

國立屏東科技大學 105 學年度第 1 次內部控制專案小組會議紀錄

壹、時間：105 年 11 月 22 日（星期四）上午 10 時 10 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、出席人員：如簽到表

紀錄：金紘昌

伍、主席報告：

一、組織存在的價值，就是實現組織所訂的目標，大學亦然。在過程中我們採取許多措施、訂了很多計畫去實現這些目標，但是在過程中會出現很多干擾因素，影響組織達成目標，這些干擾因素在內部控制中即視為風險。

二、藉由合理評估風險發生機率及可能造成的損害，可以事先採取防範措施。內部控制絕對不是書面作業，如果內部控制做得好，風險控制得宜，組織行為與目標就能達到預期成果。因此，內部控制是非常有效的績效管理工具。

三、感謝各位主管及同仁採取各類風險處理措施，並進行滾動檢討，合理確保本校內部控制持續有效運作。

陸、報告事項：上次會議決議執行情形：

104 學年度內部控制專案小組第 2 次會議決議事項執行情形(105.11.15)				
編號	案由	決議 / 交辦事項	執行單位	執行方案及預期成果
10403	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	1.照案通過請相關單位賡續辦理。	副校長室	1.照案執行。 2.將於 105 年度自行評估作業中追蹤辦理情形。
10404	「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。	1.照案通過請賡續辦理。	副校長室	1.照案執行。 2.將於 105 年度自行評估作業中追蹤辦理情形。
10405	修訂本校內部控制制度	1.控制作業 E101(進修推廣部)改為 B201(教務處)。 2.刪除控制作業 E301、S001	副校長室	1.照案執行。
10406	105 年度內部控制新增控制作業。	1.請相關單位對建議事項進行風險評估，提下次會議討論。	各單位	1.照案執行提本次會議討論。

104 學年度內部控制專案小組第 2 次會議決議事項執行情形(105.11.15)				
編號	案由	決議 / 交辦事項	執行單位	執行方案及預期成果
10407	105 年度內部控制風險評估作業。	1.照案通過。	各單位	1.照案執行提本次會議討論。
10408	有關教學單位內部控制作業應辦事項。	1.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。	副校長室	1.研提方案提本次會議討論。

主席結論：上次會議各案決議執行情形所有委員均無異議，准予備查。

柒、討論提案

提案一

提案單位：副校長室

案由：105 年度內部控制風險評估作業(附件 1)。

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」，暨本小組前次會議(105 年 7 月 21 日)決議內容辦理。

二、本年度各單位就所屬高風險業務項目(風險值 4 以上，共計 63 項)，採取各項風險處理措施，並進行滾動檢討，結果如下：

序號	項目編號	風險項目	原風險值	殘餘風險	負責單位
1.	B101	四技二專第二階段招生作業發生考生投訴事件	4	4	教務處
2.	B102	碩士班一般及碩士在職專班招生發生考生投訴事件	4	4	教務處
3.	B103	研究所(碩甄、博班)招生發生考生投訴事件	4	4	教務處
4.	B201	教師授課鐘點及代課鐘點費發放錯誤	4	4	教務處
5.	C101	校園安全事件未即時通報	4	4	學務處
6.	C102	教職員生發生交通事故	4	6	學務處
7.	C201	學生校外社團活動發生意外事故	4	4	學務處
8.	C301	教職員生發生緊急傷病事件	4	4	學務處
9.	C401	學生出現自我傷害行為	4	4	學務處
10.	D101	雷擊損壞電信設施	6	4	總務處
11.	D201	工程預算書編製及發包程序失當	4	1	總務處
12.	D301	零用金管理不當衍生弊端	4	4	總務處
13.	D401	國有公用財產產籍管理作業缺失	4	4	總務處
14.	E201	職業訓練生活津貼申請作業未落實	4	-	推廣教

序號	項目編號	風險項目	原風險值	殘餘風險	負責單位
					育處
15.	F101	教育部產業園區產學合作計畫審查未符規定	4	1	研發處
16.	F201	校名授權之產品及廠商違反校名使用原則	6	4	研發處
17.	F202	未依程序提出專利補助申請影響發明人權益	4	2	研發處
18.	F301	貴重儀器資料調查及彙整作業不確實	4	1	研發處
19.	F302	未依作業程序申請使用電子顯微鏡	4	1	研發處
20.	F401	進駐廠商審查作業程序不符	4	1	研發處
21.	I101	器材保養不當造成人員使用傷害	6	4	體育室
22.	I102	游泳池水質維護處理失當	6	6	體育室
23.	I103	體育場館發生緊急事件	9	6	體育室
24.	I104	游泳池發生意外事故	6	6	體育室
25.	I201	學生運動競賽行政作業失當	6	2	體育室
26.	I202	運動代表隊組訓計畫未落實	6	2	體育室
27.	J101	申訴案件未妥善處理影響校譽及校務正常運作	4	4	秘書室
28.	J102	交辦及會議決議內容未如期辦理	4	4	秘書室
29.	K101	辦理人員內陞作業流程失當	6	4	人事室
30.	K102	辦理人員外補作業流程失當	6	4	人事室
31.	K103	辦理新聘專業技術人員流程失當	9	4	人事室
32.	K104	辦理教師升等及送審流程失當	9	6	人事室
33.	K105	辦理校長遴選作業流程失當	9	6	人事室
34.	K106	辦理教師解聘、停聘、不續聘案件審核作業流程失當	9	9	人事室
35.	K107	辦理教師資遣作業流程失當	9	4	人事室
36.	K108	辦理教師評鑑作業流程失當	6	4	人事室
37.	K109	辦理新聘專任教師作業流程失當	4	2	人事室
38.	K110	辦理新聘專任教師送審作業流程失當	4	2	人事室
39.	K111	辦理教師留職停薪及復職申請作業流程失當	4	2	人事室
40.	K112	辦理教師申訴處理作業流程失當	4	4	人事室
41.	K113	辦理軍公教人員兼職費支給作業流程失當	4	2	人事室
42.	K114	辦理新聘校務基金進用教學人員作業流程失當	4	2	人事室
43.	K201	辦理俸給核發作業流程失當	6	3	人事室
44.	L101	校務基金預（概）算籌編作業流程失當	9	2	主計室
45.	L102	分期實施計畫及收支估計表編製作業流程失當	9	2	主計室
46.	L201	校務基金決算編製作業流程失當	9	3	主計室
47.	L203	校務基金月報編製作業流程失當	9	3	主計室

序號	項目編號	風險項目	原風險值	殘餘風險	負責單位
48.	L204	辦理已開立支出傳票未開立支票作業流程失當	9	2	主計室
49.	L205	未扣取二代健保補充保費遭罰滯納金	9	3	主計室
50.	L206	已離職員工薪資仍出現於薪資清冊	4	1	主計室
51.	L207	辦理內聘人員支領出席費作業流程失當	4	3	主計室
52.	L208	經費核支遭委辦機關剔除	4	2	主計室
53.	L209	國外旅費交通費單據遺失	4	2	主計室
54.	L210	公告金額以上採購監辦作業流程失當	4	2	主計室
55.	M101	學校首頁服務異常	4	2	電算中心
56.	M102	電子郵件服務異常	4	2	電算中心
57.	M201	資訊防火牆防護遭入侵	4	2	電算中心
58.	M202	資訊系統發生資訊安全事件	4	2	電算中心
59.	M301	技專校務基本資料庫填報不正確影響校務績效呈現	6	6	電算中心
60.	M302	校務行政系統設備發生異常	4	2	電算中心
61.	Q101	實驗室發生化學性危害事件	4	4	環境安全衛生中心
62.	Q102	實驗室發生物理性危害事件	4	4	環境安全衛生中心
63.	S002	教職員工違反公務員廉政倫理規範	4	4	政風

三、經風險滾動檢討修正之風險值如低於3(計30項)，請委員審查。審查通過項目擬參考「教育部風險管理及內部控制推動作業原則」第6條第5項第1款「由各單位自主管理，持續監控風險程度並定期檢討」，並自校級主要風險項目中解除管考。

決議：經各單位逐一說明各風險評估情形，同意照案通過。

提案二

提案單位：副校長室

案由：105年度內部控制新增控制作業。

說明：

一、依據行政院「政府內部控制制度設計原則」、本校內部控制制度及105年7月21日104學年度第2次內部控制專案小組會議決議事項辦理。

二、前次會提出23項可能發生之風險，經業務承辦單位進行風險評估，計10項風險值達4以上，13項風險值3以下。

序號	項目編號	可能發生之風險項目	風險值	業管單位
1.	K115	教師違反學術倫理	4	人事室
2.	K202	資深優良教師核定款項漏未轉發	4	人事室

3.	K301	身心障礙人員未達法定進用員額	4	人事室
4.	F402	區域產學計畫未達成各期執行目標	4	研發處
5.	F203	研發成果歸屬、保護管理機制	2	研發處
6.	F204	研究計畫涉及人類研究倫理未依相關規定提出送審	2	研發處
7.	F103	發展典範科技大學計畫未達成各期執行目標	2	研發處
8.	F104	執行科技計畫業務同仁獲取或收受不當利益	2	研發處
9.	G101	外籍生未持「居留簽證」入台	6	國事處
10.	G102	外籍生為法定傳染病帶原者	4	國事處
11.	G103	陸生入台證逾期未出境	4	國事處
12.	G104	因故至海外招收僑外生或參加教育展受阻	4	國事處
13.	G105	境外生未投保意外險	2	國事處
14.	G106	境外生未辦理工作證違法打工	2	國事處
15.	G107	外籍短期交換生/實習生提早離校留臺觀光	2	國事處
16.	G108	陸生未於單次入出境許可證效期屆滿前換證	1	國事處
17.	G201	未依規定與大陸高等學校簽訂學術交流備忘錄	2	國事處
18.	G301	外賓接送機及校外參訪交通事故	2	國事處
19.	C103	學生意外事件	4	學務處
20.	C104	學生校外實習發生意外事件	4	學務處
21.	C105	天然災害預防及處理	2	學務處
22.	D102	未落實校園節能四省(電、油、水、紙)至經費負擔增加	2	總務處
23.	D103	騎乘公務機車未戴安全帽發生事故	2	總務處

三、風險值達 4 以上各項，應製作控制程序說明書，列入內部控制制度管控項目，風險值 3 以下，請委員審查。審查通過各項由業管單位自主管理，持續監控風險程度並定期檢討。

決議：經各單位逐一說明各風險評估情形，編號 G101、G104 風險值同意修正為 4 及 2，餘照案通過。

提案三

提案單位：副校長室

案由：修訂本校內部控制制度。

說明：

一、修訂本校內部控制制度(下稱「本制度」)「影響敘述分類表」。

(一)現行內容

等級	影響程度	影響學校形象	法規/上級機關處分	財物損失	人員傷亡	申訴/抱怨
3	非常嚴重	國際新聞媒體報導負面新聞	行政、財務及刑事責任	新臺幣 100 萬元以上	人員死亡	團體(11 名以上)

2	嚴重	全國新聞媒體報導負面新聞	行政及財務責任	新臺幣100萬元至10萬元	人員重傷	多數人(3-10名)
1	輕微	地方新聞媒體報導負面新聞	行政責任	新臺幣10萬元以下	人員輕傷	少數人(2名以下)

(二)修訂內容

等級	影響程度	影響學校形象	法規/上級機關處分	財物損失	人員傷亡	申訴/抱怨
3	非常嚴重	全國新聞媒體報導負面新聞	依法懲處、財務賠償	超過新臺幣100萬元以上	人員死亡	團體(11名以上)
2	嚴重	地方新聞媒體報導負面新聞	限期改善	新臺幣100萬元至10萬元	人員重傷	多數人(3-10名)
1	輕微	網路傳遞負面訊息	書面說明或回應	未達新臺幣10萬元以下	人員輕傷	少數人(2名以下)

二、參考「教育部風險管理及內部控制推動作業原則」第6條第10項第1款「內部控制制度自行評估，每年至少辦理一次，…」，修訂本制度第柒章第二條「每學期由本校各單位自行評估一次內部控制制度設計及執行之有效性。」改為「本校各單位每年至少辦理一次自行評估，檢查及覆核內部控制制度設計及執行成效，並就評估結果，採行改善措施。」

三、依據本次會議提案一、二決議內容，增修本制度控制項目，並於核定日起施行。

決議：增修影響敘述分類表-財物損失之敘述，餘照案通過。

提案四

提案單位：副校長室

案由：106年度教學單位風險管理作業。

說明：

- 一、為合理達成本校內部控制目標，由全體人員執行及維持本校內部控制作業，擬由106年度起進行教學單位風險管理自我評估作業。
- 二、請行政單位提供教學單位常見或應特別注意之風險態樣(附件3範例)，並提供控制重點，彙整為教學單位自行評估表(附件4範例)，提下次會議討論。
- 三、經行政會議討論通過後，每學期由各教學單位進行自我評估作業。

決議：照案通過請賡續辦理。

捌、臨時動議：無

玖、散會：11:40