷所附件之個資未能妥善傳遞。

**建議三：**自行開發系統人力負荷尚待加強。

**建議四：**應逐步汰換本校老舊建物電線，避免電氣火災之發生;應檢視本校老舊電梯之安全性。

**建議五：**應建立專、兼任助理之出勤管控機制並加強管控及查核。

**建議六：**應串連本校資料庫。

**建議七：**應積極維護差勤系統。

**建議八：**各單位應落實內部控制制度之建立並與實務結合。