

國立屏東科技大學 114 學年度第 1 次內部控制專案小組會議紀錄

壹、時間：115 年 1 月 13 日（星期二）下午 4:00

貳、地點：行政中心第一會議室

參、主席：施玟玲行政副校長

肆、出席人員：如簽到表

紀錄：李至芬

伍、主席報告：

一、感謝各位委員撥冗出席本次內部控制專案小組會議。

二、內部控制與風險管理對學校而言至關重要，猶如定期進行健康檢查，目的在於確保全校師生的各項努力，皆能在安全、穩健的軌道上運作。

三、本次會議相關附件已置於各位桌上的平板中，以電子檔方式呈現，請各位委員參閱。

陸、報告事項：

一、上次會議決議執行情形：

113 學年度內部控制專案小組第 1 次會議決議事項執行情形				
提案	案由	決議 / 交辦事項	執行單位	執行情形
一	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。	照案通過。 (風險值 3)	人事室	照案辦理，將依新增管控項目進行控管。
二	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。	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。 (風險值 2)	人事室	照案辦理，將依新增管控項目進行控管。
三	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。	一、風險值調整為 2。 二、修正風險評估及處理表後通過。	人事室	照案辦理，將依新增管控項目進行控管。
四	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。	照案通過。 (風險值 1)	總務處	照案辦理，將依新增管控項目進行控管。
五	113 年度內部控制風險評估及處理作業。	C102 維持風險值為 9，其餘照案通過。	秘書室	照案修訂內部控制制度及高風險項目列表並公告。

六	113 年度(112 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。
七	114 年度內部控制制度自行評估實施計畫草案	照案通過。	秘書室	照案公告執行。

二、近期多名師生於校園內遭蜜蜂叮螫，說明如附件 A。

三、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。

四、敬請相關單位依業務性質繼續辦理 115 年度內部控制。

柒、討論提案

提案一

管控單位：研究總中心

案由：新增「R101-野生動物收容中心園區人員因動物攻擊意外事件處置與通報程序」作業風險管控項目，請審議。

說明：

- 一、114 年 12 月本校學生於野生動物收容中心餵食動物時，遭黑熊攻擊而受傷。
- 二、研究總中心新增「R101-野生動物收容中心園區人員因動物攻擊意外事件處置與通報程序」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，於新增動物風險程度定義與操作規範，擬定風險值為 2(附件 1b)。
- 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。

提案二

提案單位：學生事務處、電算中心

案由：修正作業層級內部控制作業程序說明表，請審議。

說明：

- 一、為確保各項行政與業務流程運作合規且有效，依據政府內部控制監督作業要點及本校內部控制制度，辦理內部控制作業程序之檢視作業。於 114 年 7 月 31 日通知各行政單位就所屬業務流程進行自我檢視，必要時請提出修正建議。
- 二、針對既有之作業程序及控制要點，學務處修訂 C105、C301、C401(附件 2a)，電算中心修訂 M102(附件 2b)。
- 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。

提案三

提案單位：秘書室

案由：114 年度內部控制風險評估及處理作業，請審定。(附件 3-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、114 年度各單位就所屬高風險業務項目(風險值 4 以上，共計 21 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	9	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.	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.	K112	辦理教師申訴處理作業流程失當	4	4	人事室
18.	K301	身心障礙人員未達法定進用員額	4	4	人事室
19.	Q101	實驗室發生化學性危害事件	4	4	環境安全衛生中心
20.	Q102	實驗室發生物理性危害事件	4	4	環境安全衛生中心
21.	S002	教職員工違反公務員廉政倫理規範	4	4	政風

- 三、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。

提案四

提案單位：秘書室

案由：114 年度(113 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「114 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 114 年 7 月 31 日前完成 113 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 114 年 12 月 24 日轉發各學院及教學單位參照辦理。(附件 4a-書面資料)建議內容彙整及檢討：
 - (一) 未建立標準作業流程，以致人員異動時未能落實系所評鑑自我改善及追蹤考核。(A101)(環工系)
 - (二) 系所規劃中長程發展計畫期程，未與學校期程一致。(A101)(師培中心)
 - (三) 財產設備已逾報廢年限且不堪使用，未完成報廢。(D401)(休運系)
 - (四) 約用人員提早離職未能即時通知而增加勞保勞退健保費用。(K302)(森林系)
- 三、各行政單位已於 114 年 12 月 31 日前完成單位及作業層級自行評估作業。(附件 4b-書面資料)
- 四、彙整風險管理執行情形，本校 114 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 4c(見螢幕及檔案)。
- 五、綜整檢討本校於 114 年 12 月 31 日整體內部控制制度之設計及執行係屬「有效」。
- 六、114 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「114 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。

提案五

提案單位：秘書室

案由：115 年度內部控制制度自行評估實施計畫草案(附件 5)，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、114 學年度學院及教學單位內部控制作業自行評估表，秘書室修訂 J104 項目控制重點、管理學院修訂 A102 項目控制重點，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。本年度預計進行作業如下：
 - (一) 6 月份通知各學院暨教學單位辦理 114 學年度內部控制作業，請填寫「自行評估表」並於 7 月下旬回覆行政副校長室。自行評估表由業管單位覆核後，將回報各學院暨教學單位參考。
 - (二) 11 月份通知各行政單位辦理 115 年度內部控制作業，請填寫「自行評估表」並於 12 月中旬回覆。
 - (三) 11 月份通知各單位定期進行風險滾動檢討作業，針對風險值 4 以上之高風險業務項目，請填寫「風險評估及處理表」並於 12 月中旬回覆。
 - (四) 請各單位就所屬業務流程進行自我檢視，針對既有之作業程序及控制要點

進行確認，必要時請提出修正。

決議：照案通過。

捌、臨時動議：

提案一

管控單位：主計室

案由：研議經費核銷相關風險管控項目，請討論。

說明：

- 一、校內各單位若持已歇業商家之免用統一發票收據申請核銷經費，經審計部查獲，將函報教育部移請檢調單位調查並糾責。
- 二、請承辦單位積極宣導各單位同仁善用財政部公示資料，核銷經費時應謹慎辦理。

決議：請主計室思考是否新增風險管控項目。

玖、散會(下午 5:00)