

國立屏東科技大學 112 學年度第 1 次內部控制專案小組會議紀錄

壹、時間：113 年 1 月 12 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：施行政副校長玫玲

肆、出席人員：如簽到表

紀錄：金絃昌

伍、主席報告：

一、請各單位確實依據內部控制制度及自行評估實施計畫，落實各項法規及執行各項控制作業。

二、秘書室將於下學期召集總務處、主計室、研發處等單位辦理內部控制業務宣導訓練。

陸、報告事項：

一、上次會議決議執行情形：存查。

111 學年度內部控制專案小組第 1 次會議決議事項執行情形

編號	案由	決議 / 執行 交辦事項	執行 單位	執行情形
11101	新增「F203-研發成果機密性資料管理」作業風險管控項目。	照案通過。 (風險值 3)	研發處	照案辦理，將依新增管控項目進行控管。
11102	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。	照案通過。 (風險值 3)	研發處	照案辦理，將依新增管控項目進行控管。
11103	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。	修正後通過。 (風險值 3)	人事室	持續依現行控管機制執行，並管控風險發生機率。
11104	111 年度內部控制風險評估及處理作業。	照案通過。	秘書室	照案執行並公告。
11105	修正內部控制制度第柒點部分內容。	照案通過。	秘書室	照案執行並公告。
11106	111 年度(110 學年度)內部控制制度自行評估作業。	照案通過。	秘書室	照案執行並公告。
11107	112 年度(111 學年度)內部控制制度自行評估計畫草案。	照案通過。	秘書室	照案執行並公告。

二、本校「內部控制專案小組設置要點」第 1 點修正法源依據及文字內容，經提 112 年 11 月 23 日第 281 次行政會議通過。(附件 A-見檔案及螢幕)

修正條文	原條文	說明
一、國立屏東科技大學(以下簡稱本校)為強化內部控制、健全財務秩序，及提升施政效能， <u>參照教育部風險管理推動作業原則第九點授權，訂定「國立屏東科技大學內部控制專案小組設置要點」(以下簡稱本要點)</u> ， <u>並設立本校內部控制專案小組(以下簡稱本小組)</u> 。	一、國立屏東科技大學(以下簡稱本校)為強化內部控制、健全財務秩序，及提升施政效能， <u>依據行政院「強化內部控制實施方案」及「政府內部稽核應行注意事項」</u> ， <u>設立「國立屏東科技大學內部控制專案小組」</u> (以下簡稱本小組)， <u>並訂定本要點</u> 。	1.行政院「強化內部控制實施方案」及「政府內部稽核應行注意事項」已分別於 105 年 12 月 29 日、104 年 12 月 14 日廢止，改以教育部 110 年 7 月 19 日頒定「教育部風險管理推動作業原則」為法源依據。 2.酌作文字修正，先明訂內部控制專案小組設立法源，據此設立專案小組，俾符立法體例。

三、行政院主計總處 112 年 7 月 14 日主綜督字第 1120600801 號來函提出「查核部分機關 111 年度內部控制監督作業辦理情形發現共同性缺失事項」，請各機關檢視是否存有類此缺失情事，並督導確依規定落實辦理(附件 B-見檔案及螢幕)。本校辦理情形檢討：

部分機關共同性缺失事項	本校辦理情形
(一) <u>未落實辦理內部控制監督作業</u> ：未明確規定自行評估或內部稽核計畫期間；未就高風險或主要核心業務優先擇定稽核項目。	1.本小組依據本校風險管理推動作業原則，每年制定年度內部控制自行評估實施計畫，分別辦理行政及教學單位內部控制自行評估作業，定期進行風險項目風險滾推，檢查及覆核內部控制作業及執行成效，並就評估結果，採行改善措施。 2.本校每年度辦理稽核工作，係依規定參採內部控制高風險項目，擬訂稽核計畫實施稽核，於查訪完竣後作成稽核報告，向校務會議報告後，公告於本校校務資訊公開專區。
(二) <u>未落實追蹤內部控制缺失改善及興革建議辦理情形</u> ：未將自行評估結果、內部稽核報告、稽核評估職能單位與上級及各權責機關督導所提缺失及興革建議、監察院彈劾與糾正(舉)案件或提出其他調查意見、審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見等涉及內部控制缺失辦理情形完整納入追蹤範圍；未落實每半年定期追蹤內部控制缺失與興革建議辦理情形。	1.有關稽核評估職能單位與上級及各權責機關督導所提缺失及興革建議、監察院彈劾與糾正(舉)案件或提出其他調查意見、審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見等涉及內部控制缺失辦理情形皆錄案，請業辦單位檢討作業程序並進行作業風險評估，提內部控制專案小組審議；相關風險項目列入年度評估檢討項目。
(三) <u>未落實內部控制聲明書簽署作業</u> ：未參考各項涉及內部控制缺失事項截至聲明日尚未改善部分之影響，以作為判斷整體內部控制有效程度之依據。 請確依「政府內部控制監督作業要點」及「政府內部控制聲明書簽署作業要點」等規定落	1.各年度內部控制各項評估結果每年經本小組會議審核簽請校長核定後，依據政府內部控制聲明書簽署作業要點，由本小組召集人、校務基金稽核小組召集人及校長共同簽署內部控制聲明書，傳送至行政院主計總處之內控聲明書申報系統並公告於本校網站校務資訊公開

實辦理各項工作。	專區。
(四)未落實辦理民間團體補(捐)助系統(CGSS)登錄及查詢作業：補(捐)助案件未登錄或未依限登錄CGSS；未檢附查詢結果。	1.本校目前尚無對民間團體補(捐)助之情形，故無須辦理民間團體補(捐)助系統登錄及查詢作業。爾後如有此類情形，將依規定辦理。

- 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 113 年度內部控制宣導訓練。

柒、討論提案

提案一

提案單位：秘書室

案由：新增「J103-遵循會期召開會議」作業風險管控項目，請審議。

說明：

- 一、為協助單位依法定期召開會議，112 年 10 月 20 日清查 110 學年度迄今委員會制(合議制)會議辦理情形，未依法定期召開會議列表(附件 1a)。
- 二、新增「J103-遵循會期召開會議」風險項目作業程序說明表(附件 1b-見檔案及螢幕)，並進行風險評估作業擬定風險值為 2(附件 1c)，提會議審定。
- 三、審定後修正本校內部控制制度，並每年定期或不定期提供各單位「會議辦理情形自行查核表」自行查核是否依法定期籌辦會議。

決議：照案通過。

提案二

提案單位：教務處

案由：新增「B202-專案教師與專任教師同工不同酬」作業風險管控項目，請審議。

說明：

- 一、112 年 6 月報載高等教育產業工會指出，包含本校等大學校院要求專案教師最低授課時數達十六學分，遠高於專任教師。
- 二、新增「B202-專案教師與專任教師同工不同酬」風險項目作業程序說明表(附件 2a-見檔案及螢幕)，並進行風險評估作業擬定風險值為 2(附件 2b)，提會議審定。
- 三、審定後修正本校內部控制制度。

決議：照案通過。

提案三

提案單位：學務處

案由：新增「C105-宿舍學生聚眾霸凌及數位霸凌」作業風險管控項目，請審議。

說明：

- 一、111 年 12 月 15 日本校男生宿舍浴室發生學生聚眾霸凌及數位霸凌事件，現場畫面廣傳於社群媒體，消息並經媒體報導。
- 二、新增「C105-宿舍學生聚眾霸凌及數位霸凌」風險項目作業程序說明表(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。

三、審定後修正本校內部控制制度。

決議：照案通過。

提案四

提案單位：總務處

案由：新增「D104-門禁管制缺失防範處理」作業風險管控項目，請審議。

說明：

一、112年5月19日本校學生社團舉辦「車聚攝影」活動，是日深夜大量改裝車及校外人士進入校園飆速發出巨大噪音，引發人潮聚集，學生不堪其擾，消息經媒體報導。

二、新增「D104-門禁管制缺失防範處理」風險項目作業程序說明表(附件4a-見檔案及螢幕)，並進行風險評估作業擬定風險值為2(附件4b)，提會議審定。

三、審定後修正本校內部控制制度。

決議：修正新增控制機制後通過。

提案五

提案單位：實驗動物中心

案由：新增「F501-人員非經許可飼養動物」作業風險管控項目，請審議。

說明：

一、112年本校教師告知立委質疑本校校園飼養馬匹疑過瘦，是否違反動物福利法，案經教育部指示查報處理。

二、新增「F501-人員非經許可飼養動物」風險項目作業程序說明表(附件5a-見檔案及螢幕)，並進行風險評估作業擬定風險值為2(附件5b)，提會議審定。

三、審定後修正本校內部控制制度。

決議：照案通過。

附帶決議：巡視紀錄請存查。

提案六

提案單位：電算中心

案由：新增「M203-網頁遭境外網攻插旗導致資安事故」作業風險管控項目，請審議。

說明：

一、111年本校行政單位網頁遭境外網攻插旗導致資安事故。

二、新增「M203-網頁遭境外網攻插旗導致資安事故」風險項目作業程序說明表(附件6a-見檔案及螢幕)，並進行風險評估作業擬定風險值為2(附件6b)，提會議審定。

三、審定後修正本校內部控制制度。

決議：照案通過。

提案七

提案單位：秘書室

案由：112年度內部控制風險評估及處理作業，請審定。(附件7-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 27 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	9	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	學生社團校外活動發生意外事故	4	3	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	2	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	2	體育室
18.	I102	游泳池水質維護處理不當	6	2	體育室
19.	I103	體育場館發生緊急事件	6	4	體育室
20.	I104	游泳池發生意外事故	6	4	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	3	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.	Q101	實驗室發生化學性危害事件	4	4	環境安全衛生中心
26.	Q102	實驗室發生物理性危害事件	4	4	環境安全衛生中心
27.	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計 8 項，其中 C102 調整風險值為 9，I103、I104 調整風險值為 4，其他 5 項(C201、F201、I101、I102、K106 風險值 3 以下(附件 7a)，請委員審查。審查通過風險值 3 以下項目，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及高風險項目列表。

決議：照案通過。

提案八

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作業，請 審定。

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「112 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 112 年 7 月 21 日前完成 111 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 112 年 9 月 20 日轉發各學院及教學單位參照辦理。(附件 8a-見書面資料及螢幕)建議內容彙整及檢討：
 - (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)逾年限不堪使用財產佔據場地，宜報廢移除(休運系)。
 - (三)落實專利申請暨智慧財產移轉作業要點，如該年度未提出申請，請勾選「未發生」，非「不適用」(環工系)。
- 三、各行政單位已於 112 年 12 月 31 日前完成單位及作業層級自行評估作業。(附件 8b-見書面資料及螢幕)
- 四、彙整 112 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 8c(見螢幕及檔案)。
- 五、綜整檢討本校於 112 年 12 月 31 日整體內部控制制度之設計及執行係屬「有效」。
- 六、112 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「112 年度內部控制制度聲明書」(附件 8d-見螢幕及檔案)，簽請校長核定並完成簽署。

討論內容：

- 一、自行評估表部分落實之改善措施，建議載明改善期限。

決議：照案通過。

提案九

提案單位：秘書室

案由：113 年度內部控制制度自行評估實施計畫草案(附件 9)，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、112 學年度學院內部控制作業自行評估表，教務處修訂 B101 項目、秘書室增修 J103 項目控制重點(附件 9-7、9-9、9-12)，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：

提案一

提案單位：秘書室

案由：「國立屏東科技大學內部控制專案小組設置要點」第四點修正草案，請討論。

說明：

一、修正草案條文對照表：(修正後條文如附件 2-見檔案及螢幕)

修正條文	現行條文	說明
四、本小組每學期 <u>召開一次會議為原則</u> ，必要時得召開臨時會。開會時，由召集人召集之；召集人因故不能出席時，由副召集人代理之；委員應親自出席會議，不克出席會議時，得指派代表出席。	四、本小組每學期 <u>至少召開會議一次</u> ，必要時得召開臨時會。開會時，由召集人召集之；召集人因故不能出席時，由副召集人代理之；委員應親自出席會議，不克出席會議時，得指派代表出席。	1.依據本校年度內部控制制度自行評估實施計畫，每年辦理各項內部控制作業業務時程皆於年底前完成並提專案小組會議審議，無突發情形或上級機關指示辦理案件，年中時並無召開會議之必要，酌作文字修正。

決議：照案通過。

玖、散會：11:46