

國立屏東科技大學 114 學年度第 2 次內部控制專案小組會議紀錄

壹、時間：115 年 6 月 30 日（星期二）上午 10:00

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會議。本會原則上每學期召開一次，協助學校各項業務均能風險預防、流程清晰，並持續改善。

二、本次會議資料已上傳雲端，各位委員掃描議程右上角 QR Code 可即時參閱，並歡迎踴躍提供意見。

陸、報告事項：

一、上次會議決議執行情形：

114 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 / 執行 交辦事項	執行 單位	執行情形
一	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。	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)	研究總中心	照案辦理，將依新增管控項目進行控管。
二	修正作業層級內部控制作業程序說明表。	照案通過。	電算中心 學生事務處	照案辦理。
三	114 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。
四	114 年度(113 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「114 年度內部控制制度聲明書」，簽請校長核定並完成簽署。
五	115 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。

臨一	研議經費核銷相關風險管控項目。	請主計室思考是否新增風險管控項目。	主計室	擬新增「L211-一般經費核銷作業」作業風險管控項目，並提 114 學年度第 2 次內部控制專案小組會議審議。
----	-----------------	-------------------	-----	---

二、為辦理 114 學年度學院暨教學單位內部控制作業，請各學院協助彙整所屬「內部控制作業自行評估表」於 115 年 7 月 21 日前送回副校長室。「內部控制作業自行評估表」於每學期滾動式修正，請務必以最新版本填寫，紙本經單位主管簽章後，教學單位請逕送由所屬學院。

三、去年本校學生遭動物攻擊受傷事件，近期於網路平台討論及媒體報導。本事件涉及個人資料保護及校園事件資訊曝光，請電算中心研議新增「校園事件個資保護資訊揭露」內部控制作業風險管控項目。

四、敬請相關單位依 115 年度內部控制自行評估實施計畫繼續辦理 115 年度內部控制。

柒、提案討論

提案一

管控單位：主計室

案由：新增「L211-一般經費核銷作業」作業風險管控項目，請審議。

說明：

- 一、依本校 114 學年度第 1 次內部控制專案小組會議決議辦理。
- 二、主計室新增「L211-一般經費核銷作業」風險項目作業程序說明表及自行評估表(附件 1a)，並進行風險評估作業，擬定風險值為 1 (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：修正後通過。

提案二

管控單位：電算中心

案由：新增「M304-校園事件個資保護與資訊揭露風險管控」作業風險管控項目，請審議。

說明：

- 一、115 年 6 月網路平台及媒體報導本校學生於 114 年 12 月遭動物攻擊受傷事件。
- 二、電算中心新增「M304-校園事件個資保護與資訊揭露風險管控」風險項目作業程序說明表及自行評估表(附件 2a)，並進行風險評估作業，擬定風險值為 2 (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。全校各單位及同仁於資訊揭露時，請依「M304-校園事件個資保護與資訊揭露風險管控」作業流程進行自我檢視，以避免個資外洩。

提案三

提案單位：主計室

案由：主計室修正作業層級內部控制作業程序說明表 L206、L207 及 L210，請審議。

說明：

- 一、主計室就所屬業務流程進行自我檢視，並提出修正建議。
- 二、依行政院主計總處 115 年 1 月 22 日主綜督字第 1150600084 號函辦理，配合近期相關法令規定或實務作業修正並與時俱進檢修內部控制作業程序說明表。
 - (一)「L206-人事費-薪給動支審核作業」(附件 3a)，
 - (二)「L207 出席費、稿費、兼職費、講座鐘點費、國外專業顧問費及運動競賽裁判費等經費動支之審核作業」(附件 3b)。
 - (三)「L210 採購案件監辦作業」(附件 3c)
- 三、「L207 出席費、稿費、兼職費、講座鐘點費、國外專業顧問費及運動競賽裁判費等經費動支之審核作業」同步修正內部控制自行評估表，如附件 3a。
- 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：修正後通過。

提案四

提案單位：教務處

案由：修正「B201-教師授課鐘點及代課鐘點費發放作業」作業風險管控項目，請審議。

說明：

- 一、現行學生選課均採網路選課方式，於開學後加退選課結束，確定課程修課人數後，據以核計鐘點費。
- 二、教務處於每學期加退選結束確定修課人數後，再將各系所教師之授課時數統計資料，提供各系所作核對確認，以確保授課時數計算正確無誤。
- 三、「B201-教師授課鐘點及代課鐘點費發放作業」風險值修正如下：(修正後風險評估及處理表如附件 4a)。

序號	項目編號	風險項目	原風險值	殘餘風險	負責單位
1.	B201	教師授課鐘點及代課鐘點費發放作業	4	1	教務處 進修教育組

- 四、同步修正「B201-教師授課鐘點及代課鐘點費發放作業」內部控制作業程序說明表。(附件 4b)

決議：修正後通過。

電算中心提醒事項：

- 一、教育部將於 7 月至 9 月辦理全國大專校院資安攻防演練，演練期間採隨機、間歇方式進行測試，請各單位提高警覺並持續落實資訊安全管理。
- 二、請各單位盤點所轄主機、網站及資訊系統，如僅供校內使用，應避免開放外部網路連線，以降低資安風險；另請特別檢視老舊網站、實驗室網頁及計畫建置系統，帳號密碼勿使用預設或弱密碼。
- 三、具連網功能之設備（如共用印表機等），常因維持預設密碼而產生漏洞，請務必更新密碼；如有設定需求，可洽電算中心協助。
- 四、若網站經判定遭受攻擊，電算中心將依規定於 2 小時內關閉網站並完成通報，後續修復由網站管理單位負責，並配合複查，以確保漏洞已完成改善。

捌、臨時動議：無

玖、散會(上午 10:42)