

國立屏東大學
112 年度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			
各單位回復皆無缺失狀況。			
內部稽核結果			
採購業務 (營繕組)	一、採購案號 112CNC0301 評審委員 1 份保密切結書未填具日期，宜檢核確保文件完整性。 二、辦理採購業務人員孰悉採購法與採購作業程序。	一、本組辦理「民生校區計網中心電腦教室網路線汰換」(案號：112CNC0301)評審委員保密切結書未簽署日期，已請委員補正以完備程序。	
採購業務 (事務組)	一、採購案皆參照行政院公共工程委員會招標相關文件最新範本辦理，適時納入新規範。 二、辦理採購業務人員孰悉採購法與採購作業程序。 三、未發現缺失事項。	一、稽核結果皆依作業程序辦理。 二、建議辦理資通產品(含軟體、硬體或服務)採購案，可依採購案性質參照行政院公共工程委員會資訊服務採購契約範本。	
資訊資產及風險管理作業(網路組)	一、業務人員孰悉業務及相關作業程序。 二、未發現缺失事項。	一、稽核結果皆依作業程序辦理。 二、依據工程會 112.9.25 工程企字第 1120022701 號，「各類資訊(服務)採購之共通性資通安全基本要求參考一覽表」及「資訊服務採購	

		<p>作業指引」，資料或系統類型屬普級部分之資安要求訂於明年 3 月 1 日正式施行，中、高等級則訂於明年 8 月 1 日正式施行；爰請計中協助全校因應。</p> <p>三、建議不斷電系統為避免受潮，宜覓高處設置。</p>	
<p>執行國科會補助計畫，計抽核 7 件</p>	<p>一、補助計畫均依照本校「執行國科會補助計畫」內制作業流程執行，7 項次抽核案件中，執行完竣之計畫整體執行率逾 9 成，部分計畫仍刻正執行中，且經詳查收支明細紀錄，執行胥符法制。</p> <p>二、建議各計畫主持人除提報年度計畫外，宜一併規劃各季度經費執行目標及進度，清楚呈現各階段所分配之經費，俾呈現經費執行狀態，亦可供自我檢核及管考；編列預算秉持當用則用、當省則省原則。</p> <p>三、國科會補助計畫無須學校撥付配合款，且計畫皆依「國家科學及技術委員會補助專</p>	<p>一、建議各計畫主持人除提報年度計畫外，宜一併規劃各季度經費執行目標及進度，清楚呈現各階段所分配之經費，俾呈現經費執行狀態，亦可供自我檢核及管考；編列預算秉持當用則用、當省則省原則。</p> <p>二、國科會補助計畫無須學校撥付配合款，且計畫皆依「國家科學及技術委員會補助專題研究計畫經費處理原則」提撥管理費挹注校務基金，視為學校自籌收入，爰鼓勵校內教師踴躍提出國科會計畫。</p>	

	題研究計畫經費處理原則」提撥管理費挹注校務基金，視為學校自籌收入，爰鼓勵校內教師踴躍提出國科會計畫。		
稽核評估職能單位所發現缺失及所提興革建議			
	無		
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			
	無		
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			
	無		
上級與各權責機關(單位)督導所提缺失及興革建議			
	無		

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。

國立屏東大學

112 年度內部稽核紀錄

壹、稽核日期及受稽核單位

稽核期間：111 年 08 月 01 日至 112 年 07 月 31 日

稽核工作期程：112 年 8 月 1 日至 112 年 9 月 30 日

受稽單位：各受稽單位

檢附佐證資料：如附件

貳、稽核結果

項次	稽核項目	稽核方式	稽核發現	稽核結論	改善措施/ 興革建議
1-1	採購業務(營繕組)	訪談、紀錄抽查(採購案號:112CNC0301、112AC0101)	一、採購案號 112CNC0301 評審委員 1 份保密切結書未填具日期，宜檢核確保文件完整性。 二、辦理採購業務人員熟悉採購法與採購作業程序。	稽核結果皆依作業程序辦理。	無。
1-2	採購業務(事務組)	訪談、紀錄抽查(採購案號:VI111000346、VT11203020009、VT11208000051)	一、採購案皆參照行政院公共工程委員會招標相關文件最新範本辦理，適時納入新規範。 二、辦理採購業務人員熟悉採購法與採購作業程序。 三、未發現缺失事項。	稽核結果皆依作業程序辦理。	建議辦理資通產品(含軟體、硬體或服務)採購案，可依採購案性質參照行政院公共工程委員會資訊服務採購契約範本。
2	資訊資產及風險管理作業(網路組)	訪談、紀錄抽查	一、業務人員熟悉業務及相關作業程序。 二、未發現缺失事項。	稽核結果皆依作業程序辦理。	一、依據工程會 112.9.25 工程企字第 1120022701 號，「各類資訊(服務)採購之共通性資通安全基本要求參考一覽表」及「資訊服

項次	稽核項目	稽核方式	稽核發現	稽核結論	改善措施/ 興革建議
					<p>務採購作業指引」，資料或系統類型屬普級部分之資安要求訂於明年3月1日正式施行，中、高等級則訂於明年8月1日正式施行；爰請計中協助全校因應。</p> <p>二、建議不斷電系統為避免受潮，宜覓高處設置。</p>
3	執行國科會補助計畫，計抽核7件	<p>一、由研發處學術發展組提供稽核期間本校受科技部(現為國科會)補助案件，依據112年度內部控制自行評估暨內部稽核計畫所列抽核標準樣本，期間受補助計88件，依標準抽核7件。</p> <p>二、學發組、主計室提供上開7項次經費核定清單、核銷收支明細表及年度執行率。</p>	<p>一、查各項補助計畫接按月核銷計畫主持人費及相關人事費用。</p> <p>二、計畫執行至7月底者，執行率逾9成，執行績效良好</p>	<p>補助計畫均依照本校「執行國科會補助計畫」內部控制作業流程執行，7項次抽核案件中，執行完竣之計畫整體執行率逾9成，部分計畫仍刻正執行中，且經詳查收支明細紀錄，執行胥符法制。</p>	<p>一、建議各計畫主持人除提報年度計畫外，宜一併規劃各季度經費執行目標及進度，清楚呈現各階段所分配之經費，俾呈現經費執行狀態，亦可供自我檢核及管考；編列預算秉持當用則用、當省則省原則。</p> <p>二、國科會補助計畫無須學校撥付配合款，且計畫皆依「國家科學及技術委員會補助專題研究計畫經費處理原則」提撥管理費挹注校務基金，視為學校自籌收入，爰鼓勵校內教師踴躍提出國科會計畫。</p>

註：

1.年度稽核若分次辦理者，則按次編製內部稽核紀錄。

2.若未提出機關未來有關管理及績效重大挑戰之預警性意見者，得免列示第參項(得敘明對機關形成挑戰之原因、目前因應作為及未來尚待加強之作為)。