



國立臺北護理健康大學

National Taipei University of Nursing and Health Sciences

112 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：112 年 11 月 1 日至 112 年 11 月 15 日止

內部稽核：112 年 12 月 1 日至 112 年 12 月 15 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
112 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.	112 年度內部控制專案小組會議 (併業務會報召開)	112/3/1	1. 報告 111 年度校務基金實地稽核作業辦理情形。 2. 簽署 111 年度內控聲明書事宜
2.	112 年度內部控制專案小組會議 (併業務會報召開)	112/4/12	報告 111 年度聲明書已完成簽署及上傳
3.	出納作業之稽核	112/12/4~12/8 113/1/29~113/2/1	主計室另案辦理
4.	單位自行評估	112/11/1~15	
5.	112 年度內部控制專案小組會議 (併業務會報召開)	112/11/1	
6.	簽奉准 112 年度內部控制內部稽核工作計畫	112/10/12	
7.	112 年度內部控制內部稽核小組會議	112/11/7	
8.	112 年度內部控制之內部稽核	112/12/1~12/15	
9.	財務稽核(校務基金稽核小組)-1	112/12/4~12/8	
10.	財務稽核(校務基金稽核小組)-2	113/1/29~113/2/1	

國立臺北護理健康大學

112 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112年內部控制內部稽核工作計畫(附件1)及112年11月7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

112 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 112 年 11 月 7 日內部控制稽核小組會議決議，辦理 111 年 11 月 1 日至 112 年 10 月 31 日查核事項。

(二)內部稽核期程:112 年 12 月 1 日至 112 年 12 月 15 日止，由內控稽核委員辦理。

(三)112 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	112/12/6	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	112/12/6	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	112/12/14	邱慧洳委員
		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	112/12/6	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	112/12/6	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	112/12/1	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	112/12/1	張淑芳委員
8	主計室	DA01	概(預)算籌編作業	111年12~ 112年1月	校務基金 稽核小組
		DA02	分期實施及收支估計編製作業		
		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	112/12/1	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	112/12/14	邱慧洳委員
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	112/12/1	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、112 年度(112.12)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	吻合	吻合	吻合	
	AA02 學生選課作業程序	吻合	吻合	吻合	
	AA03 休、退學資料檢核作業	吻合	吻合	吻合	
學務處	BA01 校園安全作業	吻合	吻合	吻合	
	BA02 學生自我傷害三級防治工作作業	吻合	吻合	吻合	
	BA05 升學與就業輔導作業	吻合	吻合	吻合	
	BA07 社團活動輔導安全管理作業	吻合	吻合	吻合	
總務處	GA01 財物管理內部控制作業	吻合	吻合	吻合	
	GA02 委外經營管理作業程序	吻合	作業流程圖與本作業程序說明表之「控制重點」之「2. 校內審核程序：「成立工	吻合	建議修正作業流程圖以符合控制重點

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	
			作小組→進行可行性評估→校規會提案→校務基金管理委員會審議→校務會議報告。」內容不相符。		
	GA04 採購內部控制作業	吻合	吻合	吻合	
	GA05 整修工程內部控制作業	最有利標評選委員會成立時，應依「採購評選委員會組織準則」規定於開標前成立。	建議內部控制作業增訂公開招標最有利標決標開標審標作業流程。	吻合	
	GA07 修繕工程內部控制作業	吻合	吻合	吻合	
	GA09 監印管理作業程序	吻合	吻合	吻合	
研發處	IA01 國科會研究計畫申請、申覆與執行內部控制作業	吻合	吻合	吻合	
	IA02 產學合作計畫申請、執行及結案作業程序	吻合	吻合	吻合	
	IA03 技術移轉申請、執行及結案作業程序	吻合	吻合	吻合	
人事室	EA01 教師初聘程序	吻合	吻合	吻合	
	EA02 職員陞遷作業	吻合	吻合	吻合	
	EA03 專案計畫人員進用作業程序	吻合	吻合	吻合	
	EA04 教職員敘薪作業程序	吻合	吻合	吻合	
	EA05 各項補助申請作業程序	吻合	吻合	吻合	

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	
	EA06 退休作業程序	吻合	吻合	吻合	
	EA07 公務員廉政倫理事件作業程序	吻合	吻合	吻合	
電算中心	CC01 資訊安全管理制度	吻合	吻合	吻合	
	CC02 資訊資產分類與鑑別作業	吻合	吻合	吻合	
	CC03 資訊安全通報與應變作業	吻合	吻合	吻合	
體育室	PA01 運動場館、水療中心緊急意外事故作業程序	吻合	吻合	吻合	
	PA03 體育活動作業程序	吻合	吻合	吻合	
	PA04 運動場地管理作業	吻合	吻合	吻合	
	PA05 運動器材保養管理作業	吻合	吻合	吻合	
推廣教育中心	LA01 開課作業程序	吻合	吻合	吻合	
環境安全衛生室	EV01 實驗安全衛生管理作業	吻合	吻合	吻合	
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	吻合	吻合	吻合	
	EC02 高齡精準照護人才培育基地使用管理作業程序	吻合	吻合	吻合	

六、112 年度內部稽核作業稽核紀錄

日期:112 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 AA01— 招生名額總量提 報作業程序	1. 檢視三年內 招生名額與 註冊率。 2. 與業務承辦 人訪談。	正常	正常	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
2	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
3	教務處 AA03— 休退學資料檢核作業程序	1. 檢視三年內休退學資料。 2. 與業務承辦人訪談。	正常	正常	無
4	學務處 BA01— 校園安全作業	1. 檢視校安通報作業程序。 2. 檢視校園霸凌防治相關規定或辦法。 3. 校安人員工作職掌表。	正常	正常	1. 建議校安人員，應持續參加相關性平教育訓練。
5	學務處 BA02— 學生自我傷害三級防治工作	1. 檢視「學生自我傷害三級防治工作作業」程序。 2. 去年度學生接受輔導之統計資料。 3. 與業務承辦人訪談。	正常	正常	1. 建議行政單位需提早因應：若遇情緒狀態不穩定之訪談對象（包括有暴力傾向或持續精神騷擾者），諮商人員或諮商場域應有

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
					必要的保護策略或措施。
6	學務處 BA04— 學生健康檢查作業程序	1. 去年度學生體檢異常比率與後續追蹤方式資料。 2. 與業務承辦人訪談。	正常	正常	無
7	學務處 BA05— 升學與就業輔導作業	1. 檢視升學與就業輔導作業程序。 2. 檢視上年度就業推介流程及成效。 3. 與業務承辦人訪談。	正常	正常	無
8	學務處 BA07— 社團活動輔導安全管理作業	1. 學生課外活動風險管理相關資料審閱。 2. 上年度社團活動異常之統計資料。	正常	正常	無
9	總務處 GA02— 委外經營管理作業程序	1. 詢問委外經營管理作業程序。 2. 查看委外經	作業流程圖與本作業程序說明表之「控制重點」之「2.	作業流程圖與本作業程序說明表之「控制重點」之「2.校內審核程	建議修正作業流程圖以符合作業程序。

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
		營管理作業程序之書面資料。	校內審核程序:「成立工作小組→進行可行性評估→校規會提案→校務基金管理委員會審議→校務會議報告。」內容不相符。	序:「成立工作小組→進行可行性評估→校規會提案→校務基金管理委員會審議→校務會議報告。」內容不相符。	
10	總務處 GA05－ 整修工程內部控 制作業	1. 詢問整修工程內部控制作業流程。 2. 隨機抽核相關案例。	經抽查整修工程案號 111ntunc01 簽文、「112 職務宿舍電梯汰換案」、「城區部文教大樓古蹟修復工程(1-2 期)」、「熾陽大道瀝青混凝土路面更新工程」等簽文，此等案件最有利標評選委員，於招標前已組成，與「採購評選委員會組織準則」規定相符。	此等案件最有利標評選委員，於招標前已組成，與「採購評選委員會組織準則」規定相符。	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
11	研發處 IA01— 國科會研究計畫 申請、申覆予執 行內部控制作業	抽查相關申請 案件以及詢問 相關承辦人員	112 年教師申 請 92 件，學生 專題 19 件，變 更彙報表 84 件。	符合規定	無
12	研發處 IA02— 產學合作計畫申 請、執行及結案 作業程序。	詢問並抽查案 件書面資料	112 年產學案 計 57 案，展延 案計 1 案。	符合規定	無
13	研發處 IA03— 技術移轉申請、 執行及結案作業 程序	詢問相關承辦 人員作業流程 執行程序	111 年度新簽 共 4 案，延續 至 112 年度。	符合規定	無
14	人事室 EA01— 教師初聘程序	抽查教師初聘 案件	112 年共計 5 位教師，2 位 專案。	符合規定	無
15	人事室 EA02— 職員陞遷作業	詢問承辦人員 與抽查案件	112 年職員陞 遷共計 9 案(遷 入、遷出、平、 升)。	符合規定	無
16	人事室 EA03— 專案計畫人員進 用作業程序	審查作業程序	112 年共計 2 位專案計畫人 員。	符合規定	無
17	人事室 EA04— 職員敘薪作業程 序	抽查敘薪人員 之資料	112 年 8 月起 共計 5 位新進 人員提出申 請。	符合規定	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
18	人事室 EA05— 各項補助申請作 業程序	抽查申請補助 案件	112 年 8 月起 共計 5 位新進 人員提出申 請。	符合規定	無
19	人事室 EA06— 退休作業程序	詢問承辦人員 與抽查申請案 件	112 年退休共 5 位教師，2 位 公務員。	符合規定	無
20	人事室 EA07— 公務員廉政倫理 事件作業程序	審查作業程序	112 年並無此 案件。	符合規定	無
21	電算中心 CC01 —資訊安全管理 制度	書面抽查	外部報告書審 核時間有誤		需要仔細 檢視外部 資料回來 正確性
22	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

七、112 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
一、本次新增之建議			
(一) 內部控制制度自行評估結果所發現缺失及所提興革建議			
	無		
(二) 內部稽核報告所列缺失			
1.	總務處 GA02 委外經營管理作業程序 建請修正作業流程圖俾符合作業程序。		
2.	電算中心 CC01 資訊安全管理制度 外部報告書審核時間有誤，需要仔細檢視外部資料回來正確性。		
(三) 內部稽核報告所列興革建議			
1.	學務處 BA01 校園安全作業 建議校安人員，應持續參加相關性平教育訓練。		
2.	學務處 BA02 學生自我傷害三級防治工作 建議行政單位需提早因應；若遇情緒狀態不穩定之訪談對象(包括有暴力傾向或持續精神騷擾者)，諮商人員或諮商場域應有必要的保護策略或措施。		
(四) 稽核評估職能單位所提建議			
	無		
二、上次追蹤尚未辦理完成之建議			
	無		
三、已辦理完成之建議			
	無		

註：內部稽核單位於稽核報告所列缺失及興革建議如與稽核評估職能單位及內部控制制度自行評估結果等所發現缺失或所提建議重複時，得擇一填列並附註說明。