

國立中正大學 105 年度稽核報告

壹、稽核緣起

- 一、依據本校 105 年稽核計畫（如附件一）辦理本次內部稽核作業。
- 二、由本校內部控制小組統合辦理內部稽核工作，本（105）年度稽核單位別內部控制：研發處、國際處、人事室等 3 單位及共通性內部控制：資訊安全事件之反映及處理作業。原計畫由教務長、學務長、總務長、主任秘書、國際長等 5 位委員依分工進行實地稽核。其中共通性內部控制：資訊安全事件之反映及處理作業，因國際長推薦，改由資安專家工學院黃仁竑院長稽核。稽核計畫表（如附件二），於稽核前通知給各受稽單位。
- 四、105 年 12 月 23 日召開本校內部稽核行前會議，說明稽核相關事宜（如附件三），各單位受稽之作業期間範圍自 102 年 1 月 1 日起至 105 年實地執行稽核時止。

貳、稽核過程

- 一、實地稽核時間於 105 年 12 月 27 日至 105 年 12 月 29 日。
- 二、總務長稽核研發處處業務，除了指定稽核之作業項目之外，另就「教師著作獎勵作業」進行稽核。學務長稽核國際處業務共計 4 項，「大陸交換學生出境作業」原未列入內部控制手冊，因屬高風險項目建議國際處將此業務列入。
- 三、本次實地稽核項目共計 11 項。

參、稽核結果

稽核人員之稽核紀錄表如附表，受稽單位稽核結果皆無缺失，提出建議等彙

整製表如下：

單位/ 項目	項 次	稽核項目	稽核發現	稽核結論	改善措施/ 具體興革建議
電算 中心- 共通 性作 業項 目	1	資訊安全事 件之反應及 處理作業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 從單位簡報資料顯示單位依教育機構資安管理規範進行相關資安措施，並通過資安驗證中心稽核 (ISMS2015S 年)。 2. 受稽單位亦逐步導入個資 PIMS 認證於全校各單位，目前已導入四個單位，取得 BS10012 驗證。 3. 目前資安驗證範圍包括單位核心業務及區網業務。 4. 目前單位每年會進行全校性資安演練與網頁弱點掃描。 5. 目前資安事件通報依教育部規範，納入南北區 SOC 的管理範圍。 6. 全校各單位網站大部分於已放置在虛擬主機並能定期進行自動備份。 	<p>優點：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 受稽單位已有良好資安機制，並通過相關認證符合國際規範。 2. 全校各單位網頁已建置於雲端系統，底層作業系統已較有安全保障。 <p>缺失：</p> <p>無</p> <p>建議：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 受稽單位雖每年會進行定期之網頁弱點掃描，惟各單位收到報告後無強制措施，要求各單位進行弱點改善，容易形成漏洞，遭受駭客攻擊。建議校方建立相關機制，強制要求各單位修補高風險之弱點。 2. 尚有部分單位網站尚未移入雲端主機之虛擬機器，宜訂定一個期限全數移入。 	

單位/ 項目	項次	稽核項目	稽核發現	稽核結論	改善措施/ 具體興革建議
研究 發展 處	2	建教合作差 勤管理作業	1. 兼任助理臨時工必須依照「工作日誌系統」登錄，填妥完畢，才能請款。 2. 專任助理差勤，每日刷 IC 卡片刷卡，每月列刷出「主持人月份簽到表」。	優點： 體系已經建立。 缺失： 無 建議： 定期發通知給計畫主持人落實專任助理差勤工作。可以改善督責方面。	
	3	教師著作獎 勵作業	現今流程 SOP 順暢，改善兩年前的缺失。103 年某教師重複校院申請案，幸賴承辦人員檢核，完成內控的任務。	建議： 定期發通知給計畫主持人落實專任助理差勤工作。可以改善督責方面。	
	4	計畫聘雇人 員離職退休 作業	1. 專、兼任助理、臨時工的到職單、勞健保申請單完整。 2. 但有流程可以再細部研議，避加退保延後的情況。	優點： 資料完整。 缺失： 無 建議： 專任助理的到職單、勞健保申請單程式可以再研議，事務組、人事室的作業，一併協同改進，即評估同步調整。	

單位/ 項目	項次	稽核項目	稽核發現	稽核結論	改善措施/ 具體興革建議
	5	專利申請專利權管理	科技部通過本校專利授權，對未來相關發明專利，可自行調整控管時程，將能降低本項風險。	優點： 內控得宜，目前尚未發現問題。 缺失： 無 建議： 無	
	6	技術移轉授權管理作業	1. 先期技轉的 10 件以內配合產學計畫進行。 2. 每年一般技轉案逐漸減少，大概在 5 件以內。 3. 目前由承辦人員檢視授權合約中是否明定，以技轉合約中授權金額為賠償上限等文字。	優點： 缺失： 無 建議： 應由具法律背景之工作人員審查是授權合約之完整性，以檢視發生技轉侵權時，可能發生賠償責任之情事。	
人事室	7	教師升等作業		優點： 書面資料準備完整且詳盡，主管與業務承辦人員嫻熟相關法規。 缺失： 無 建議： 兼任教師升等或聘任之程序與資料準備請詳細告知系所院，避免於校教評會審查時，人事室另有不同見解。	1. 請盤點本校兼任與專案教師之升等管道及相關法規是否完備。 2. 請參考教育部及他校在兼任及專案教師升等之相關辦法，並參考修訂本校之相關辦法。 3. 請盤點本校因應教育部在升等方面之相關法規是否留有同步修訂。

單位/ 項目	項次	稽核項目	稽核發現	稽核結論	改善措施/ 具體興革建議
國際 事務 處	8	電腦中毒資料毀損	<ol style="list-style-type: none"> 1. 該中毒情事為同仁開放中毒信件致電腦資料毀損。 2. 已檢視同仁電腦防毒軟體安裝情形並請同仁更新病毒碼。 3. 請同仁定期備份資料(每季至少2次) 	<p>優點： 已有改善措施並執行。</p> <p>缺失： 無。</p> <p>建議： 1. 病毒碼每日更新。 2. 力行 W.NAS 定期上傳資料以為備份。</p>	
	9	執行教育部學海飛颺、學海惜珠、學海築夢計畫作業。	國際移動力為QS世界大學排名之指標之一。本校國際處透過教育部學海計畫選送學生出國求學。在經費方面教育部給80%，本校國際處要由相關費用配合20%，經費吃緊，未來恐影響本校學生之國際移動力。	<p>優點： 承辦人員認真負責，對於學生選訓過程有具體指標項目。</p> <p>缺失： 無</p> <p>建議： 本校應擴大籌措相關經費以為支應。</p>	
	10	外國學生入學申請流程作業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 部分非英語系國家之外籍生入學後因中文基本能力未達可正常學習之狀態程度，影響學習成效。 2. 外籍生申請作業流程中之公告錄取時間有再提前之需要，以維持較佳之外籍生招生競爭力。 	<p>優點： 本校已有要求在畢業之前要通過華語能力基本門檻，亦有要求外籍生修習中文課程。</p> <p>缺失： 無</p> <p>建議： 1. 由於於入學前或申請時無基本華語能力(全校性)之要求，故難以確保外籍生之中語文學習能力。 2. 應研議建立全校性的華語能力入學門</p>	

單位/ 項目	項次	稽核項目	稽核發現	稽核結論	改善措施/ 具體興革建議
				檻(特別是針對學士班)以維持確保學士班外籍生之基本學習能力。	
	11	大陸交換學生出境作業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本校曾發生大陸交換學生延遲出境之事，經移民署通知後知悉，予本校書面警示，但未受罰。 2. 目前教育部與移民署溝通放寬大陸交換生在台停留規定。 3. 目前於入學後及離境前承辦人加強宣導，請交換陸生務必遵守規定出境，除前次之外，尚無再發生延誤出境之事。 	<p>優點： 承辦人積極宣導避免違規致校方受罰。</p> <p>缺失： 無</p> <p>建議： 該業務為重要且風險性高，建請列入內部控制作業。</p>	