國立屏東科技大學104學年度第2次內部控制專案小組會議紀錄

壹、時間：105年7月21日（星期四）上午10時00分

貳、地點：行政中心第2會議室

參、主席：段行政副校長兆麟

肆、出列席人員：如簽到表　　紀錄：金紘昌

伍、報告事項

一、上次會議決議執行情形：

104學年度內部控制專案小組第1次會議決議事項執行情形(105.7.8)

編號	案由	決議/交辦事項	執行單位	執行方案及預期成果
10401	增修本校內部控制制度4.0版	照案通過並發布施行。	副校長室	1.照案執行。
10402	104年度內部控制制度-整體層級及作業層級自行評估作業	1.照案通過。 2.作業層級自行評估作業中請業管單位就「部分落實、未落實及不適用」情形，提出具體解決辦法，提下次會議討論。 3.請電算中心暨環安衛中心分別就「M301-技專校院基本資料庫填報作業」及「Q101-實驗室化學性危害作業」無法達到目標之現況，擬定填報單位或系、所、實驗室應負責任內容及具體實施辦法，提下次會議討論。	副校長室	1.執行情形提本次會議討論。

二、104學年度第2學期內部控制-作業層級自行評估作業，各單位已於7月12日前完成，檢附各單位控制作業自行評估表(附件1_紙本資料)，請鑒核。

主席結論：上次會議各案決議執行情形所有委員均無異議，104學年度第2學期內部控制-作業層級自行評估作業經各委員審定，准予備查。

陸、討論提案

提案一　　**提案單位：副校長室**

案由：104年度作業層級自行評估作業「部分落實、未落實」具體解決辦法(附件2)。

說明：依據本小組前次會議(105 年 1 月 6 日)決議內容辦理。

決議：照案通過請相關單位賡續辦理。

提案二 **提案單位**： 電算中心、環安衛中心

案由：內部控制控制作業「M301-技專校院基本資料庫填報作業」及「Q101-實驗室化學性危害作業」具體實施辦法。

說明：

一、依據本小組前次會議(105 年 1 月 6 日)決議內容：請電算中心暨環安衛中心分別就控制作業 M301、Q101 擬定填報單位或系、所、實驗室應負責任內容及具體實施辦法，提本次會議討論。

二、「M301-技專校院基本資料庫填報作業」具體實施辦法：(附件 3_見螢幕)

(一)技專校院基本資料庫填報作業工作期間為 8 週。系所填報工作日為第 1-4 週，行政單位及學院填報工作日為第 1-7 週，系統檢核作業工作日為第 8 週。

(二)作業模式及困難點:

1.系所填報的資料多數是教師績效、學生活動等相關資料。

困難點:教師提供之資料正確性及檢核機制不容易落實(教師簽名)。

2.行政單位資料多數是總體性資訊(如學生校外實習、延修生數、註冊率、畢業生就業及升學調查學生等相關資料。

困難點:教育部調查資料定義範圍異動、調查範圍廣不易明確資料蒐集。

3.學院填報的資料為學院及所屬系所(含學位學程)經費等相關資料。

困難點: 所屬各系所教師績效及學生活動等相關資料不易檢核合理性。

(三)建議加強事項:

1.橫向部分

(1)落實系所、學院及行政單位填報作業分工及溝通作業。

(2)加強學院對於所屬系所相關資訊檢核機制。

2.縱向部分

(1)系所對於教師績效及學生相關活動應訂出填報規範(如資料蒐集範圍、資料蒐集截止日、資料檢核正確性機制)。系所主管及推派教師應正確落實監督及檢核之責任。

(2)行政單位對於總體性資訊呈現應加強資訊合理性問題。單位主管應落實監督及檢核資訊合理性之責任。

(3)學院對於所屬系所(含學位學程)應落實監督之責任。

三、「Q101-實驗室化學性危害作業」具體實施辦法：

(一)制定本校職業安全衛生自動檢查計畫(附件 4)、自動檢查項目及實施週期、自動檢查計畫範例等，規範各實驗場所應負責任內容及具體實施辦法以供實驗場所執行自動檢查依據。

(二)本計畫將於 105.07.01 提交環安委員會審查，經環安委員會審查通過後，公告校內各單位配合執行之。

(三)於 105.06.15 前已協助本校動物實驗場所建立適用於各場所之自動檢查總表及執行自動檢查，計 8 間詳如下:

名　稱
家禽研究設施
試驗雞舍
動物疾病診斷中心
水生動物實驗房
實驗動物操作技術實習室
兩生爬行動物室
水產實驗動物房
水生動物飼養隔離系統設施

決議：照案通過請賡續辦理。

提案三　　**提案單位：副校長室**

案由：修訂本校內部控制制度控制作業，請　討論。

說明：

一、原進修推廣部已改組為推廣教育處，擬修訂控制作業「E101-教師授課鐘點及代課鐘點費發放作業」執行單位為教務處；「E301-進修推廣部班會紀錄管制作業」因該業務自 105 年 1 月導師業務已合併於日間部，擬取消此管制作業。「S001-採購會同監辦作業」因相關法規修訂，本校未設政風室，政風兼辦人員免監辦此項作業，擬取消此管制作業。

單位	項目編號	風險值	業務項目	擬修訂
推廣教育處	E101	4	教師授課鐘點及代課鐘點費發放作業	移至教務處，編號改為 B201
	E301	4	進修推廣部班會紀錄管制作業	刪除
政風	S001	4	採購會同監辦作業	刪除

二、參照行政院「風險管理及危機處理作業手冊」有關風險類別、教育部「風險管理及內部控制推動作業原則」及本校近年校務行政作業，研判可能發生之

風險項目，擬請相關單位參考列入控制作業：

序號	可能發生之風險項目	相關單位
1	教師解聘、停聘或不續聘案件	人事室
2	師生學術倫理與研究倫理	人事室、研發處
3	身心障礙者權益保障及定額進用相關作業	人事室
4	重大專案性預算之執行及其效益	研發處
5	研發成果申請、登記、取得、維護及確保（包括侵權處理）	研發處
6	校內技術移轉利益迴避及利益資訊揭露等相關規定	研發處
7	研發成果歸屬、保護管理機制	研發處
8	境外生招生、國際學生輔導	國事處
9	學生意外事件通報	學務處
10	交通事故預防及處理	學務處
11	學生校外實習意外事件通報	學務處
12	校園節能四省(省電、省油、省水、省紙)專案計畫如何落實	總務處
13	公務機車使用及管理作業	總務處
14	天然災害預防及處理	總務處、學務處
15	資訊安全防火牆防護作業	電算中心
16	資訊系統營運維持管理作業	電算中心
17	校務行政資訊系統設備維護	電算中心

決議：

一、照案通過修訂控制作業。

二、新增之風險樣態，請相關單位設計控制作業，提下次會議討論。

附帶決議：請學院亦依據內部控制精神研判可能發生之風險項目，並設計控制作業，提下次會議討論。

提案四　　提案單位：副校長室

案由：105 年度內部控制風險評估作業。

說明：

一、依據行政院「風險管理及危機處理作業手冊」及教育部「風險管理及內部控制推動作業原則」辦理。

二、請各單位依據本校內部控制制度高風險項目(附件 5)，填列本校風險評估及處

理表(附件 6)，提下次會議討論。

三、各單位應就所屬風險業務項目及風險情境及影響，採取各項風險處理措施，做好風險管控及對策，降低風險發生機率。

決議：照案通過。

柒、臨時動議：無

捌、散會：11:40