

國立屏東科技大學 113 學年度第 1 次內部控制專案小組會議紀錄

壹、時間：114 年 1 月 13 日（星期一）下午 3 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、感謝大家出席本次會議，藉由定期的內部控制專案小組會議，提醒各單位平時工作時必須注意的事情。

伍、報告事項：

一、上次會議決議執行情形：存查。

112 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 / 交辦事項	執行單位	執行情形
11201	新增「J103-遵循會期召開會議」作業風險管控項目。	照案通過。 (風險值 2)	秘書室	照案辦理，將依新增管控項目進行控管。
11202	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。	照案通過。 (風險值 2)	教務處	照案辦理，將依新增管控項目進行控管。
11203	新增「C105-宿舍學生聚眾霸凌及數位霸凌」作業風險管控項目。	照案通過。 (風險值 3)	學務處	持續依現行控管機制執行，並管控風險發生機率。
11204	新增「D104-門禁管制缺失防範處理」作業風險管控項目。	修正後通過。 (風險值 2)	總務處	依據現有及新增之控制機制執行，並不定期督導保全公司落實員工教育訓練，提高應變能力。
11205	新增「F501-人員非經許可飼養動物」作業風險管控項目。	照案通過。 (風險值 2)	物實中 驗心 動	照案辦理，並加強巡視校內非經許可之實驗動物場域。
11206	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。	照案通過。 (風險值 2)	心電 算中	每年進行 1 次網站攻防演練，檢測網站安全性。
11207	112 年度內部控制風險評估及處理作業。	照案通過。	秘書室	照案修訂內部控制制度及高風險項目列表並公告。

11208	112 年度(111 學年度)內部控制制度自行評估作業。	照案通過。	秘書室	會同本校校務基金暨內部控制稽核小組召集人共同簽署「113 年度內部控制制度聲明書」，簽請校長核定並完成簽署。
11209	113 年度內部控制制度自行評估計畫草案。	照案通過。	秘書室	照案公告執行。

- 二、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。
- 三、敬請相關單位依業務性質繼續辦理 114 年度內部控制宣導訓練。

陸、討論提案

提案一

管控單位：人事室

案由：新增「K203-員工協助方案危機個案處理作業」作業風險管控項目，請審議。

說明：

- 一、113 年 8 月本校同仁欲跳樓輕生，經警消人員勸導營救幸未發生憾事。
- 二、人事室新增「K203-員工協助方案危機個案處理作業」風險項目作業程序說明表(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)。
- 三、危機個案定義：機關發生重大意外造成員工傷亡或猝死，或因員工個人生(心)理、精神因素引發員工自傷、傷害他人或其他嚴重影響單位同仁之情形。
- 四、審定後修正本校內部控制制度，並依程序說明表進行控制作業。

決議：照案通過。

提案二

管控單位：人事室

案由：新增「K204-員工協助方案非自願個案處理作業」作業風險管控項目，請審議。

說明：

- 一、人事室新增「K204-員工協助方案非自願個案處理作業」風險項目作業程序說明表(附件 2a-見檔案及螢幕)，並進行風險評估及處理作業擬定風險值為 2(附件 2b)。
- 二、非自願個案定義：具有自傷(殺)、傷人或嚴重情緒困擾，且非出於個人意願接受諮商，而需由他人協助轉介之人員。
- 三、審定後修正本校內部控制制度，並依程序說明表進行控制作業。

決議：修正程序說明表作業處理流程圖及風險評估及處理表後通過。

提案三

管控單位：人事室

案由：新增「K303-聘僱不固定薪資勞工未覈實申報勞工保險投保薪資」作業風險管控項目，請審議。

說明：

- 一、勞動部勞工保險局 113 年 2 月 2 日保費團字第 11360019491 號函，指本校研究發展處、學生事務處生活輔導組於 112 年 5 月至同年 12 月間進用之勞僱型兼任助理潘 OO、鄭 OO、柯 OO 等 3 人，因工作時數遽減，以致上開月份請領薪資低於投保薪資級距，經勞保局認定本校未覈實申報投保薪資，並對本校處以罰鍰 17,264 元。
- 二、人事室新增「K303-聘僱不固定薪資勞工未覈實申報勞工保險投保薪資」風險項目作業程序說明表(附件 3a-見檔案及螢幕)，並進行風險評估及處理作業擬定風險值為 3 (附件 3b)，提會議審定。
- 三、審定後修正本校內部控制制度，並依程序說明表進行控制作業。

決議：

- 一、風險值調整為 2。
- 二、修正風險評估及處理表後通過。

提案四

管控單位：總務處

案由：新增「D302-未依規定將有價證券之質權設定登記書加註拋棄行使抵銷權」作業風險管控項目，請審議。

說明：

- 一、113 年 9 月 6 日教育部函轉行政院主計總處實地查核本部及所屬基金 112 年度財務收支及決算建議改進意見，請各機關（基金）全面檢視。本校自行檢視，一案未加註拋棄行使抵銷權。
- 二、總務處新增「D302-未依規定將有價證券之質權設定登記書加註拋棄行使抵銷權」風險項目作業程序說明表(附件 4a-見檔案及螢幕)，並進行風險評估及處理作業擬定風險值為 1 (附件 4b)。
- 三、審定後修正本校內部控制制度，並依程序說明表進行控制作業。

決議：照案通過。

提案五

提案單位：秘書室

案由：113 年度內部控制風險評估及處理作業，請審定。(附件 5-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、113 年度各單位就所屬高風險業務項目(風險值 4 以上，共計 22 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

序號	項目編號	風險項目	原風險值	殘餘風險	負責單位
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	9	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.	C301	教職員生發生緊急傷病事件	4	4	學務處
10.	C401	學生出現自我傷害行為	4	4	學務處
11.	D101	雷擊損壞電信設施	4	4	總務處
12.	G101	境外生未持「居留簽證」入台	4	4	國事處
13.	G102	境外生為法定傳染病帶原者	4	4	國事處
14.	G103	陸生入台證逾期未出境	4	4	國事處
15.	I103	體育場館發生緊急事件	4	4	體育室
16.	I104	游泳池發生意外事故	4	4	體育室
17.	J101	申訴案件未妥善處理影響校譽及校務正常運作	4	2	秘書室
18.	K112	辦理教師申訴處理作業流程失當	4	4	人事室
19.	K301	身心障礙人員未達法定進用員額	4	4	人事室
20.	Q101	實驗室發生化學性危害事件	4	4	環境安全衛生中心
21.	Q102	實驗室發生物理性危害事件	4	4	環境安全衛生中心
22.	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 2 項，其中 C102 調整風險值為 6(附件 5a)，J101 調整風險值為 2(附件 5b)，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：C102 維持風險值為 9，其餘照案通過。

提案六

提案單位：秘書室

案由：113 年度(112 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「113 年度內部控制制度自行評估計畫」辦理。
- 二、各學院暨教學單位已於 113 年 7 月 31 日前完成 112 學年度學院暨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 113 年 11 月 4 日轉發各學院及教學單位參照辦理。(附件 6a-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。
 - (三)未配合進行財產初盤，經補盤點後已落實。

(四)退休教師財產報廢處理中。

三、各行政單位已於 113 年 12 月 31 日前完成單位及作業層級自行評估作業。(附件 6b-見書面資料及螢幕)

四、彙整風險管理執行情形，本校 113 年度風險評估及處理彙總表與現有、殘餘風險圖像擬如附件 6c(見螢幕及檔案)。

五、綜整檢討本校於 113 年 12 月 31 日整體內部控制制度之設計及執行係屬「有效」。

六、113 年度自行評估作業奉核定後，會同校務基金暨內部控制稽核小組召集人共同簽署「113 年度內部控制制度聲明書」，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：114 年度內部控制制度自行評估實施計畫草案(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、113 學年度學院及教學單位內部控制作業自行評估表，學務處修訂 C101、C102、C301 項目(附件 7-11、7-12)，人事室增列 K303 項目控制重點(附件 7-8、7-14)，其餘經行政單位相關業務同仁覆核後，無修正內容。

三、通過後隨本次會議紀錄經校長核定後施行。

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。

柒、臨時動議：無

捌、散會：下午 4 時 30 分