

# 國立屏東科技大學 107 學年度第 1 次內部控制專案小組會議紀錄

壹、時間：108 年 1 月 16 日（星期三）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：金絃昌

伍、主席報告：

內部控制作業的實施，行政院訂頒有「內部控制設計原則」、「內部控制監督作業要點」，教育部有「風險管理及內部控制推動作業原則」，本校也訂定實施「內部控制制度」及年度實施計畫，從政策面來看是非常完整及周延。從管理實務來講，行政三聯制的計畫、執行、考核三個步驟密切配合，可確保機關的計畫、目標能夠完全的達成。而實施過程中的管控是非常的重要，這個管控不是等到計畫完成以後才做最後的評估，那已經來不及了。

所有同仁應在計畫實施的過程當中，一步一步、每個環節持續監控、預防或排除所有干擾目標達成的因素。控制作業中每一個表格的每個項目，每一個勾稽，都可以思考在行政作業時，有沒有干擾達成目標的各種因素。因此從管理實務來講，內部控制是非常有效的管理工具。感謝各位主管撥冗參加會議，表示大家也肯定內部控制的機制，絕對不是一種紙上作業。

陸、報告事項：

一、上次會議決議執行情形：准予備查。

106 學年度內部控制專案小組第 2 次會議決議事項執行情形(107.11.30)				
編號	案由	決議 / 交辦事項	執行單位	執行方案及預期成果
10601	修訂本校內部控制制度。	1.照案通過。 2.請各單位持續檢討並因應時勢研判可能發生之風險項目，進行風險評估後列入控制作業	副校長室	照案公告實施。
10602	106 年度內部控制制度自行評估作業。	1.准予備查。	副校長室	1. 實施建議已列入本年度參考。
10603	107 年度內部控制制度自行評估計畫。	1.照案通過。	副校長室	1. 照案公告實施，自評結果提本次會議核備。

二、本年度各單位已就作業程序說明表加註依據法令之施行日期，內部控制共通

性作業(含跨職能整合)作業流程圖註記橫向行政單位，明確職能分工。

三、為合理確保本校內部控制有效運作，請各單位持續參照行政院「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，因應時勢研判可能發生之風險項目，進行風險評估後列入控制作業。

四、敬請相關單位繼續辦理 108 年度內部控制宣導訓練(依據 100 年度內部控制小組第 1 次會議決議事項)(附件 B)

**主席結論：**上次會議各案決議執行情形及報告事項准予備查；其餘事項請各單位繼續辦理。

## 陸、討論提案

### 提案一

提案單位：副校長室

案由：107 年度內部控制風險評估及處理作業，請 審定。(附件 1-見檔案、螢幕及書面資料)

#### 說明：

- 一、依據行政院「政府內部控制監督作業要點」、本校內部控制制度「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。」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 40 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	6	6	學務處
7.	C103	學生意外事件	4	4	學務處
8.	C104	學生校外實習發生意外事件	4	4	學務處
9.	C201	學生校外社團活動發生意外事故	4	4	學務處
10.	C301	教職員生發生緊急傷病事件	4	4	學務處
11.	C401	學生出現自我傷害行為	4	4	學務處
12.	D101	雷擊損壞電信設施	4	4	總務處
13.	D301	零用金管理不當衍生弊端	4	4	總務處
14.	D401	國有公用財產產籍管理作業缺失	4	4	總務處

序號	項目編號	風險項目	原風險值	殘餘風險	負責單位
15.	F201	校名授權之產品及廠商違反校名使用原則	4	4	研發處
16.	G101	外籍生未持「居留簽證」入台	4	4	國事處
17.	G102	外籍生為法定傳染病帶原者	4	4	國事處
18.	G103	陸生入台證逾期未出境	4	4	國事處
19.	I101	運動器材保養不當造成人員使用傷害	4	4	體育室
20.	I102	游泳池水質維護處理不當	6	6	體育室
21.	I103	體育場館發生緊急事件	6	6	體育室
22.	I104	游泳池發生意外事故	6	6	體育室
23.	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
24.	J102	交辦及會議決議內容未如期辦理	4	2	秘書室
25.	K101	辦理人員內陞作業流程失當	4	2	人事室
26.	K102	辦理人員外補作業流程失當	4	2	人事室
27.	K103	辦理新聘專業技術人員流程失當	4	2	人事室
28.	K104	辦理教師升等及送審流程失當	6	3	人事室
29.	K105	辦理校長遴選作業流程失當	6	3	人事室
30.	K106	辦理教師解聘、停聘、不續聘案件審核作業流程失當	9	6	人事室
31.	K107	辦理教師資遣作業流程失當	4	2	人事室
32.	K108	辦理教師評鑑作業流程失當	4	2	人事室
33.	K112	辦理教師申訴處理作業流程失當	4	4	人事室
34.	K115	教師違反學術倫理	4	2	人事室
35.	K202	資深優良教師核定款項漏未轉發	4	2	人事室
36.	K301	身心障礙人員未達法定進用員額	4	4	人事室
37.	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
38.	Q101	實驗室發生化學性危害事件	4	4	環境安全衛生中心
39.	Q102	實驗室發生物理性危害事件	4	4	環境安全衛生中心
40.	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 10 項)，請委員審查。審查通過項目參考「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」，並修訂本校內部控制制度高風險項目列表。

#### 決議：

- 一、照案通過。
- 二、請各單位持續檢討並因應時勢研判可能發生之風險項目，進行風險評估後列入控制作業。

## 提案二

提案單位：副校長室

案由：修訂本校內部控制制度，請 討論。(附件 2-見檔案及螢幕)

說明：

一、本次修訂

(一)更新單位組織圖。(p.5)

(二)修正控制作業項目風險值。(p.9)

二、修訂後定為國立屏東科技大學內部控制制度 5.2 版。

決議：照案通過。

## 提案三

提案單位：副校長室

案由：107 年度內部控制制度自行評估作業實施結果，請 核備。(附件 3-見檔案、螢幕及書面資料)

說明：

一、依據「政府內部控制監督作業要點」、「政府內部控制聲明書簽署作業要點」、本校內部控制制度，及「107 年度內部控制制度自行評估計畫」辦理。

二、本校各教學單位已於 107 年 5 月 31 日前完成 106 學年度教學單位內部控制自行評估作業，經行政單位相關業務業管同仁檢覈評估內容並提供辦理建議，並於 107 年 10 月 19 日轉發各學院及教學單位參照辦理。(附件 3.1-見螢幕及檔案)

三、各行政單位已於 108 年 1 月 8 日前完成單位及作業層級自行評估作業。(附件 3.2-見螢幕及檔案)

四、107 年度自行評估作業奉核定後，會同內部控制稽核小組召集人共同簽署「107 年度內部控制制度聲明書」(附件 3.3-見螢幕及檔案)，簽請校長核定並完成簽署。

決議：照案通過，准予備查。

## 提案四

提案單位：副校長室

案由：108 年度內部控制制度自行評估計畫，請討論。(附件 4)

說明：

一、依據行政院「政府內部控制監督作業要點」及本校內部控制制度辦理。

二、自行評估表控制重點七、八，由相關業務單位負責評估，其餘單位免列示本項。

三、請各單位主管於日常管理業務過程，即時監督相關業務之內部控制各組成要素之存在及持續運作。

四、通過後簽請校長核定後施行。

決議：照案通過。

柒、臨時動議：無

捌、散會：10:55