

108 年度國立臺南藝術大學內部控制作業自行評估部分落實或未落實情形及其改善措施

評估期間：107 年 5 月 1 日至 108 年 4 月 30 日

評估單位	作業項目	殘餘 風險值	控制重點	評估情形	改善措施
總務處	NC03 年度工程 預算執行率控管 作業（個別性）	2	三、年度工程案件招標、決標作業： 經費簽准核定後 4-6 個月完成。	部分落實	建築物新建工程容易因法規變動、營建物價波動與目的事業主管許可審查作業之影響而無法如期完成決標。抑或決標後尚未得取許可而未能動工施作。 改善措施：隨時注意法規變更、合理編列預算（考量分年分段編列）並於申請許可時加強與目的事業主管機關之溝通，以利順利取得許可。
			四、年度工程案件履約管理及驗收作業： 經費簽准核定後 7-11 個月完成。	部分落實	建築物新建工程之履約期限較長，或因實際施工情形與規劃設計不同而須辦理變更設計作業，無法於年度完成驗收作業。 改善措施：合理編列預算（考量分年分段編列）並加強預算之執行。
			五、年度工程案件結算請款作業：12 月底完成。	部分落實	建築物新建工程之履約期限較長，或因實際施工情形與規劃設計不同而須辦理變更設計作業，無法於年度完成驗收作業。 改善措施：合理編列預算（考量分年分段編列）並加強預算之執行。
			六、全年執行率需達 80%以上。	部分落實	建築物新建工程之預算佔年度預算比例大，常因新建工程影響全年執行率。 改善措施：合理編列預算（考量分年分段編列）並加強預算之執行。

評估單位	作業項目	殘餘 風險值	控制重點	評估情形	改善措施
資訊處	KE01 資訊安全管理作業（共通性）	2	十一、作業管理（資訊及業務單位） （四）業務系統之使用、資料建檔、系統操作、網路管理、行政管理、系統發展維護、變更管理、安全管理等工作是否授權分由不同的人員執行？ （十三）重要資料的備份是否保留三代以上？	部分落實	人員不足。
			十四、資訊系統獲取、開發及維護（資訊單位） （二）輸入資料是否作檢查，以確認其正確且適切性？ （十）測試作業是否避免以真實資料進行？	部分落實 部分落實	Email 僅留最新一代。 持續檢核並修改系統。 系統管理者要求使用真實資料測試。
秘書室	GI01 校務發展計畫管控作業（共通性）	3	二、校務發展計畫執行成效追蹤作業 （四）彙整分析報告是否提送每學年校務發展諮詢委員會與校務會議報告？	未落實	俟後依規定提送相關會議報告。