



國立臺北護理健康大學

National Taipei University of Nursing and Health Sciences

113 年度內部控制內部稽核報告

受查單位:教務處、學務處、總務處、研發處、人事室、電算中心、推廣教育中心、體育室、環境安全衛生室、專業實務能力鑑定中心

稽核日期:

單位自行評估: 113 年 11 月 1 日至 113 年 11 月 15 日止

內部稽核: 113 年 12 月 1 日至 114 年 1 月 13 日止

稽核人員:內稽小組

內部稽核召集人:黃俊清副校長

國立臺北護理健康大學
113 年度內部控制內部稽核期程

項次	項目	辦理日期/期間	備註
1.	113 年度內部控制專案小組會議 (併業務會報召開)	113/3/5	1. 報告 112 年度校務基金實地稽核作業辦理情形。 2. 簽署 112 年度內控聲明書事宜
2.	113 年度內部控制專案小組會議 (併業務會報召開)	113/4/12	報告 111 年度聲明書已完成簽署及上傳
3.	出納作業之稽核	113/12/2~6 114/1/13~17	配合主計室財務稽核作業辦理
4.	單位自行評估	113/11/1~15	
5.	113 年度內部控制專案小組會議 (併業務會報召開)	113/11/1	本校第 15 版內部控制制度手冊業奉核定並公告於秘書室網頁，將據以廣續辦理該年度內部控制內部稽核事宜
6.	113 年度內部控制內部稽核工作計畫	113/10/14	
7.	113 年度內部控制內部稽核小組會議	113/11/6	
8.	113 年度內部控制之內部稽核	113/12/1~114/1/13	
9.	財務稽核(校務基金稽核小組)-1	113/12/2~12/6	
10.	財務稽核(校務基金稽核小組)-2	114/1/13~17	

國立臺北護理健康大學

113 年度內部控制內部稽核報告

壹、稽核依據:

政府內部控制監督作業要點、本校113年內部控制內部稽核工作計畫(附件1)及113年11月6日內部控制稽核小組會議紀錄(附件2)。

貳、稽核過程:

一、受稽單位

教務處、學務處、總務處、研發處、人事室、電算中心、推廣教育中心、體育室、環境安全衛生室、專業實務能力鑑定中心。

二、稽核重點

113 年度稽核計畫係依據風險評估結果擇定稽核重點。

三、稽核範圍

稽核計畫中所列之稽核範圍，含教務處、學務處、總務處、研發處、人事室、電算中心、推廣教育中心、體育室、環境安全衛生室、專業實務能力鑑定中心等單位之內控作業流程相關業務。

四、稽核計畫

(一)依據 113 年 11 月 6 日內部控制稽核小組會議決議，辦理 112 年 11 月 1 日至 113 年 10 月 31 日查核事項。

(二)內部稽核期程:113 年 12 月 1 日至 114 年 1 月 13 日止，由內控稽核委員辦理。

(三)113 年度內部稽核項目、分工及稽核日期：

項次	受稽核單位	稽核項目		稽核日期	稽核人員
		代碼	名稱		
1	教務處	AA01	招生名額總量提報作業程序	113/12/10	潘愷委員
		AA02	學生選課作業程序		
		AA03	休、退學資料檢核作業		
2	學務處	BA01	校園安全作業	113/12/10	潘愷委員
		BA02	學生自我傷害三級防治工作作業		
		BA05	升學與就業輔導作業		
		BA07	社團活動輔導安全管理作業		
3	總務處	GA01	財物管理作業	114/1/13	陳冠臻委員

		GA02	委外經營管理及場地出租作業		
		GA04	採購作業		
		GA05	整修工程作業		
		GA07	修繕工程作業		
		GA09	監印管理作業程序		
4	研發處	IA01	國科會研究計畫申請、申覆與執行作業	113/12/3	陳冠臻委員
		IA02	產學合作計畫申請、執行及結案作業		
		IA03	技術移轉申請、執行及結案作業程序		
5	人事室	EA01	教師初聘程序	113/12/3	陳冠臻委員
		EA02	職員陞遷作業		
		EA03	專案計畫人員進用作業程序		
		EA04	教職員敘薪作業程序		
		EA05	各項補助申請作業程序		
		EA06	退休作業程序		
		EA07	公務員廉政倫理事件作業程序		
6	電算中心	CC01	資訊安全管理制度	113/12/9	張淑芳委員
		CC02	資訊資產分類與鑑別		
		CC03	資訊安全通報與應變資訊安全事故風險		
7	推廣教育中心	LA01	開課作業程序	113/12/9	張淑芳委員
8	主計室	DA01	概(預)算籌編作業	113年12~	校務基金
		DA02	分期實施及收支估計編製作業	114年1月	稽核小組
		DA03	年度預算分配作業		
		DA04	經費動支及核銷作業		
		DA05	收入款項帳務處理作業		
		DA06	經費之帳務處理作業		
		DA07	會計報表之編製作業		

		DA08	憑證整理作業		
		DA09	出納會計事務查核作業		
9	體育室	PA01	運動場館、水療中心緊急意外事故作業	113/12/2	張淑芳委員
		PA03	體育活動作業程序		
		PA04	運動場地管理作業程序		
		PA05	運動器材保養管理作業程序		
10	環境安全衛生室	EV01	實驗安全衛生管理作業	114/1/13	陳冠臻委員
11	專業實務能力 鑑定中心	EC01	承辦勞動部技檢中心技術士技能檢定測試管理 程序	113/12/2	張淑芳委員
		EC02	高齡精準照護人才培育基地使用管理作業程序。		

五、113 年度(113.12)內部稽核作業紀錄表

單位	作業程序項目	內部稽核作業程序			備註
		1 法規	2 程序	3 合理性	
教務處	AA01 招生名額總量提報作業程序	√	√	√	
	AA02 學生選課作業程序	√	√	√	
	AA03 休、退學資料檢核作業	√	√	√	
學務處	BA01 校園安全作業	√	√	√	
	BA02 學生自我傷害三級防治工作作業	√	√	√	
	BA05 升學與就業輔導作業	√	√	√	
	BA07 社團活動輔導安全管理作業	√	√	√	
總務處	GA01 財物管理內部控制作業	符合	符合	符合	
	GA02 委外經營管理作業程序	符合	符合	符合	
	GA04 採購內部控制作業	符合	符合	符合	

單位	作業程序項目	內部稽核作業程序			備註
		1 法規	2 程序	3 合理性	
	GA05 整修工程內部控制作業				
	GA07 修繕工程內部控制作業				
	GA09 監印管理作業程序				
研發處	IA01 國科會研究計畫申請、申覆與執行內部控制作業	落實	落實	落實	
	IA02 產學合作計畫申請、執行及結案作業程序	落實	落實	落實	
	IA03 技術移轉申請、執行及結案作業程序	落實	落實	落實	
人事室	EA01 教師初聘程序	落實	落實	落實	
	EA02 職員陞遷作業	落實	落實	落實	
	EA03 專案計畫人員進用作業程序	落實	落實	落實	
	EA04 教職員敘薪作業程序	落實	落實	落實	
	EA05 各項補助申請作業程序				
	EA06 退休作業程序	落實	落實	落實	
	EA07 公務員廉政倫理事件作業程序				
電算中心	CC01 資訊安全管理制度	可	可	可	
	CC02 資訊資產分類與鑑別作業	可	可	可	
	CC03 資訊安全通報與應變作業	可	可	可	
體育室	PA01 運動場館、水療中心緊急意外事故作業程序	可	可	可	

單位	作業程序項目	內部稽核作業程序			備註
		1 法規	2 程序	3 合理性	
	PA03 體育活動作業程序	可	可	可	
	PA04 運動場地管理作業	可	可	可	
	PA05 運動器材保養管理作業	可	可	可	
推廣教育中心	LA01 開課作業程序	可	可	可	
環境安全衛生室	EV01 實驗安全衛生管理作業	符合	符合	符合	
專業實務能力 鑑定中心	EC01 承辦勞動部技檢中心技術士技能 檢定測試作業程序	可	可	可	
	EC02 高齡精準照護人才培育基地使用 管理作業程序	可	可	可	

六、113 年度內部稽核作業稽核紀錄

日期:113 年 12 月

項次	稽核項目	稽核方式	稽核發現	稽核結論	改善措施/ 具體興革建議
1	教務處 AA02 - 學生選課作業程序	1.檢視去年選課 異常資料 2.與業務承辦人 訪談	正常	正常	無
2	教務處 AA03 - 休退學資料檢核 作業程序	1.檢視去年內休 退學資料 2.與業務承辦人 訪談	正常	正常	1.休退學資料檢核作業流程圖與該項 評估重點 2.之敘述有落差，建議修改。
3	學務處 BA01 - 校園安全作業	1.檢視校安通報 作業程序 2.與業務承辦人 訪談	正常	正常	1. 國立臺北護理健康大學校園災害 防救應變組織架構圖有誤，請更 新。 2. 凡涉及師對生性別事件的校安通 報，都必須同時加會（或後會）給 性平會及校教評會（人事室）。 3. 有關性別事件的校安通報程序，應 讓全體教職員工知悉，相關紀錄留 存應建置標準作業模式（或建置統 一表單），以利後續相關行政程序

項次	稽核項目	稽核方式	稽核發現	稽核結論	改善措施/ 具體興革建議
					的進行。
4	學務處 BA02 - 學生自我傷害三級防治工作	<ol style="list-style-type: none"> 檢視「學生自我傷害三級防治工作作業」程序 去年度學生接受輔導之統計資料 與業務承辦人訪談 	正常	正常	<ol style="list-style-type: none"> 學生輔導中心主要服務對象應為學生；但人事室網頁針對本校的員工協助方案→健康促進與諮商服務→學輔中心的網址和員工諮商服務預約申請單（如下） https://person.ntunhs.edu.tw/p/405-1010-47388,c2217.php 在現有輔導人力與經費吃緊的情況下，是否仍需提供此項服務？是否有相關法規明定學輔中心職掌也包含員工？ 基於使用者付費原則，員工申請諮商服務應訂定收費標準或是人事室應匡列員工福利經費挹注為宜。
5	BA05 升學與就業輔導作業	<ol style="list-style-type: none"> 檢視升學與就業輔導作業程序 與業務承辦人訪談 	正常	正常	無
6	BA06 班級活動管制作業	<ol style="list-style-type: none"> 檢視班級活動管制作業程序 與業務承辦人訪談 	正常	正常	<ol style="list-style-type: none"> BA06 與 BA07 均為學生非課室正規教學活動之安全管制作業，建議可整併為「學生課外活動安全管理作業」。 請循行政程序作必要之調整
7	BA07 社團活動輔導安全管理作業	<ol style="list-style-type: none"> 檢視社團活動輔導安全管理作業程序說明表 檢視上年度社團活動安全異常之統計資料 與業務承辦人訪談 	正常	正常	
8	總務處 GA02 - 委外經營管理作業程序	抽查一案(公開招標場地出租流程)	缺乏可行性評估作業	建議補上	如左

項次	稽核項目	稽核方式	稽核發現	稽核結論	改善措施/ 具體興革建議
9	總務處 GA04 - 採購作業	開標、決標及訂約流程抽查一案	無訂定底價作業	建議於流程圖中補上“底價”作業	如左
10	研發處 IA01 - 國科會研究計畫申請、申覆予執行內部控制作業	實地抽查一案	未發現異常	符合規範	無
11	研發處 IA02 - 產學合作計畫申請、執行及結案作業程序。	實地抽查一案	未發現異常	符合規範	無
12	研發處 IA03 - 技術移轉申請、執行及結案作業程序	實地抽查一案	未發現異常	符合規範	無
13	人事室 EA01 - 教師初聘程序	實地抽查一案	未發現異常	符合規範	無
14	人事室 EA02 - 職員陞遷作業	實地抽查一案	未發現異常	符合規範	無
15	人事室 EA03 - 專案計畫人員進用作業程序	實地抽查一案	未發現異常	符合規範	無
16	人事室 EA04 - 職員敘薪作業程序	實地抽查一案	未發現異常	符合規範	無
17	人事室 EA06 - 退休作業程序	實地抽查一案	未發現異常	符合規範	無
18	電算中心	實地訪視	資安維護預算及外聘顧問經費不足	因深耕計畫僅少部分能支應相關費用	建議由學校經費提供支應
19	進修推廣部	實地訪視	無	無	無
20	環安衛生室 EV01 - 實驗安全管理衛生作業	1. 詢問實驗安全衛生管理作業流程。 2. 檢閱相關書面資料。	符合	符合	無

項次	稽核項目	稽核方式	稽核發現	稽核結論	改善措施/ 具體興革建議
21	能力鑑定中心	實地訪視	無	無	無
22	體育室	實地訪視	新建置重訓健身房缺乏安全維護監視設施	因設備不足，無法提供全面安全維護	建議增設監視設施以維護使用者安全維護

七、113 年內部控制缺失及興革建議追蹤表

項次	缺失事項/興革建議	改善/辦理情形	追蹤結果
自行評估結果所發現缺失及所提興革建議			
	無		
內部稽核報告所列缺失及興革建議			
1	教務處 AA03 休退學資料檢核作業程序 休退學資料檢核作業流程圖與該項評估重點 2.之敘述有落差，建議修改。		
2	學務處 BA01 校園安全作業 1.國立臺北護理健康大學校園災害防救應變組織架構圖有誤，請更新。 2.凡涉及師對生性別事件的校安通報，都必須同時加會（或後會）給性平會及校教評會（人事室）。 3.有關性別事件的校安通報程序，應讓全體教職員工知悉，相關紀錄留存應建置標準作業模式（或建置統一表單），以利後續相關行政程序的進行。		
3	學務處 BA02 學生自我傷害三級防治工作 1.學生輔導中心主要服務對象應為學生；但人事室網頁針對本校的員工協助方案→健康促進與諮商服務→學輔中心的網址和員工諮商服務預約申請單（如下） 2. https://person.ntunhs.edu.tw/p/405-1010-47388,c2217.php 3.在現有輔導人力與經費吃緊的情況下，是否仍需提供此項服務？是否有相關法規明定學輔中心職掌也包含員工？ 4.基於使用者付費原則，員工申請諮商服務應訂定收費標準或是人事室應匡列員工福利經費挹注為宜。		
4	學務處 BA06 班級活動管制作業、BA07 社團活動輔導安全管理作業 1.BA06 與 BA07 均為學生非課室正規教學活動之安全管制作業，建議可整併為「學生課外活動安全管理作業」。 2.請循行政程序作必要之調整		
5	總務處 GA02 委外經營管理作業程序 缺乏可行性評估作業，建議補上		

6	總務處 GA04 採購作業 無訂定底價作業，建議於流程圖中補上“底價”作業		
7	體育室 新建置重訓健身房缺乏安全維護監視設施 因設備不足，無法提供全面安全維護 建議增設監視設施以維護使用者安全維護		
8	電算中心 資安維護預算及外聘顧問經費不足 因深耕計畫僅少部分能支應相關費用，建議由學校經費提供支應		
稽核評估職能單位所發現缺失及所提興革建議			
監察院彈劾與糾正(舉)案件或提出其他調查意見，涉及內部控制部分			
審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見，涉及內部控制部分			
上級與各權責機關(單位)督導所提缺失及興革建議			

註：機關於自行評估結果或內部稽核報告所列缺失及興革建議，如與稽核評估職能單位所發現缺失及所提建議、監察院彈劾與糾正(舉)案件或提出其他調查意見、審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見、上級與各權責機關(單位)督導所提缺失及建議等重複時，得擇一填列並附註說明。