

本校內部稽核受稽核單位內控缺失改善及興革建議辦理情形追蹤複查結果表

113年度第1次內部控制小組會議(113.05.02)

校友服務暨社會責任中心

第2次缺失改善追蹤

稽核建議項目		前次稽核建議	改善情形及佐證資料	本次追蹤複查結果
一	內部控制作業項目： 服-募-04 收受捐贈收入作業	請修正流程圖中微信及捐贈致謝應為平行之作業流程。	已修正「收受捐贈收入作業」程圖中微信及捐贈致謝應為平行之作業流程，佐證資料詳如佐證資 P.1	請就實物捐贈關於財產登記部分與現行法令間關係做釐清。 本次改善是否須持續追蹤 是 ☐ 否 ☒

全球產學營運及推廣處

第3次缺失改善追蹤

稽核建議項目		前次稽核建議	改善情形及佐證資料	本次追蹤複查結果
一	內部控制作業項目： 產-產-01 產學合作計畫簽約標準作業流程	一、向廠商請款是否必須由計畫主持人啟動？如計畫主持人未有填具計畫處理單向廠商請款動作，應收款項該如何處理？請再作評估調整。	追蹤款項是否正常入校務基金，依照112.12.12會議討論： 一、遵照委員建議增加追蹤款項入帳校務基金	一、請就簽約後是否併同請款部分之流程再做規劃。 二、有關追蹤款項是否正常入校務基金之控制重點

		二、請併同產-產-04一起修正。	至產-產-01產學合作計畫簽約標準作業流程圖中， 二、增加款項未入校務基金處理至產-產-04產學合作計畫請款標準作業流程圖。(佐證資料 P. 27)	未列入自行評估表控制重點欄位內，請修正。 本次改善是否須持續追蹤 是 ☒ 否 ☐
二	內部控制作業項目： 產-產-04 產學合作計畫請款標準作業流程	一、向廠商請款是否必須由計畫主持人啟動？如計畫主持人未有填具計畫處理單向廠商請款動作，應收款項該如何處理？請再作評估調整。 二、請併同產-產-01一起修正。	同第一項回覆。(佐證資料 P. 30)	請就產學合作計畫請款作業之流程是否由計畫主持人啟動，產學處處於被動狀態之流程再加研議。 本次改善是否須持續追蹤 是 ☒ 否 ☐
三	內部控制缺失部分 產-技-02 專業技術鑑定作業	請明確鑑定作業執行之流程圖位置。	依委員建議，茲回覆如下： 一、擬將作業流程圖中決策框「委託單位/個人是否繳交鑑定費用」修正為處理框「委託單位/個人依委託契約繳納鑑定費用」。 二、本校與委託單位/個人簽訂委託契約後，將	已完成改善。 本次改善是否須持續追蹤 是 ☐

			請委託單位/個人依據契約約定之付款期限內繳納鑑定費用，合約為付款之依據，故執行上應為簽訂委託契約後始有請款行為；故流程圖位置不變。 (請詳佐證資料 P. 4)	否 ☒
四	內部控制作業項目： 產-技-05 技術作價作業流程	請再行檢視作業流程圖之流程邏輯合理性。	遵照委員建議修正，茲回覆如下： 一、擬刪除決策框「重新詢問發明人是否自付技術鑑價費用」，若技術審查委員會不通過將回到前流程。 二、擬將原決策框「送技術審查委員會審議技術移轉授權暨技術入股合約或另行簽請校長核准」分為2個決策框「送技審會審議」及「簽請校長核准」，拆分為2個決策框。 (詳佐證資料 P. 9)	已完成改善。 本次改善是否須持續追蹤 是 ☐ 否 ☒

五	內部控制作業項目： 產-育-01 企業進駐申請作業	請再行檢視作業流程圖之流程邏輯合理性。	已遵照建議將「召開進駐審查會議」改為決策圖示，由「不通過」延伸出「可複審、不可複審」2種結果。(詳佐證資料 P.16)	已完成改善。 本次改善是否須持續追蹤 是 ☐ 否 ☒
六	內部控制作業項目 產-推-01 開班作業流程	請修正開班招生計畫變更表部分之流程圖。	一、已遵照建議修正「招生計畫變更表」之流程圖。 二、修正說明：刪除錯誤的指示路徑方向，因已於「招生計畫變更表」文件控制點，延伸註解說明該文件需於下次推廣教育會議提出，由開班單位進行說明後備查，同時可持續進行開班作業事務。(詳佐證資料 P.22)	已完成改善。

				本次改善是否須持續追蹤 是 ☐ 否 ☒
教務處招生試務組				
第1次缺失改善追蹤				
稽核建議項目		前次稽核建議	改善情形及佐證資料	本次追蹤複查結果
一	內部控制作業項目 教-招-01 學士班繁星推薦及個人申請入學作業	一、資料及內控流程完備，均依規定辦理並符合所訂時程。 二、建議酌修文字部分： (1) 作業程序說明表:四、編訂招生簡章(二).....檢討「上年度」辦理情形，修訂「本年度」簡章內容.....。建議修正為「上學年度」「本學年」。(附件1) (2) 自行評估表:控制重點第2項2.....招生名額比例「應是否」符合教育部規定。	謝謝委員，業依建議修正。(詳佐證資料 P.33)	已完成改善。

		建議修正為「應」或「是否」。(附件2) 三、自行評估表控制重點欄位遺漏第二、三行。(P.6) (1) 作業程序說明表及流圖之製作是否與規定相符。 (2) 內部控制制度是否有效設計及執行。 四、建議在程序說明表、流程圖、自行評估表三份文件中的控制重點，進一步調整以確保一致性。(P.7)		本次改善是否須持續追蹤 是 ☐ 否 ☒
二	內部控制作業項目 教-招-02 辦理碩、博士班招生考試作業	一、資料及內控流程完備，均依規定辦理並符合所訂時程。 二、控制重點(第5點)「各項招生之招生系所、……、招生紛爭處理程序及其他相關規定，應詳列於招生簡章。」，經查本校各項招生簡章，有關招生紛爭處理程序大部分均置於「附註」中，考量對考生權益之重視及參考他校做法，建議單獨明列，以表重視。(附件3-5) 三、依本校「招生規定」法規，	一、謝謝委員，業依建議於說明三、(二)碩博士班招生委員會成員修正文字，增加「及學位學程」。(詳佐證資料 P. 40) 二、招生紛爭係個別案例之補救措施，本校均明訂於簡章項次壹之附註中，規範明確，未違作業項目規定。委員建議於簡章單獨明列，如同委員參酌他校資料，倘以他校	已完成改善。

		碩博士班招生委員…是否要增加”及學位學程”主管組成之。(P. 8) 第二條第二項：校招生委員會綜理各學制招生考試相關事宜，成員由校長、副校長、教務長、副教務長、國際長、各學院院長、各系所及學位學程主管組成之。必要時得視需要邀請外部諮詢委員或相關人員列席。	博士班簡章為例，亦有台大、中興大學等將招生紛爭處理程序列於「注意事項」或「其他注意事項」呈現，考量現行規範方式不影響爭議事務處理，歷年執行亦無問題，且涉簡章系統調整，建請委員同意維持現行方式辦理暫不單獨明列。	本次改善是否須持續追蹤 是 ☐ 否 ☒
三	內部控制作業項目 教-招-03 增設調整院系所學位學程作業（一般項目）	一、流程圖中處理程序圖示中”提案單位(系、院)”錯誤！超連結參照不正確。是否要改為(院、系、所、學位學程)。(P. 16) 第三條 各院、系、所、學位學程之增設、調整，經相關學院、系、所、學位學程之系(所)務會議、院務會議通過，彙送教務處辦理。 二、作業流程圖中顯示「計畫書提送行政會議審查」、「計	謝謝委員，業依建議修正。(詳佐證資料 P. 47)	流程圖決策圖形請「是」或「否」呈現併不宜遮蓋流程線條。

		畫書提送校務會議審查」，如結果為「否」，則「結束」，請確認是「結束」或「結束或重新啟動」？請參見教-招-04增設調整院系所學位學程作業（特殊項目）作業流程圖。 三、建議提送行政會議與校務會議之檢核以「通過」或「未通過」呈現不同處理程序。		本次改善是否須持續追蹤 是 ☐ 否 ☒
四	內部控制作業項目 教-招-04 增設調整院系所學位學程作業（特殊項目）	一、流程圖決策圖外多一個字。(P. 22) 二、流程圖避免路徑符號互相交叉，建議調整至左側呈現。(P. 22)	一、謝謝委員，業依建議修正。 二、比照教-招-03將控制重點調整至左側呈現，流程圖路徑符號調整至右側呈現。 (詳佐證資料 P. 52)	已完成改善。 本次改善是否須持續追蹤 是 ☐ 否 ☒
五	內部控制作業項目 教-招-05 學生總量調整作業	一、建議控制重點增加： (1)數據資料是否填報正確。 (2)「招生名額總量系統」承辦人若異動，是否即時辦理系統填報權限異動作業。	謝謝委員，業依建議修正。 (詳佐證資料 P. 58)	已完成改善。

		二、流程圖終止圖示建議調整。(P. 26) 三、建議納入人事室對師資質量之管控，以利於事先防止學生總量因師資質量不足被扣減名額之情事發生。		本次改善是否須持續追蹤 是 ☐ 否 ☒
六	內部控制作業項目 教-招-06 僑生單獨招生作業 (業務已移轉)	一、控制重點(第5點)「單獨招生之招生學系、修業年限、招生名額、……報到程序、遞補規定、招生紛爭處理程序及其他相關規定，應詳列於招生簡章。」，經查本校各項招生簡章，有關招生紛爭處理程序大部分均置於「附註」中，考量對考生權益之重視及參考他校做法，建議單獨明列，以表重視。(附件6) 二、錄取名單統一公告於學校網頁，其招生放榜時程為每年二月一日及八月一日。惟本校「僑生及港澳生來臺就學	一、謝謝委員，業依建議修正流程圖圖示及控制重點。 二、招生紛爭係個別案例之補救措施，本校均明訂於簡章項次壹之附註中，規範明確，未違作業項目規定。委員建議於簡章單獨明列，如同委員參酌他校資料，倘以他校博士班簡章為例，亦有台大、中興大學等將招生紛爭處理程序列於「注意事項」或	已完成改善。

		單獨招生規定」無八月一日，是否有誤？請再檢視。(P. 29) 三、建議在程序說明表、流程圖、自行評估表三份文件中的控制重點，進一步調整以確保一致性。(P. 31) 四、部分處理程序缺，圖示下半部執行單位或人員。(P. 31)	「其他注意事項」呈現，考量現行規範方式不影響爭議事務處理，歷年執行亦無問題，且涉簡章系統調整，建請委員同意維持現行方式辦理暫不單獨明列。 三、三、有關委員提及放榜日期與本校相關招生規定未符部分，本校刻正修正「僑生及港澳生來臺就學單獨招生規定」，以完備現行招生程序。 (詳佐證資料 P. 61)	本次改善是否須持續追蹤 是 ☐ 否 ☒
--	--	---	--	---

七	行政興革建議事項一	依據公立大專校院辦理各項試務工作酬勞支給要點第二點第一款規定，各校辦理各項招生試務工作時，應在自給自足之前提下依試務工作內容，訂定工作酬勞支給項目及基準，以不重領不兼領為原則。本校各項試務工作均訂工作酬勞支給項目及基準，尚符合前開要求，惟招生組已變革為招生試務組，組內同仁執行招生試務屬職掌工作，依該要點規定「個人執行招生業務若屬職掌工作時不得另支給酬勞」提請注意。	謝謝委員，茲補充說明如下： 一、依大專校院辦理試務工作酬勞支給要點規定，屬職掌工作不得另支給酬勞，該要點規定係以職掌工作為標的，非規範組別名稱。因招生試務作業均屬人力密集工作，非部份人員可完成，為利工作順利完成，本組人員職掌係為各項招生考試規劃、管控、法規、系統及網頁資料維護，先予敘明。 二、本校各項考試試務作業依本校招生規定第二條第四項規定辦理：校招生委員會下	受稽核單位已知悉，將加強管控。
---	-----------	--	---	------------------------

			設試務工作小組，綜理試務相關工作。試務工作小組得依工作需要，分設秘書、報名、製卷、命題（含印題）、試務、閱卷、放榜及資訊等任務編組，由教務處統籌協調各置負責人一人。 三、依前述規定，校內同仁（含本組人員）支援任務編組之試務工作（如報名資格審核、製卷、印題、閱卷核分、登分覆核、放榜複查等），因試務作業有其時效性，需加班或密集完成，支援同仁需自行調整工作，不得因此申請加班，相關同仁依本校試務工作酬勞基準支領工作費，應屬適法行為。	本次改善是否須持續追蹤 是 ☐ 否 ☒
--	--	--	--	---

八	行政興革建議事項二	依據公立大專校院辦理各項試務工作酬勞支給要點第二點第五款規定，各項招生考試試務人員工作酬勞之支給項目及基準，應提行政會議或招生試務委員會審議通過。建議招生試務組應依法執行且「其支給情形應提送稽核人員稽核」。	謝謝委員，茲補充說明如下： 一、本校工作酬勞支給項目及基準均經本校招生委員會通過，各學年度各項招生考試之收入均依標準編定預算陳核奉准後執行，符合公立大專校院辦理各項試務工作酬勞支給要點規定。 二、每項招生考試之招生經費除預算經簽核外，年度支用狀況均專簽奉核，年度各招生結餘款項亦依核定內容辦理，合先敘明。 三、依前次稽核內容，招生經費已納入113年度稽核計畫，本組配合辦理。	受稽核單位已知悉，依程序辦理相關事宜。 本次改善是否須持續追蹤 是 ☐ 否 ☒
---	-----------	--	---	--

九	行政興革建議事項三	依「公立大專校院辦理各項試務工作酬勞支給要點」第2點第1項第3款略以，各校招生考試試務人員工作酬勞之支給，每月支給總額不得超過其月支薪給總額之百分之二十。招生試務組目前未就工作酬勞實際支付人員及金額予以記錄，為免違反規定，建請就工作酬勞實際支付人員及金額予以記錄管控。	謝謝委員，本組於本次稽核時有檢視111年招生試務工作酬勞支給，本組後續會持續紀錄追蹤。	受稽核單位已知悉，將加強管控。 本次改善是否須持續追蹤 是 ☐ 否 ☒
十	行政興革建議事項四	建議於各項內部控制作業自行評估表的控制重點，可將歷年或前次發生之缺失或疏失項目，明確列為下年度評估重點，並建議各項控制重點盡量以可標示量化、說明具體化，如：完成日期、20日前…等。若過於籠統，例如：均依法規辦理…將無法真正檢視到問題所在。	一、謝謝委員，有關內部控制作業自行評估表的控制重點，均依歷年發生事件、法規修正及試務作業調整進行滾動式修正。 二、部分控制重點說明（如：均依法規辦理）未能量化或列舉，係考量同一控制作業項目中可能包含多項招生考試，且各項考試所依據之法規繁雜，	受稽單位已依照建議改善。

			故難以於控制作業自行評估表一一詳列，且因各年度考試需配合本校行事曆、過年期間、大考試務期程異動等進行調整，故以相對日期概念規範，以利執行。 三、本校各項考試重要日期均需經招生委員會通過且再經招生單位檢視後公告實施，均符合內控作業精神，請委員明鑒。	本次改善是否須持續追蹤 是 ☐ 否 ☒
十一	行政興革建議事項五	本校推廣多元文化和包容性價值觀，以吸引不同背景的學生。本校已經常對各高中學校進行招生行銷，各系所在人力可行時可多主動舉辦招生宣導活動。	一、謝謝委員建議，為強化各學制入學之標的學生對本校之認識，教務處招生策略辦公室與本校各學系合作，拍攝	受稽單位將持續強化各學制入學之標的學生對本校之認識。

			短影片，深入淺出介紹學系領域特色、課程、研究主題等，並透過社群媒體傳遞給潛在學生，期能減低資訊落差，並吸引多元學生加入本校。 二、招生策略辦公室亦進行宣傳。除了於社群媒體傳遞關於本校特色、未來發展、校園資源等資訊外，亦規劃於申請入學面試階段與各學系合作，針對蒞校考生與家長進行學系與校園環境、資源等介紹，增進其對學系與未來在校生活之了解，感受本校對學生之重視，進而提升對本校正面印象與就讀意願。 三、相關訊息亦將轉知系所知悉。	本次改善是否須持續追蹤 是 ☐ 否 ☒
--	--	--	--	---

十二	行政興革建議事項六	招生報名系統網站開發已一段時間，建議檢查開發使用之程式語言及網站伺服器版本是否有相關資安漏洞，並評估是否更新為新版本，此外，建議定期做弱點掃描以修復相關系統弱點，以提高報名系統資訊安全防護。	謝謝委員，本校招生系統相關安全防護措施說明如下： 一、招生相關系統主機置圖資處機房，主機及資料庫均設置本校及教務處雙層防火牆，教務處防火牆並於今年進行防護升級更新，加強入侵預防系統功能。 二、主機軟硬體及相關系統程式及開發語言程式持續升級。 三、資料庫已升級支援UTF8字碼系統。 四、系統主機設有資料同步的RAID磁碟陣列設備，並於試務作業期間以非同步方式進行每日自動備份，確保考生資料安全。 五、相關主機均於圖資處進行弱點掃描作業範圍，據以改善資安。	受稽單位將持續強化本校招生系統相關安全防護措施。 本次改善是否須持續追蹤 是 ☐ 否 ☒
----	-----------	--	---	---

十三	行政興革建議事項七	所列各項作業項目之作業時程是否會有前後彼此相關，作業時程為重要控制之內涵，建議在作業程序說明中敘述更明確，俾便控制及承辦人員參照。	一、本校招生管道眾多，招生試務作業項目繁多(含本校自辦考試及大考中心各項考試)，時程或有重疊。惟考量細部作業時程須配合年度行事曆及大考中心考試期程彈性調整，且同一控制作業項目中可能包含多項招生考試(如【教-招-02辦理碩、博士班招生考試作業】項下包含碩士班甄試、碩士班考試、碩士在職專班、	受稽單位已完成改善。
----	-----------	---	--	------------

			高階碩士學程在職專班、兩岸高階碩士學程在職專班、金融創新產業碩士專班、博士班考試等），時程以列出通案性工作程序為主。 二、本校各項考試重要日期均需經同一招生委員會通過且再經招生單位檢視後實施，訂定過程嚴謹，均能符合內控精神，請委員明鑒。	本次改善是否須持續追蹤 是 ☐ 否 ☒
十四	行政興革建議事項八	內部控制自行評估前期風險與本期風險評量、影響程度、發生機率之風險值均未變動，是否落實自行評估作業？另外，是否包括系統風險評估？	各項內部控制作業項目影響程度、發生機率及風險值係依據本校「風險發生機率及影響程度評量基準」所列規範訂定，系統風險會納入整體考量，據以落實自行評估作業。	受稽單位已說明風險評估情形，將持續落實。 本次改善是否須持續追蹤 是 ☐ 否 ☒

十五	行政興革建議事項九	招生報名系統資安部分，建議程式及系統檢查是否已更新至最新版。並定期執行弱點掃描，修復系統弱點。	本校招生報名系統主機置圖資處機房，主機及資料庫均設置本校及教務處雙層防火牆，且報名系統伺服器架於實體防火牆下，並每年更新軟體授權，會定期更新程式及系統，並配合圖資弱點掃描，依建議修復系統弱點。（興革建議事項六亦有相關回覆）	受稽單位將持續更新軟體授權，會定期更新程式及系統，並配合圖資弱點掃描，依建議修復系統弱點。。
				本次改善是否須持續追蹤 是 ☐ 否 ☒
十六	行政興革建議事項十	各種考試日期與主監試人員數量需求可考慮統一公布。	一、謝謝委員，也跟委員說明，本校各學年度各項考試均於招生資訊網頁公告預定辦理期程。 二、惟因主監試及試務支援人力之調查，涉及各項招生考試之試務規模，須待考生報名	受稽單位已作說明。

			結束並完成資格審查確認後，才能進行需求盤點，方得依需求人數及各單位員額送請各單位進行支援分配。本組均會儘早進行需求調查，以利校內主管、教師及同仁配合支援。	本次改善是否須持續追蹤 是 ☐ 否 ☒
十七	行政興革建議事項十一	建議內部控制作業應隨法規及作業方式之調整適時檢討更新。	謝謝委員，悉依建議辦理。	受稽單位已知悉，將持續隨法規及作業方式之調整適時檢討更新。 本次改善是否須持續追蹤 是 ☐ 否 ☒
十八	行政興革建議事項十二	招生試務組業務常須接觸考題，建議強化同仁保密義務。	一、謝謝委員，本處就涉及招生試務工作之委員名單及成績等需保密業務內容之相關人員，均有要求及妥收所簽署之保密切結書，讓相關人員明確	受稽單位將持續落實並強化同仁保密義務。

			知悉其應負之責任。 二、就算是招生試務同仁，也不是常能接觸考題，考題是會更嚴格管控的，考題繳送過程需彌封且需專人遞送，僅有特定人員能經手，而後續接觸題目之審、印題人員，除召開工作說明會進行說明及同步簽署切結外，對相關場域亦會進行嚴格監控，確實維護整體試務保密性。	本次改善是否須持續追蹤 是 ☐ 否 ☒
--	--	--	---	---