

# 國立臺中科技大學內部控制自行評估表

## 105 年度

評估期間：105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

評估日期：106 年 6 月 21 日

| 評估重點  | 評估情形 |      |     |     |    | 部分落實/未落實/不適用情形說明                             | 改善措施 |
|---|------|------|-----|-----|----|--|------|
|   | 落實   | 部分落實 | 未落實 | 不適用 | 其他 |  |      |
| 一、評估機關目標無法達成之風險，並決定需優先處理之風險項目，以及定期滾動檢討風險評估，以因應內部及外部環境之改變。                               | ■    |      |     |     |    |  | 無    |
| 二、依據各項業務性質與時俱進檢討不合時宜之控制作業及作業流程，並落實執行各項控制作業。   | ■    |      |     |     |    |  | 無    |
| 三、建立檢討主管法令規定機制，並針對外界意見或執行缺失部分即時檢討相關法令規定。  | ■    |      |     |     |    |  | 無    |
| 四、就涉及人民權利或義務之主管業務建立適當之檢核、審查、追蹤、管制或考核等管理機制，並除依法公開外，另依風險評估結果，推動其行政作業流程透明措施，以利外部監督及型塑廉能政府。 | ■    |      |     |     |    |  | 無    |
| 五、遵循相關法令規定或契約。  | ■    |      |     |     |    |  | 無    |
| 六、就主管業務對相關機關或單位善盡監理、督導或輔導等責任。   | ■    |      |     |     |    |  | 無    |
| 七、針對內部高風險業務設有明確職能分工及職務輪調等機制。(由具高風險業務單位負責評估，其餘單位免列示本項)                                   |      |      |     |     | ■  | 依105年度具高風險業務單位自行評估結果，基於單位人員配置及術業專攻領域不同，高風險業務 | 無    |

| 評估重點  | 評估情形 |      |     |     |    | 部分落實/未落實/不適用情形說明           | 改善措施                |
|---|------|------|-----|-----|----|----------------------------|---------------------|
|   | 落實   | 部分落實 | 未落實 | 不適用 | 其他 |                            |                     |
|   |      |      |     |     |    | 尚無法實施輪調                    |                     |
| <b>八、秘書室、稽核室</b><br>指標一、機關是否定期或不定期召開內部控制及內部稽核相關會議，督導內部控制(含內部稽核)辦理情形並落實會議決議?(秘書室、稽核室)    |      | ■    |     |     |    |                            | 定期召開內部控制相關會議        |
| 指標二、機關是否辨識政策、業務、法令規定或資訊系統等產生重大改變之風險，並採滾動方式定期辦理風險評估作業與製作相關表件，據以檢討及評量各風險項目，以因應內部及外部環境之改變? | ■    |      |     |     |    |                            | 無                   |
| 指標三、機關既定政策、目標及計畫等改變時，各單位是否據以檢討作業流程各項控制重點之有效性及合理性，該增減就增減、該簡化就簡化，並檢討修正內部控制制度?             |      | ■    |     |     |    | 依105年度自行評估結果，部分單位尚未建立作業流程。 | 加強教育訓練宣導，輔導建立有效作業流程 |
| 指標四、機關是否依法令規定公開或提供相關資訊以推動行政透明措施，且對外界提出之意見及時處理與追蹤?                                       | ■    |      |     |     |    |                            | 無                   |
| 指標五、機關是否定期辦理內部稽核工作?並依據稽核結果辦理追蹤改善?(稽核室)  | ■    |      |     |     |    |                            | 無                   |
| 指標六、機關對於涉及內部控制之資訊，是否透過內部網站、公文、電子郵件、會議、教育訓練等方式向內部人員溝通，使其瞭解並履行其內部控制責任?                    | ■    |      |     |     |    |                            | 無                   |

| 評估重點  | 評估情形 |      |     |     |    | 部分落實/未落實/不適用情形說明  | 改善措施   |
|---|------|------|-----|-----|----|---|--|
|   | 落實   | 部分落實 | 未落實 | 不適用 | 其他 |   |  |
| 指標七、負責辦理政風查核(含廉政風險評估)是否定期傳達公務員廉政倫理規範及其相關規定，如發生違反公務員廉政倫理規範案件，是否依該規範第十九點規定處置？                                       | ■    |      |     |     |    |   | 無  |
| 指標八、機關是否掌握可能涉及貪腐風險事件之動態資料，包含可能發生受賄、違背職務、濫用職權、消極不作為、行政效率不彰及未適當公開資訊等，辨識影響政府公信力之風險來源，定期辦理廉政風險評估，並將評估結果簽報機關首長或提報廉政會報？ |      |      |     | ■   |    | 大學不適用。<br>(依國家廉政建設行動方案：肆、具體作為<br>(二)防貪 2. 各機關及直轄市、縣(市)政府應設置廉政會報)  | 無  |
| 指標九、績效管考(依計畫預期目標達成情形，定期檢討，審議各項執行績效及改善之具體作法)   |      | ■    |     |     |    | 1. 請全校各單位定期填寫施政主軸計畫執行情形與目標績效。<br>2. 定期整合更新績效指標，無審議各項執行績效及改善之具體作法。 | 105年11月成立校務發展計畫管考小組，撰擬2017-2020校務發展計畫之績效管考機制章節，並督導考核計畫之執行。 |
| <b>九、人事室</b><br>負責辦理人事考核(含考核工作績效獎懲):<br>指標一、機關執行重要或高風險業務人員是否皆已依內外部規定進行職務輪調？                                       | ■    |      |     |     |    |   | 無  |
| 指標二、機關是否落實考核同仁工作績效，並覈實予以獎懲？   | ■    |      |     |     |    |   | 無  |

| 評估重點  | 評估情形 |      |     |     |    | 部分落實/未落實/不適用情形說明 | 改善措施  |
|---|------|------|-----|-----|----|------------------|---|
|   | 落實   | 部分落實 | 未落實 | 不適用 | 其他 |                  |   |
| <b>十、總務處</b><br>負責辦理政府採購稽核：<br>指標一、機關內部高風險業務是否有明確職能分工及制衡機制？<br>例如：出納與會計分工、機關承辦採購單位之人員不得為所辦採購之主驗人或樣品及材料之檢驗人。 | ■    |      |     |     |    |                  | 無   |
| 指標二、工程施工查核  |      | ■    |     |     |    | 少數個案工程查核作業未盡完善。  | 將督促承辦同仁確實加強辦理工程施工項目查核作業。  |
| <b>十一、主計室</b><br>指標一、機關是否定期辦理內部審核（出納會計事務審核）？  | ■    |      |     |     |    |                  | 無   |
| <b>十二、電子計算機中心</b><br>負責全校資訊安全稽核：<br>指標一、機關發生資安事件時，是否落實資安事件通報作業？   | ■    |      |     |     |    |                  | 無   |
| 指標二、機關利用資訊系統自動處理業務控管流程或資料勾稽比對之案件，是否定期檢核其資訊系統程式修改及資料存取權限？  |      | ■    |     |     |    |                  | 目前資訊安全稽核範疇僅規範電子計算機中心所轄範圍，未規範全校，建議改善方案如下：<br>1. 增加資訊安全驗證預算，增強源碼檢測與滲透檢測頻率。<br>2. 增加資訊安全管理人員證照(ISO27001:2013)教育訓練預算，以增強全校資訊安全管理人員。 |

註：

1. 各單位除上列必要評估重點外，另得視業務性質及外部意見等調整增列評估重點項目，並依評估結果於評估情形欄勾選「落實」、「部分落實」、「未落實」、「未發生」或「不適用」；其中「未發生」係指有評估重點所規範之業務，但評估期間未發生，致無法評估者；「不適用」係指評估期間法令規定或作法已修正，但評估重點未及配合修正者，或無評估重點所規範之業務等。
2. 「評估期間」係指本項作業自行評估所涵蓋之期間；「評估日期」指執行該項評估之日期。
3. 該評估重點係由稽核評估職能單位及負責內部控制或內部稽核業務幕僚單位自行填寫依其相關法令規定應辦理之工作，如施政績效管考、資訊安全稽核、政風查核(含廉政風險評估)、政府採購稽核、工程施工查核、國家關鍵基礎設施安全防護、人事考核(含考核工作績效及獎懲)、內部審核、事務管理工作檢核及定期檢討內部控制機制等工作。
4. 本表及其佐證資料等，應自辦理自行評估工作結束日起，以書面文件或電子化型式至少保存五年。