

# 國立屏東科技大學 111 學年度第 1 次內部控制專案小組會議紀錄

壹、時間：112 年 1 月 13 日（星期五）上午 10 時 30 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：

一、內部控制是組織管理非常重要的工具。管理的程序包括計畫、執行及考核。組織所擬訂的計畫，都包含短中長期的目標和策略。學校所有行政措施都是要實現辦學目標，而目標能不能達成，執行效果如何，可藉內部控制來檢視每一項的措施與計畫原定的目標是否一致。如果內部控制做得好，校務發展的目標就會順利達成，組織的績效才能實現。

二、歷次科技大學校務評鑑都有相當專業的委員，審視學校內部控制作業書面文件，並提出許多問題以了解學校的實踐情形及有效性。所以，內部控制在形式上是遵循上級機關的指示辦理，實質上我們不要把內部控制當作是一般的書面作業，應確實的執行來降低風險，順利達成學校辦學目標。

陸、報告事項：

一、本校內部控制制度及風險管理作業簡報。

二、上次會議決議執行情形：准予備查。

110 學年度內部控制專案小組第 2 次會議決議事項執行情形(111.5.20)				
編號	案由	決議 / 執行 交辦事項	執行 單位	執行 方 案 及 預 期 成 果
11004	新增「資通安全防護及控制措施」作業風險管控項目。	照案通過。 (風險值 3)	電算中心	1.落實全校資通系統及資訊之盤點：完成盤點全校行政用資通訊系統，並協助導入安全憑證，提升系統安全性。 2.盤點公務使用之物聯網設備，需定期檢視其安全性：已於 111 年 8 月 16 日完成大陸品牌資通訊設備產品；針對盤點結果共有 2 單位各 1 項為大陸品牌資通訊設備產品，建議盡快汰換，若短期無法汰換，應加強資安監控作業，並停止與公務環境介接。
11005	新增「物品管理登記、小額採購違常態樣」作業風險管控項目。	照案通過。 (風險值 3)	總務處	經事務組採購人員持續核實審查，未發現小額採購違常態樣之案件
11006	新增「業師協同教學成效考核制度」作業風險管控項目。	修正後通過。 (風險值 3)	處教務	繼續依現行作業機制執行，並管控風險發生機率。

三、本校「風險管理推動作業原則」附錄 2「內控自行評估實施計畫」及附錄 3「內部控制自行評估表」，依據教育部 111 年 9 月 16 日臺教綜(三)字第

1110089525 號轉行政院 111 年 9 月 12 日院授主綜字第 1110600856 號函進行修正，並於 111 年 10 月 13 日第 271 次行政會議通過。(附件 A-見檔案及螢幕)

- 四、為因應自然、人文社會及高等教育環境快速變遷，合理確保本校內部控制有效運作，請各單位持續參照本校「風險管理推動作業原則」及近年校務行政作業，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。
- 五、敬請相關單位依業務性質繼續辦理 112 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)

## 柒、討論提案

### 提案一

提案單位：研發處

案由：新增「F203-研發成果機密性資料管理」作業風險管控項目，請 審議。

說明：

- 一、教育部 111 年 12 月 2 日臺教高通字第 1112205097 號函請所屬學校加強科研成果機密保護措施，將研發成果運用及技術移轉作業納入內部控制制度辦理：各校科研成果之相關機密保護事項，請配合各部會有關政策及規範，包括依國家安全法、臺灣地區與大陸地區人民關係條例及「政府資助國家核心科技研究計畫安全管制手冊」等規定辦理；另亦請依「政府內部控制監督作業要點」、「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」規定，將旨揭事項納入規範，並定期檢討與修正內部控制制度。
- 二、業管單位(研發處)新增作業風險項目(附件 1a-見檔案及螢幕)，並進行風險評估作業擬定風險值為 3(附件 1b)，提會議審定。

決議：照案通過。

### 提案二

提案單位：研發處

案由：新增「F403-教師進行產業研習實地服務或研究」作業風險管控項目，請審議。

說明：

- 一、教育部 111 年 10 月 4 日臺教人(二)字第 1114202828 號函請本校，就教師於借調及產業研習期間之兼職處理機制檢討改善措施，包括將教師兼職相關規定納入學校「教師借調處理要點」、「教師進行產業研習或研究作業要點」及就校內文件加強有關內部控制之管理及風險，納入書件管理。
- 二、本校已於「國立屏東科技大學教師進行產業研習或研究作業要點」第八點第一項第一款及「國立屏東科技大學教師進行實地服務或研究、深度實務研習合作協議書」第一條第一項第三款中增訂教師進行產業研習或研究期間身分仍為本校專任教師，兼職應依本校專任教師兼職處理原則辦理，且不得有其他專職之說明規定，以強化教師進行產業研習或研究時本職之認定；本案及「國立屏東科技大學專任教師兼職處理原則」相關條文修正經 111 年 11 月 24 日第 272 次行政會議、111 年 12 月 26 日第 72 次校務會議審議通過。
- 三、業管單位(研發處)新增作業風險項目(附件 2a-見檔案及螢幕)，並進行風險評估作業擬定風險值為 3(附件 2b)，提會議審定。

決議：照案通過。

### 提案三

提案單位：人事室

案由：新增「K116-教師借調他機構期間至營利事業機構或團體兼職」作業風險管控項目，請審議。

#### 說明：

- 一、教育部行政指示及本校相關法規修正歷程同前案說明。
- 二、業管單位(人事室)新增作業風險項目(附件 3a-見檔案及螢幕)，並進行風險評估作業擬定風險值為 3(附件 3b)，提會議審定。

決議：照案通過。

### 提案四

提案單位：秘書室

案由：111 年度內部控制風險評估及處理作業，請審定。(附件 4-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 28 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.	F201	校名授權之產品及廠商違反校名使用原則	4	4	研發處
14.	G101	外籍生未持「居留簽證」入台	4	4	國事處
15.	G102	外籍生為法定傳染病帶原者	4	4	國事處
16.	G103	陸生入台證逾期未出境	4	4	國事處
17.	I101	運動器材保養不當造成人員使用傷害	4	4	體育室
18.	I102	游泳池水質維護處理不當	6	6	體育室

序號	項目編號	風險項目	原風險值	殘餘風險	負責單位
19.	I103	體育場館發生緊急事件	6	6	體育室
20.	I104	游泳池發生意外事故	6	6	體育室
21.	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
22.	K106	辦理教師解聘、停聘、不續聘案件審核作業流程失當	6	6	人事室
23.	K112	辦理教師申訴處理作業流程失當	4	4	人事室
24.	K301	身心障礙人員未達法定進用員額	4	4	人事室
25.	M301	技專校務基本資料庫填報不正確影響校務績效呈現	6	3	電算中心
26.	Q101	實驗室發生化學性危害事件	4	4	環境安全衛生中心
27.	Q102	實驗室發生物理性危害事件	4	4	環境安全衛生中心
28.	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計 1 項低於 3 (附件 4a)，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：照案通過。

#### 提案五

提案單位：秘書室

案由：修正本校內部控制制度部分內容，請 審議。

說明：

一、修正草案條文對照表：(修正後條文如附件 5-見檔案及螢幕)

修正條文	現行條文	說明
柒、監督 為落實本校各項業務控制重點之管控，並降低風險以達成目標，本校乃採取以下監督機制： 一、例行監督 ... 二、自行評估 ... 三、若作業層級自行評估之評估情形係落實者，... 四、內部稽核：本校由 <b>校務基金</b> 稽核小組依據本校「 <b>校務基金暨內部控制稽核辦法</b> 」，以客觀公正之觀點，協助本校檢查及內部控制制度之實施狀況，並適時提供改善建議，以合理確保內部控制制度得以持續有效運作，促使學校達成施政目標。內部	柒、監督 為落實本校各項業務控制重點之管控，並降低風險以達成目標，本校乃採取以下監督機制： 一、例行監督 ... 二、自行評估 ... 三、若作業層級自行評估之評估情形係落實者，... 四、內部稽核：本校由 <b>內部控制</b> 稽核小組依據本校「 <b>內部控制稽核小組設置及作業要點</b> 」，以客觀公正之觀點，協助本校檢查及內部控制制度之實施狀況，並適時提供改善建議，以合理確保內部控制制度得以持續有效運作，促使學校達成施政目	為整合內部控制稽核與校務基金稽核工作，業於 109 年 6 月 22 日第 67 次校務會議修正「校務基金暨內部控制稽核實施辦法」，由隸屬於校長之校務基金稽核小組擬訂年度稽核計畫，並依稽核計畫執行稽核工作。本校「內部控制稽核小組設置及作業要點」一併廢止。

控制稽核工作，每年至少辦理一次內部稽核。	標。內部控制稽核工作，每年至少辦理一次內部稽核。	
----------------------	--------------------------	--

**決議：**照案通過。

### 提案六

**提案單位：**秘書室

**案由：**111 年度(110 學年度)內部控制制度自行評估作業，請 核備。

**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「111 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 111 年 7 月 21 日前完成 110 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 111 年 11 月 3 日轉發各學院及教學單位參照辦理。(附件 6a-見書面資料)樣態彙整及檢討：
  - (一)約用人員提早離職未能即時通知人事室，致增加勞保勞退健保費用，須由計畫主持人自行繳納相關費用。請各單位加強宣導。
  - (二)少數(退休)教師仍有財產未移轉或逾年限不堪使用財產佔據場地，及未依期限完成財產盤點。請各單位配合落實財產管理作業。
  - (三)人員出差未能參加技專校院填報說明會，應請代理人出席。
- 三、各行政單位已於 111 年 12 月 31 日前完成單位及作業層級自行評估作業。(附件 6b-見書面資料)
- 四、彙整 111 年度風險管理執行情形，本校風險評估及處理彙總表與現有、殘餘風險圖像如附件 6c(見螢幕及檔案)。
- 五、綜整檢討本校於 111 年 12 月 31 日整體內部控制制度之設計及執行係屬「有效」。
- 六、111 年度自行評估作業奉核定後，會同本校校務基金暨內部控制稽核小組召集人共同簽署「111 年度內部控制制度聲明書」(附件 6d-見螢幕及檔案)，簽請校長核定並完成簽署。

**決議：**照案通過。

### 提案七

**提案單位：**秘書室

**案由：**112 年度(111 學年度)內部控制制度自行評估計畫草案(附件 7)，請討論。

**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、111 學年度學院內部控制作業自行評估表，電算中心增修 M301 項目控制重點(附件 7-7)，其餘經行政單位相關業務同仁覆核後，無修正內容。
- 三、本次會議通過經校長核定後施行。
- 四、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。

**決議：**照案通過。

**捌、臨時動議：**無

**玖、散會：**11:25