



109 學年度第一次內部控制制度推動小組會議紀錄

時 間：中華民國 109 年 09 月 23 日（週三）13:30 分

地 點：雲起樓 402 會議室

主 席：何卓飛主任秘書

紀錄人：鄭嘉琦

出席人員：教學單位—人文學院中國文學與應用學系林明昌副教授、人文學院外國語文學系張懿仁助理教授、社會科學學院公共事務學系曾于蓁助理教授、社會科學學院心理學系吳慧敏副教授、創意與科技學院傳播學系牛隆光助理教授、創意與科技學院產品與媒體設計學系申開玄助理教授、樂活產業學院未來與樂活產業學系黃秋蓮助理教授、佛教學院佛教學系郭朝順教授、通識教育委員會陳建智主任（張懿仁代）

行政單位—教務處黃晴郁專員、學生事務處羅采倫代理組長、總務處胡芯華組員、招生事務處龍佩愉組員、研究發展處林俊村組員（黃淑惠代）、國際暨兩岸事務處李玠儀辦事員、圖書暨資訊處陳應南組長、人事室戴筱芳組員、會計室陳美華組長、秘書室鄭嘉琦組員

請假人員：管理學院管理學系蔡明達副教授

壹、報告事項

109 學年度擬於 109 年 11 月 25 日和 110 年 01 月 13 日分別召開兩次會議，會中討論事項主要為內控文件的新增、修正和廢止，請各單位協助配合於 109 年 10 月 16 日前，將修正後內控文件繳回秘書室。

於 108 學年度的校務滿意度調查中，其意見回饋部分提及本校行政程序無效流程太多，故請各單位務必仔細檢視各項內控文件，請避免無效流程產生，並提出修正。

貳、討論事項

提案一

案由：修正本校「內部控制制度推動小組設置辦法」，提請討論。（[附件一](#)）

說明：修正後辦法詳如附件。

決議：照案通過。

提案二

案由：108 學年度第七屆第四次董事會議決議，建議本校「大型機電設備（發電機、中央空調等）購置經費龐大，請校方建立針對每個大型的機電設備年度維護計劃（期程與內容）及個別負責單位的內控文件，並列入年度稽核計劃。」，提請討論。（[附件二](#)）

說明：一、總務處盤點本校之大型機電設備明細表詳如附件。

二、建議總務處將內控文件「1130-013 設備維護保養作業」改為「1130-013-1 一般設備維護保養作業」，及新增「1130-013-2 大型機電設備維護保養作業」之內控文件。

決議：照案通過。

提案三

案由：109 學年度各單位內控項目確認，提請討論。（[附件三](#)）

說明：一、各單位內控項目詳如附件。

二、請各單位確實檢視作業程序，若有無效流程請務必提出修正。

決議：1.修正通過。

2.學務處—建議檢討學 26，及新增一個住宿費相關程序的內控文件。

3.國際處—建議研擬將個資法納入合約中，並進行換約的作業程序。

參、臨時動議：（無）

肆、散會：14:10

佛光大學內部控制制度推動小組設置辦法修正案

總說明

秘書室於108學年度函請各單位檢視單位內法規，配合法制作業規劃統一格式及用語，本辦法於上學年度時未以包裹方式送修，故擬於本學期提送修正。本次主要依法制作業規範修正第1條條文部分內容，及修改第2條條文中的錯別字。

[回提案一](#)

佛光大學內部控制制度推動小組設置辦法部分條文修正草案

新舊條文對照表

修正後條文	原條文	備註
<p>第 1 條 佛光大學(以下簡稱本校)為因應加強內部監督管理機制，建立內部控制制度之需要，依據本校「<u>內部控制制度實施辦法</u>」設內部控制制度推動小組(以下<u>簡</u>稱本小組)，以負責相關工作之策劃、推動等事宜，<u>並訂定本校「內部控制制度推動小組設置辦法」(以下簡稱本辦法)</u>。</p>	<p>第 1 條 佛光大學(以下簡稱本校)為因應加強內部監督管理機制，建立內部控制制度之需要，依據本校內部控制制度實施辦法設內部控制制度推動小組(以下稱本小組)，以負責相關工作之策劃、推動等事宜。</p>	<p>配合法制作業修正。</p>
<p>第 2 條 本小組任務： 一、制<u>訂</u>本校內部控制制度實施計畫。 二、議訂本校內部控制作業事項。 三、研議各單位控制重點之適切性。 四、完成各單位內部控制文件。 <u>五、審議內部控制作業相關法規。</u></p>	<p>第 2 條 本小組任務： 一、制<u>定</u>本校內部控制制度實施計畫。 二、議訂本校內部控制作業事項。 三、研議各單位控制重點之適切性。 四、完成各單位內部控制文件。</p>	<p>修改錯字。</p>

回提案一

佛光大學內部控制制度推動小組設置辦法（修正草案）

109.09.23 109學年度第1次內部控制制度推動小組會議通過

- 第 1 條 佛光大學（以下簡稱本校）為因應加強內部監督管理機制，建立內部控制制度之需要，依據本校「內部控制制度實施辦法」設內部控制制度推動小組（以下簡稱本小組），以負責相關工作之策劃、推動等事宜，並訂定本校「內部控制制度推動小組設置辦法」（以下簡稱本辦法）。
- 第 2 條 本小組任務：
- 一、制訂本校內部控制制度實施計畫。
 - 二、議訂本校內部控制作業事項。
 - 三、研議各單位控制重點之適切性。
 - 四、完成各單位內部控制文件。
 - 五、審議內部控制作業相關法規。
- 第 3 條 本小組由主任秘書擔任召集人，各行政一級單位及通識教育委員會各推派一人為委員，各學院依教師人數比例推派委員，任期一年，並得連任。
- 第 4 條 本小組行政工作由秘書室派員擔任。
- 第 5 條 本小組開會時得視事實需要，邀請有關人員列席。
- 第 6 條 本小組委員為無給職，如諮詢校外專家學者時得酌支諮詢費。
- 第 7 條 本辦法自發布日施行。

[回提案一](#)

佛光大學大型機電設備盤點表

一、各大樓發電機盤點表

樓別	廠牌	輸出 容量	輸出 電壓	輸出 電流	P.F	出廠 日期	油箱容量		油箱尺寸 L*W*H(公分)
							加侖	公升	
光雲館	CATERPILAR	300KW	380V	570	0.8			1000	114*95*90
雲起樓	CATERPILAR	250KW	380V	475A	0.8	1999		1000	下置式
雲來集	CATERPILAR	400KW	380V	760A	0.8	2000		1000	下置式
雲五館	CUMMINS	312KW	380/ 220V	590A	0.8	2004	450	1700	140*110*120
香雲居	CUMMINS	133KW	380V	253A	0.8	2003	200	760	105*85*90
懷恩館	大同	175KW	380/ 220V	332A	0.8	2007/03	100	380	118*56*58
海淨樓	大同	75KW	380/ 220V	142A	0.8	2009/05		240	118*45*??
雲水軒	大同	175KW	380/ 220V	332A	0.8	2008/05	100	380	118*58*58
海雲樓	東元	100KW	380/ 220V	190/ 328A	0.8	2005	150	570	120*70*70
會館	大同	125KW	380/ 220V	237A	0.8	2012/03		400	120*58*58
林美寮	大同	175KW	380/ 220V	332A	0.8	98/12/30		950	
蘭苑	大同	302KW	380/ 220V	570A	0.8	2013/11		600	

回提案二

二、中央空調主機盤點表

主機 型式	設備名稱	設備所 在位置 (棟別/ 樓層)	廠牌	型式	設備電功率		設備容量		設備 數量 (台)	設備 年份 (年)	使用 年數 (年)
					電壓 (伏特)	功率值 (W/台)	容量	單位			
螺旋式	中央空調主機	懷恩館	日立	RCU-2403WS	380	202000	240	RT	2	2007	13
螺旋式	中央空調主機	雲五館	日立	RCU-2003WS	380	173000	200	RT	1	2007	13
變頻螺 旋式	中央空調主機	雲五館	日立	RCUF210WVY	380	125300	208	RT	1	2019	1

回提案二

109 學年度 教務處 內部控制項目修訂總表

回提案三

序號	風險分布代號	內控項目編號及名稱	版次	內容是否修改		新訂/刪除/作廢	本次修訂摘要/原因
				是	否		
1	教 1	1110-001 學生註冊作業	03				
2	教 2	1110-002 學生學籍管理作業	04	✓			1. 建議修改內部控制重點 3.1.，是否保留與修正。 2. 輔系、雙主修已不存在，建議修訂內控文件與現況相符。 3. 查逾期未註冊者才會通知系所，建議修訂內控文件。
3	教 3	1110-003 課程規劃作業	04				
4	教 4-1	1110-004-1 選課作業—A. 開排課及初選作業	06	✓			建議承辦單位內控作業程序 2.2.3. 移除「選課手冊」。
5	教 4-2	1110-004-2 選課作業—B. 加退選及補選作業	06				
6	教 4-3	1110-004-3 選課作業—C. 棄選作業	04				
7	教 5-1	1110-005-1 學生成績作業—A. 成績登錄繳交作業	05				
8	教 5-2	1110-005-2 學生成績作業—B. 成績更正與保存作業	03				
9	教 6	1110-006 扣考作業	03				
10	教 7	1110-007 教師評鑑作業(新)	02				
11	教 7-1	1110-007-1 教師評鑑作業(舊)	08				
12	教 8	1110-008 教學優良教師遴選與獎勵作業	08				
13	教 9-1	1110-009-1 教學意見調查作業—期中意見調查	04				
14	教 9-2	1110-009-2 教學意見調查作業—期末意見調查	09	✓			填答人數少於 10 人，是否改成依比例

							認列為要。
15	教 10-1	1110-010-1 研究生獎助學金作業—A. 研究生獎助學金作業	04				
16	教 10-2	1110-010-2 研究生獎助學金作業—B. 研究生獎助學金作業-行政助理	06				
17	教 10-3	1110-010-3 研究生獎助學金作業—C. 研究生獎助學金作業-教學助理	06				
18	教 11	1110-011 補助數位化教材作業	07				
19	教 12	1110-012 升學及就業輔導作業	07	✓			承辦單位表示已確定不執行此業務，建議修正內控表單。
20	教 13	1110-013 辦理應屆畢業生流向調查作業	05	✓			未見 107 學年度畢業生流向調查報告。
21	教 14	1110-014 教師社群作業	04				
22	教 15-1	1110-015-1 學習預警輔導作業—A. 前學期 1/2 學分不及格學生與延畢生的預警輔導	07				
23	教 15-2	1110-015-2 學習預警輔導作業—B. 本學期期中考 1/2 學分不及格學生的預警輔導	04				
24	教 16-1	1110-016-1 學生學習成效評量—A. 中大銜接課程	04				
25	教 16-2	1110-016-2 學生學習成效評量—B. 新生學習經驗與期待之調查與分析	05				
26	教 16-3	1110-016-3 學生學習成效評量—C. 學習狀況追蹤調查與分析	06				
27	教 16-4	1110-016-4 學生學習成效評量—D. 大四生學習回顧調查與分析	05				
28	教 16-5	1110-016-5 學生學習成效評量—E. 總結性評量	04				
29	教 16-6	1110-016-6 學生學習成效評量—F. 畢業生流向調查	03	✓			上傳之資料未留有主管簽核紀錄，建議未來要保有簽核同意之簽呈或書函。

30	教 17	1110-017 優良教學助理 遴選與獎勵作業	03				
31	教 18	1110-018 弱勢學生學習 輔導機制作業	05				
32	教 19	1110-019 轉系申請作業	02				
33	教 20	1110-020 停開課程作業	02				
34	教 21	1110-021 教師授課鐘點 數計算	02				
35	教 22	1110-022 研究生畢業離 校作業	01				
36	教 23	1110-023 逾期未註冊退 學	01				
37	教 24	1110-024 學士班畢業離 校作業	01				
38	教 25	1110-025 學分抵免作業	01				
39	教 26	1110-026 研究生學位考 試程序	01				

回提案三

佛光大學 教務處 內控項目風險評估彙總表

回提案三

單位名稱	序號	風險分布代號	內控項目編號及名稱	影響程度之敘述	影響程度	發生機率	風險值
教務處	1	教 1	1110-001 學生註冊作業	申訴/抱怨	2	1	2
	2	教 2	1110-002 學生學籍管理作業	影響學校形象	3	1	3
	3	教 3	1110-003 課程規劃作業	法規/上級機關處分	3	1	3
	4	教 4-1	1110-004-1 選課作業—A. 開排課及初選作業	申訴/抱怨	2	2	4
	5	教 4-2	1110-004-2 選課作業—B. 加退選及補選作業	申訴/抱怨	2	2	4
	6	教 4-3	1110-004-3 選課作業—C. 棄選作業	申訴/抱怨	1	1	1
	7	教 5-1	1110-005-1 學生成績作業—A. 成績登錄繳交作業	法規/上級機關處分	2	2	4
	8	教 5-2	1110-005-2 學生成績作業—B. 成績更正與保存作業	法規/上級機關處分	2	1	2
	9	教 6	1110-006 扣考作業	申訴/抱怨	2	1	2
	10	教 7	1110-007 教師評鑑作業(新)	影響學校形象 申訴/抱怨	3 2	1 1	3 2
	11	教 7-1	1110-007-1 教師評鑑作業(舊)	影響學校形象 申訴/抱怨	3 2	1 1	3 2
	12	教 8	1110-008 教學優良教師遴選與獎勵作業	申訴/抱怨	1	1	1
	13	教 9-1	1110-009-1 教學評量作業-期中評量	影響學校形象 申訴/抱怨	1 1	1 1	1 1
	14	教 9-2	1110-009-2 教學評量作業-期末評量	影響學校形象 申訴/抱怨	1 1	1 1	1 1
	15	教 10-1	1110-010-1 研究生獎助學金作業—A. 研究生獎學金作業	法規/上級機關處分 申訴/抱怨	1 1	1 1	1 1
	16	教 10-2	1110-010-2 研究生獎助學金作業—B. 研究生助學金作業-行政助理	法規/上級機關處分 申訴/抱怨	1 1	1 1	1 1
	17	教 10-3	1110-010-3 研究生獎助學金作業—C. 研究生助學金作業-教學助理	法規/上級機關處分 申訴/抱怨	1 3	1 1	1 3
	18	教 11	1110-011 補助數位化教材作業	申訴/抱怨	1	1	1
	19	教 12	1110-012 升學及就業輔導作業	申訴/抱怨 影響學校形象	2 1	1 2	2 2
	20	教 13	1110-013 辦理應屆畢業生流向	申訴/抱怨	2	2	4

		調查作業	影響學校形象	2	1	2
21	教 14	1110-014 教師社群作業	申訴/抱怨	1	1	1
22	教 15-1	1110-015-1 學習預警輔導作業—A. 前學期 1/2 學分不及格學生與延畢生的預警輔導	法規/上級機關處分	1	1	1
			申訴/抱怨	2	2	4
23	教 15-2	1110-015-2 學習預警輔導作業—B. 本學期期中考 1/2 學分不及格學生的預警輔導	法規/上級機關處分	1	1	1
			申訴/抱怨	2	2	4
24	教 16-1	1110-016-1 學生學習成效評量—A. 中大銜接課程	影響學校形象	2	1	2
			申訴/抱怨	2	1	2
25	教 16-2	1110-016-2 學生學習成效評量—B. 新生學習經驗與期待之調查與分析	影響學校形象	2	1	2
			申訴/抱怨	2	1	2
26	教 16-3	1110-016-3 學生學習成效評量—C. 學習狀況追蹤調查與分析	影響學校形象	2	2	4
			申訴/抱怨	2	2	4
27	教 16-4	1110-016-4 學生學習成效評量—D. 大四生學習回顧調查與分析	影響學校形象	2	1	2
			申訴/抱怨	2	1	2
28	教 16-5	1110-016-5 學生學習成效評量—E. 總結性評量	影響學校形象	2	1	2
			申訴/抱怨	1	1	1
29	教 16-6	1110-016-6 學生學習成效評量—F. 畢業生流向調查	影響學校形象	2	1	2
			申訴/抱怨	3	2	6
30	教 17	1110-017 優良教學助理遴選與獎勵作業	申訴/抱怨	1	1	1
31	教 18	1110-018 弱勢學生學習輔導機制作業	法規/上級機關處分	1	1	1
			申訴/抱怨	2	2	4
32	教 19	1110-019 轉系申請	申訴/抱怨	2	1	2
33	教 20	1110-020 停開課作業	申訴/抱怨	2	2	4
34	教 21	1110-021 教師授課鐘點數計算	法規/上級機關處分	2	2	4
35	教 22	1110-022 研究生畢業離校作業	申訴/抱怨	2	2	4
36	教 23	1110-023 逾期未註冊退學	申訴/抱怨	2	2	4
37	教 24	1110-024 學士班畢業離校作業	申訴/抱怨	2	2	4
38	教 25	1110-025 學分抵免作業	申訴/抱怨	2	2	4
39	教 26	1110-026 研究生學位考試程序	申訴/抱怨	2	1	2

回提案三

佛光大學 教務處 風險圖像

影響程度	風險值 (風險分布)		
非常嚴重 (3)	3 (教 2、教 3、教 7、教 7-1、教 10-3)	6 (教 16-6)	9 ()
嚴重 (2)	2 (教 1、教 5-2、教 6、教 12、教 16-1、教 16-2、教 16-4、教 16-5、教 19、教 26)	4 (教 4-1、教 4-2、教 5-1、教 13、教 15-1、教 15-2、教 16-3、教 18、教 20、教 21、教 22、教 23、教 24、教 25)	6 ()
輕微 (1)	1 (教 4-3、教 8、教 9-1、教 9-2、教 10-1、教 10-2、教 11、教 14、教 17)	2 ()	3 ()
	幾乎不可能 (1)	可能 (2)	幾乎確定 (3)
	發生機率		

教務處現有內控項目經風險分析後，屬風險等級高者 1 項，風險等級中者 19 項，風險等級低者 19 項。

回提案三

109 學年度 學生事務處 內部控制項目修訂總表

回提案三

序號	風險分布代號	內控項目編號及名稱	版次	內容是否修改		新訂/刪除/作廢	本次修訂摘要/原因
				是	否		
1	學 1	1120-001 入學成績優秀獎學金作業	04				
2	學 2	1120-002 學雜費優待(學雜費減免)作業	05	✓			建議修正內控文件「5. 依據及相關文件」, 去除各項法規句末之適用日期。
3	學 3	1120-003 弱勢學生助學作業	02	✓			建議修正內控文件「5. 依據及相關文件」, 5.1. 依據法規已廢止, 5.2. 保留計畫名稱, 去除教育部來函文號。
4	學 4	1120-004 清寒工讀(生活學習服務)實施作業	04				
5	學 5	1120-005 學生住宿申請暨分配作業	04	✓			建議再次檢視本項內控文件, 修正以符合實際執行情形, 並請統一各宿舍入住、離宿之表件格式與內容。
6	學 6	1120-006 學生獎懲作業	02				
7	學 7	1120-007 學生請假作業	03				
8	學 8	1120-008 校園安全及重大事件處理作業	02	✓			建議去除內控文件 5.3. 文字內容「修正規定」、日期及文號。
9	學 9	1120-009 新-生定向輔導作業	04	✓			1. 建議公告文件應以「學年度」為首, 而非「年度」。 2. 建議再次檢視本項內控文件, 修正以符合實際執行情形。
10	學 10	1120-010 學生申訴處理	02	✓			1. 學生獎懲委員會做成學生懲處之決定, 奉校長核定後公告執行。為獎懲工作, 建議不列入申訴處理。 2. 依據法規修正中, 建議再次檢視本項內控文件, 修正以符合

							實際執行情形。
11	學 11	1120-011 學生就學貸款作業	04				
12	學 12	1120-012 紫錐花專案作業	03	✓			修改文件名稱為「春暉專案作業」，建議再次檢視本項內控文件，修正以符合實際執行情形。
13	學 13	1120-013 預備軍士官考選作業	05				
14	學 14	1120-014 學生社團申請作業	02				
15	學 15	1120-015 學生社團舉辦活動作業	04				
16	學 16	1120-016 學生社團評鑑作業	03	✓			1. 查核 10.1. 社團 FB 公告，建議應有全校性資訊公告、網頁公開。 2. 建議修改流程圖。 3. 建議再次檢視本項內控文件，修正以符合實際執行情形，包括流程圖、控制重點及依據法規已修正，需修正以符實。
17	學 17	1120-017 學輔經費作業	04	✓			1. 建議再次檢視本項內控文件，修正以符合實際執行情形。 2. 本項作業已為線上作業，相關作業程序及文件需予以修正。
18	學 18	1120-018 體適能檢測	05				
19	學 19	1120-019 運動場地借用	05				
20	學 20	1120-020 競賽活動	02				
21	學 21	1120-021 新生健康檢查作業	04				
22	學 22	1120-022 學生團體保險理賠申請作業	03				
23	學 23	1120-023 新生心理衛生普查與處遇	05	✓			建議再次檢視本項內控文件，修正以符合實際執行情形。
24	學 24	1120-024 學生諮商輔導程序	04				
25	學 25	1120-025 編配導師生暨	04				

		提升導師生聯繫作業					
26	學 26	1120-026 辦理學年度特優導師選拔與表揚作業	02	✓			內控委員建議檢討。
27	學 27	1120-027 性別平等教育計畫實施	03	✓			1. 建議進行滿意度調查。 2. 建議再次檢視本項內控文件，修正以符合實際執行情形。
28	學 28	1120-028 性騷擾與性侵害事件申訴及調查作業	03	✓			1. 建議再次檢視本項內控文件，與稽核項目「1120-027 性別平等教育計畫實施」作業有所區別。 2. 作業程序及依據法規，需依實際情況更新，並依部訂及校訂流程辦理。
29	學 29	1120-029 校外賃居學生關懷及輔導	01	✓			1. 未見完整清冊。 2. 建議再次檢視本項內控文件，修正以符合實際執行情形。其中流程圖列示項目，未於作業程序及控制重點辦理。
30	學 30	1120-030 學生住宿離宿作業	01				
31	學 31		01			新訂	增加訂定住宿費用的相關程序。

回提案三

佛光大學 學生事務處 內控項目風險評估彙總表

回提案三

單位名稱	序號	風險分布代號	內控項目編號及名稱	影響程度之敘述	影響程度	發生機率	風險值
學生事務處	1	學 1	1120-001 入學成績優秀獎學金作業	申訴/抱怨	2	2	4
	2	學 2	1120-002 學雜費優待(學雜費減免)作業	申訴/抱怨	2	2	4
	3	學 3	1120-003 弱勢學生助學作業	申訴/抱怨	2	2	4
	4	學 4	1120-004 清寒工讀(生活學習服務)實施作業	申訴/抱怨	1	2	2
	5	學 5	1120-005 學生住宿申請暨分配作業	申訴/抱怨	3	1	3
	6	學 6	1120-006 學生獎懲作業	申訴/抱怨	2	1	2
	7	學 7	1120-007 學生請假作業	申訴/抱怨	1	2	2
	8	學 8	1120-008 校園安全及重大事件處理作業	法規/上級機關處分	3	2	6
	9	學 9	1120-009 新生入學輔導作業	申訴/抱怨	2	2	4
	10	學 10	1120-010 學生申訴處理	申訴/抱怨	2	2	4
	11	學 11	1120-011 學生就學貸款作業	申訴/抱怨	2	1	2
	12	學 12	1120-012 春暉專案作業	申訴/抱怨	3	1	3
	13	學 14	1120-014 學生社團申請作業	法規/上級機關處分	2	1	2
	14	學 15	1120-015 學生社團舉辦活動作業	申訴/抱怨	2	1	2
	15	學 16	1120-016 學生社團評鑑作業	法規/上級機關處分	3	1	3
	16	學 17	1120-017 學輔經費作業	申訴/抱怨	3	1	3
	17	學 20	1120-020 競賽活動	申訴/抱怨	2	1	2
	18	學 21	1120-021 新生健康檢查作業	法規	2	1	2
	19	學 22	1120-022 學生團體保險理賠申請作業	法規	2	1	2
	20	學 23	1120-023 新生心理衛生輔導作業	目標達成之成本	2	2	4
	21	學 24	1120-024 學生諮商與心理測驗作業	人員傷亡	3	1	3
	22	學 25	1120-025 編配導師生暨提升導師生聯繫作業	申訴/抱怨	1	1	1
	23	學 26	1120-026 辦理學年度特優導師選拔與表揚作業	申訴/抱怨	1	1	1
	24	學 27	1120-027 擬定性別平等教育實施計畫	法規/上級機關處分	2	2	4
	25	學 28	1120-028 性騷擾與性侵害事件申訴及調查作業	影響學校形象	3	1	3

26	學 29	1120-029 校外賃居學生關懷及輔導	學生安全	2	2	4
27	學 30	1120-030 學生住宿離宿作業	申訴/抱怨	1	2	2

回提案三

佛光大學 學生事務處 風險圖像

影響程度	風險值 (風險分布)		
非常嚴重 (3)	3 (學 5、學 12、學 16、 學 17、學 24、學 28)	6 (學 8)	9 ()
嚴重 (2)	2 (學 6、學 11、學 14、 學 15、學 20、學 21、學 22)	4 (學 1、學 2、學 3、 學 9、學 10、學 23、 學 27、學 29)	6 ()
輕微 (1)	1 (學 25、學 26)	2 (學 4、學 7、學 30)	3 ()
	幾乎不可能 (1)	可能 (2)	幾乎確定 (3)
	發生機率		

學生事務處現有內控項目經風險分析後，屬風險等級高者 1 項，風險等級中者 14 項，風險等級低者 12 項。

[回提案三](#)

109 學年度 總務處 內部控制項目修訂總表

回提案三

序號	風險分布代號	內控項目編號及名稱	版次	內容是否修改		新訂/刪除/作廢	本次修訂摘要/原因
				是	否		
1	總 1-1	1130-001 採購管理作業-10 萬元(含)以上	05				
2	總 1-2	1130-001-2 採購管理作業-3 萬元(含)以上至 10 萬元以下	02				
3	總 1-3	1130-001-3 採購管理作業-1 萬元(含)以上至 3 萬元以下	02				
4	總 2	1130-002 教職員宿舍申請分配	02				
5	總 3-1	1130-003-1 校車管理作業-校車支援申請	02				
6	總 3-2	1130-003-2 校車管理作業-校車事故、異常管理	01				
7	總 4	1130-004 勤務支援作業	02				
8	總 5-1	1130-005-1 財物管理作業-A. 財產新增作業	04				
9	總 5-2	1130-005-2 財物管理作業-B. 財產驗收作業	04				
10	總 5-3	1130-005-3 財物管理作業-C. 財產移轉作業	04				
11	總 5-4	1130-005-4 財物管理作業-D. 物品借用作業	04				
12	總 5-5	1130-005-5 財物管理作業-E. 財產盤點作業	04				
13	總 5-6	1130-005-6 財物管理作業-F. 財產報廢作業	03				
14	總 6	1130-006 場地管理作業	02				
15	總 7-1	1130-007-1 收文管理作業-A. 紙本收文管理作業	04				
16	總 7-2	1130-007-2 收文管理作業-B. 電子收文管理作業	04				
17	總 8	1130-008 發文管理作業	05				
18	總 9	1130-009 公文調閱作業	04				
19	總 10	1130-010 公文稽催作業	04				
20	總 11	1130-011 收款作業	02				
21	總 12	1130-012 付款作業	03				
22	總 13	1130-013 設備維護保養	03	✓			檢修若有異常情

		作業					形，後續處理及追蹤情形可列表陳列，以利承辦單位掌握情形。
23	總 14	1130-014 修繕作業	04				
24	總 15	1130-015 教師研究室分配暨管理作業	02				
25	總 16	1130-016 空間規劃暨分配委員會作業	02				
26	總 17	1130-017 場地外包經營管理作業	02				
27	總 18	1130-018 公文管考作業	01				
28	總 19	1130-019 校園邊坡安全穩定監測及巡檢修護作業	01				
29	總 19	1130-013 大型機電設備維護保養作業	01			✓	<p>1. 董事會建議「大型機電設備（發電機、中央空調等）購置經費龐大，請校方建立針對每個大型的機電設備年度維護計劃（期程與內容）及個別負責單位的內控文件，並列入年度稽核計劃。」。</p> <p>2. 建議新增大型機電設備的內控作業程序，並將盤點表中各項設備的檢核表列入使用表單，將各項設備維護狀況列為控制重點等進行控制作業。</p>

回提案三

佛光大學 總務處 內控項目風險評估彙總表

回提案三

單位名稱	序號	風險分布代號	內控項目編號及名稱	影響程度之敘述	影響程度	發生機率	風險值
總務處	1	總 1-1	1130-001 採購管理作業-10 萬元(含)以上	法規/上級機關處分	3	1	3
	2	總 1-2	1130-001-2 採購管理作業-3 萬元(含)以上至 10 萬元以下	財物損失/新臺幣 10 萬元以下	2	1	2
	3	總 1-3	1130-001-3 採購管理作業-1 萬元(含)以上至 3 萬元以下	申訴/抱怨	1	1	1
	4	總 2	1130-002 教職員宿舍申請分配	法規/上級機關處分	1	2	2
	5	總 3-1	1130-003-1 校車管理作業-校車支援申請	申訴/抱怨	1	1	1
	6	總 3-2	1130-003-2 校車管理作業-校車事故、異常管理	申訴/抱怨	2	3	6
	7	總 4	1130-004 勤務支援作業	申訴/抱怨	1	1	1
	8	總 5-1	1130-005-1 財物管理作業-A. 財產新增作業	財物損失/新臺幣 10 萬元以下	1	1	1
	9	總 5-2	1130-005-2 財物管理作業-B. 財產驗收作業	財物損失/新臺幣 10 萬元以下	1	1	1
	10	總 5-3	1130-005-3 財物管理作業-C. 財產移轉作業	財物損失/新臺幣 10 萬元以下	1	1	1
	11	總 5-4	1130-005-4 財物管理作業-D. 物品借用作業	財物損失/新臺幣 10 萬元以下	1	1	1
	12	總 5-5	1130-005-5 財物管理作業-E. 財產盤點作業	財物損失/新臺幣 10 萬元以下	1	1	1
	13	總 5-6	1130-005-6 財物管理作業-F. 財產報廢作業	財物損失/新臺幣 10 萬元以下	1	1	1
	14	總 6	1130-006 場地管理作業	申訴/抱怨	3	1	3
	15	總 7-1	1130-007-1 收文管理作業-A. 紙本收文管理作業	申訴/抱怨	2	1	2
	16	總 7-2	1130-007-2 收文管理作業-B. 電子收文管理作業	申訴/抱怨	2	2	4
	17	總 8	1130-008 發文管理作業	申訴/抱怨	1	3	3
	18	總 9	1130-009 公文調閱作業	申訴/抱怨	1	2	2
	19	總 10	1130-010 公文稽催作業	申訴/抱怨	1	3	3
	20	總 11	1130-011 收款作業	申訴/抱怨	3	1	3

21	總 12	1130-012 付款作業	申訴/抱怨	3	1	3
22	總 13	1130-013 設備維護保養作業	申訴/抱怨	3	1	3
23	總 14	1130-014 修繕作業	申訴/抱怨	2	2	4
24	總 15	1130-015 教師研究室分配暨管理作業	申訴/抱怨	2	1	2
25	總 16	1130-016 空間規劃暨分配委員會作業	申訴/抱怨	2	1	2
26	總 17	1130-017 場地外包經營管理作業	申訴/抱怨	2	2	4
27	總 18	1130-018 公文管考作業	法規/上級機關處分	3	1	3
28	總 19	1130-019 校園邊坡安全穩定監測及巡檢修護作業	財物損失/新臺幣 10 萬元以上	2	2	4

回提案三

佛光大學 總務處 風險圖像

影響程度	風險值 (風險分布)		
非常嚴重 (3)	3 (總 1-1、總 6、總 11、 總 12、總 13、總 18)	6 (總 3-2)	9 ()
嚴重 (2)	2 (總 1-2、總 7-1、總 15、 總 16)	4 (總 7-2、總 14、總 17、總 19)	6 ()
輕微 (1)	1 (總 1-3、總 3-1、總 4、 總 5-1、總 5-2、總 5-3、 總 5-4、總 5-5、總 5-6)	2 (總 2、總 9)	3 (總 8、總 10)
	幾乎不可能 (1)	可能 (2)	幾乎確定 (3)
	發生機率		

總務處現有內控項目經風險分析後，屬風險等級高者 1 項，風險等級中者 12 項，風險等級低者 15 項。

回提案三

109 學年度 招生事務處 內部控制項目修訂總表

序號	風險分布代號	內控項目編號及名稱	版次	內容是否修改		新訂/刪除/作廢	本次修訂摘要/原因
				是	否		
1	招 1	1230-001 增設調整系所學位學程及招生名額總量提報作業	04				
2	招 2	1230-002 研究所招生考試作業	04				
3	招 3-1	1230-003-1 學士班招生考試作業-大學繁星推薦及個人申請入學	03				
4	招 3-2	1230-003-2 學士班招生考試作業-大學考試入學分發	02				
5	招 3-3	1230-003-3 學士班招生考試作業-運動績優學生獨招考試作業	06				

回提案三

佛光大學 招生事務處 內控項目風險評估彙總表

單位名稱	序號	風險分布代號	內控項目編號及名稱	影響程度之敘述	影響程度	發生機率	風險值
招生事務處	1	招 1	1230-001 增設調整系所學位學程及招生名額總量提報作業	影響學校形象	3	1	3
	2	招 2	1230-002 研究所招生考試作業	影響學校形象	3	1	3
	3	招 3-1	1230-003-1 學士班招生考試作業-大學繁星推薦及個人申請入學	影響學校形象	3	1	3
	4	招 3-2	1230-003-2 學士班招生考試作業-大學考試入學分發	影響學校形象	3	1	3
	5	招 3-3	1230-003-3 學士班招生考試作業-運動績優學生獨招考試作業	影響學校形象	3	1	3

[回提案三](#)

佛光大學 招生事務處 風險圖像

影響程度	風險值 (風險分布)		
非常嚴重 (3)	3 (招 1、招 2、招 3-1、 招 3-2、招 3-3)	6 ()	9 ()
嚴重 (2)	2 ()	4 ()	6 ()
輕微 (1)	1 ()	2 ()	3 ()
	幾乎不可能 (1)	可能 (2)	幾乎確定 (3)
	發生機率		

招生事務處現有內控項目經風險分析後，屬風險等級高者 0 項，風險等級中者 5 項，風險等級低者 0 項。

[回提案三](#)

109 學年度 研究發展處 內部控制項目修訂總表

序號	風險分布代號	內控編號及項目名稱	版次	內容是否修改		新訂/刪除/作廢	本次修訂摘要/原因
				是	否		
1	研 1-1	1210-001-1 校內研究獎勵/補助申請作業-師	05				
2	研 1-2	1210-001-2 校內研究獎勵/補助申請作業-生	05				
3	研 2-1	1210-002-1 專題計畫與產學合作研究案-A. 申請作業	04				
4	研 2-2	1210-002-2 專題計畫與產學合作研究案-B. 簽約作業	04	✓			建議行政管理費之金額，應依計畫總額規模分級攤提。
5	研 3-1	1210-003-1 研究中心設立及管理-A. 設立作業	03				
6	研 3-2	1210-003-2 研究中心設立及管理-B. 管理作業	04				
7	研 4	1210-004 廠商進駐輔導等作業	03				
8	研 5	1210-005 推廣教育課程規劃作業	05				
9	研 6	1210-006 推廣教育課程招生作業	05				
10	研 7	1210-007 推廣教育課程課務管理作業	05				
11	研 8	1210-008 辦理樂齡大學開班作業	03				
12	研 9	1210-009 向學校主管機關指定網站進行公開資訊申報相關作業	03				

回提案三

佛光大學 研究發展處 內控項目風險評估彙總表

單位名稱	序號	風險分布代號	內控編號及項目名稱	影響程度之敘述	影響程度	發生機率	風險值
研發處	1	研 1-1	1210-001-1 校內研究獎勵/補助申請作業-師	法規/上級機關處分	1	2	2
	2	研 1-2	1210-001-2 校內研究獎勵/補助申請作業-生	法規/上級機關處分	1	2	2
	3	研 2-1	1210-002-1 專題計畫與產學合作研究案-A. 申請作業	法規/上級機關處分	2	1	2
				目標達成之成本	2	1	2
	4	研 2-2	1210-002-2 專題計畫與產學合作研究案-B. 簽約作業	法規/上級機關處分	3	1	3
	5	研 3-1	1210-003-1 研究中心設立及管理-A. 設立作業	法規/上級機關處分	2	1	2
	6	研 3-2	1210-003-2 研究中心設立及管理-B. 管理作業	申訴/抱怨	2	1	2
	7	研 4	1210-004 廠商進駐輔導等作業	法規/上級機關處分	1	1	1
				申訴/抱怨	1	1	1
	8	研 5	1210-005 推廣教育課程規劃作業	目標影響成本	1	1	1
	9	研 6	1210-006 推廣教育課程招生作業	目標影響成本	1	1	1
	10	研 7	1210-007 推廣教育課程課務管理作業	財務損失	1	1	1
11	研 8	1210-008 辦理樂齡大學開班作業	申訴/抱怨	1	1	2	
12	研 9	1210-009 向學校主管機關指定網站進行公開資訊申報相關作業	法規/上級機關處分	3	1	3	

回提案三

佛光大學 研究發展處 風險圖像

影響程度	風險值 (風險分布)		
非常嚴重 (3)	3 (研 2-2、研 9)	6 ()	9 ()
嚴重 (2)	2 (研 2-1、研 3-1、研 3-2、研 8)	4 ()	6 ()
輕微 (1)	1 (研 4、研 5、研 6、研 7)	2 (研 1-1、研 1-2)	3 ()
	幾乎不可能 (1)	可能 (2)	幾乎確定 (3)
	發生機率		

研究發展處現有內控項目經風險分析後，屬風險等級高者 0 項，風險等級中者 2 項，風險等級低者 10 項。

[回提案三](#)

109 學年度 國際暨兩岸事務處 內部控制項目修訂總表

序號	風險分布代號	內控編號及項目名稱	版次	內容是否修改		新訂/刪除/作廢	本次修訂摘要/原因
				是	否		
1	國 1	1250-001 國際學術交流-交換學生作業	07	✓			<ol style="list-style-type: none"> 1. 在電腦中查閱學生保險資料，部分資料只有費用金額，沒有載明保額、保險種類等資料。 2. 「交換學生資料檢核表」看不出是否有買足意外及醫療保險。建議另列保險清冊，載明險種、保額、保單號碼等資料。
2	國 2	1250-002 國際學術交流-締結姊妹校作業	06	✓			<ol style="list-style-type: none"> 1. 「徵求欲進行締結交流之國內外大學」未列入控制重點，且流程沒有紙本或電子檔案可查詢，是否要列入稽核事項，擬提內部稽核小組討論。 2. 準備「學術交流合作協定書」或「締結姊妹校合約書」，簽訂交流合作協定書或締結姊妹校合約書之學校有100家以上，沒有每年定期評估交流情形，只有在107學年度送一次國際暨兩岸事務會議核備，本項要實際實施有困難，是否列入控制重點，請國際處再行斟酌。 3. 研擬將個資法納入合約中，並進行換約的作業程序。
3	國 3	1250-003 國際學術交流	03				

		-交換教師作業					
4	國 4	1250-004 外籍學生申請入學作業	04				
5	國 5	1250-005 僑生分發入學作業	03				
6	國 6	1250-006 辦理交流生作業流程	04				

回提案三

佛光大學 國際暨兩岸事務處 內控項目風險評估彙總表

單位名稱	序號	風險分布代號	內控編號及項目名稱	影響程度之敘述	影響程度	發生機率	風險值
國際暨兩岸事務處	1	國 1	1250-001 國際學術交流-交換學生作業	影響學校形象	3	1	3
				法規/上級機關處分	2	2	4
				申訴/抱怨	2	2	4
	2	國 2	1250-002 國際學術交流-締結姊妹校作業	法規/上級機關處分	2	1	2
	3	國 3	1250-003 國際學術交流-交換教師作業	申訴/抱怨	2	1	2
	4	國 4	1250-004 外籍學生申請入學作業	影響學校形象	3	1	3
	5	國 5	1250-005 僑生分發入學作業	影響學校形象	2	1	2
	6	國 6	1250-006 辦理交流生作業流程	法規/上級機關處分	2	2	4
財務損失				2	2	4	

回提案三

佛光大學 國際暨兩岸事務處 風險圖像

影響程度	風險值 (風險分布)		
非常嚴重 (3)	3 (國 4)	6 ()	9 ()
嚴重 (2)	2 (國 2、國 3、國 5)	4 (國 1、國 6)	6 ()
輕微 (1)	1 ()	2 ()	3 ()
	幾乎不可能 (1)	可能 (2)	幾乎確定 (3)
	發生機率		

國際暨兩岸事務處現有內控項目經風險分析後，屬風險等級高者 0 項，風險等級中者 3 項，風險等級低者 3 項。

[回提案三](#)

109 學年度 圖書暨資訊處 內部控制項目修訂總表

回提案三

序號	風險分布代號	內控項目編號及名稱	版次	內容是否修改		新訂/刪除/作廢	本次修訂摘要/原因
				是	否		
1	圖 1	1180-001 系統開發及程式修改作業	05				
2	圖 2-1	1180-002-1 系統文書編製作業-A.系統文書製作與修改	03				
3	圖 2-2	1180-002-2 系統文書編製作業-B.系統文書管理	03				
4	圖 3-1	1180-003-1 程式及資料之存取作業-A.資訊安全規範與存取控制	05	✓			1. 請依據文件、辦法名稱修正。 2. 建議修正本項內控文件及流程圖，以符合實際執行情形。
5	圖 3-2	1180-003-2 程式及資料之存取作業-B.使用者權限管理	05				
6	圖 3-3	1180-003-3 程式及資料之存取作業-C.程式及資料檔案存取	03	✓			1. 測試完成時，請確認完成日期。 2. 建議重新檢視本項內控文件，修正流程圖、控制重點項目及相關文件名稱。
7	圖 4-1	1180-004-1 資料輸出入及處理作業-A.資料輸入及處理作業	03				
8	圖 4-2	1180-004-2 資料輸出入及處理作業-B.資料輸出及處理作業	04				
9	圖 5-1	1180-005-1 檔案及設備之安全作業-A.實體安全及機房管理	04				
10	圖 5-2	1180-005-2 檔案及設備之安全作業-B.備份及備援管理	02				
11	圖 6-1	1180-006-1 硬體及系統軟體之使用與維護作業-A.硬體及系統軟體之採購	03				

12	圖 6-2	1180-006-2 硬體及系統軟體之使用與維護作業-B. 硬體及系統軟體之維護	03				
13	圖 6-3	1180-006-3 硬體及系統軟體之使用與維護作業-C. 智慧財產權之管理	03				
14	圖 7-1	1180-007-1 系統復原計畫及測試作業-A. 復原計畫及演練	03				
15	圖 7-2	1180-007-2 系統復原計畫及測試作業-B. 重要電腦設施之故障復原及測試	06				
16	圖 8	1180-008 資訊安全之檢查作業	03				
17	圖 9	1180-009 圖書資料徵集與採購	04				
18	圖 10	1180-010 期刊採購與管理	04				
19	圖 11	1180-011 圖書資料分類編目與上架	04				
20	圖 12	1180-012 圖書資料交贈處理	04				
21	圖 13-1	1180-013-1 流通櫃台管理-A. 圖書資料流通管理	02				
22	圖 13-2	1180-013-2 流通櫃台管理-B. 讀者資料維護管理—權限生效	03				
23	圖 13-3	1180-013-3 流通櫃台管理-C. 讀者資料維護管理—權限失效	02				
24	圖 14-2	1180-014-2 圖書資料典藏及書庫管理-B. 圖書資料異常狀況處理	06				
25	圖 14-3	1180-014-3 圖書資料典藏及書庫管理-C. 館設及書庫維護	05				
26	圖 15	1180-015 圖書資料淘汰	03				
27	圖 16-1	1180-016-1 參考服務-A. 參考諮詢服務	03				
28	圖 16-2	1180-016-2 參考服務-B. 線上資料庫推廣活動	03				
29	圖 17	1180-017 線上資料庫之	03				

		採購					
30	圖 18	1180-018 博碩士數位論文上傳繳交作業	02				
31	圖 19-1	1180-019-1 館際合作事項-A. 對外申請件—申請人借書 (含文獻複印)	03				
32	圖 19-2	1180-019-2 館際合作事項-B. 對外申請件—申請人還書	03				
33	圖 19-3	1180-019-3 館際合作事項-C. 外來申請件—申請人借書 (含文獻複印)	02				
34	圖 19-4	1180-019-4 館際合作事項-D. 外來申請件—申請人還書	03				
35	圖 20-1	1180-020-1 系統委外開發流程-新系統招標	01				
36	圖 20-2	1180-020-2 系統委外開發流程—現有系統功能擴增	01				

回提案三

佛光大學 圖書暨資訊處 內控項目風險評估彙總表

回提案三

單位名稱	序號	風險分布代號	內控項目編號及名稱	影響程度之敘述	影響程度	發生機率	風險值
圖資處	1	圖 1	1180-001 系統開發及程式修改作業	法規/上級機關處分 申訴/抱怨	3 3	1 1	3 3
	2	圖 2-1	1180-002-1 系統文書編製作業-A.系統文書製作與修改	法規/上級機關處分	1	1	1
	3	圖 2-2	1180-002-2 系統文書編製作業-B.系統文書管理	法規/上級機關處分	1	1	1
	4	圖 3-1	1180-003-1 程式及資料之存取作業-A.資訊安全規範與存取控制	法規/上級機關處分	3	1	3
	5	圖 3-2	1180-003-2 程式及資料之存取作業-B.使用者權限管理	申訴/抱怨	3	1	3
	6	圖 3-3	1180-003-3 程式及資料之存取作業-C.程式及資料檔案存取	申訴/抱怨	3	1	3
	7	圖 4-1	1180-004-1 資料輸出入及處理作業-A.資料輸入及處理作業	申訴/抱怨	3	2	6
	8	圖 4-2	1180-004-2 資料輸出入及處理作業-B.資料輸出及處理作業	申訴/抱怨	1	1	1
	9	圖 5-1	1180-005-1 檔案及設備之安全作業-A.實體安全及機房管理	法規/上級機關處分	3	1	3
	10	圖 5-2	1180-005-2 檔案及設備之安全作業-B.備份及備援管理	法規/上級機關處分	3	1	3
	11	圖 6-1	1180-006-1 硬體及系統軟體之使用與維護作業-A.硬體及系統軟體之採購	法規/上級機關處分	3	1	3
	12	圖 6-2	1180-006-2 硬體及系統軟體之使用與維護作業-B.硬體及系統軟體之維護	申訴/抱怨	3	1	3
	13	圖 6-3	1180-006-3 硬體及系統軟體之使用與維護作業-C.智慧財產權之管理	法規/上級機關處分	3	2	6
	14	圖 7-1	1180-007-1 系統復原計畫及測試作業-A.復原計畫及演練	法規/上級機關處分	3	1	3
	15	圖 7-2	1180-007-2 系統復原計畫及測試作業-B.重要電腦設施之故障復原及測試	法規/上級機關處分	3	1	3
	16	圖 8	1180-008 資訊安全之檢查作業	法規/上級機關處分	2	1	2
	17	圖 9	1180-009 圖書資料徵集與採購	申訴/抱怨	2	1	2

18	圖 10	1180-010 期刊採購與管理	法規/上級機關處分	2	1	2
19	圖 11	1180-011 圖書資料分類編目與上架	申訴/抱怨	2	1	2
20	圖 12	1180-012 圖書資料交贈處理	申訴/抱怨	1	1	1
21	圖 13-1	1180-013-1 流通櫃台管理-A. 圖書資料流通管理	法規/上級機關處分	1	1	1
22	圖 13-2	1180-013-2 流通櫃台管理-B. 讀者資料維護管理—權限生效	法規/上級機關處分	1	1	1
23	圖 13-3	1180-013-3 流通櫃台管理-C. 讀者資料維護管理—權限失效	法規/上級機關處分	2	1	2
24	圖 14-2	1180-014-2 圖書資料典藏及書庫管理-B. 圖書資料異常狀況處理	法規/上級機關處分	1	1	1
25	圖 14-3	1180-014-3 圖書資料典藏及書庫管理-C. 館設及書庫維護	法規/上級機關處分	2	1	2
26	圖 15	1180-015 圖書資料淘汰	法規/上級機關處分	1	1	1
27	圖 16-1	1180-016-1 參考服務-A. 參考諮詢服務	申訴/抱怨	1	1	1
28	圖 16-2	1180-016-2 參考服務-B. 線上資料庫推廣活動	申訴/抱怨	1	1	1
29	圖 17	1180-017 線上資料庫之採購	申訴/抱怨	2	1	2
30	圖 18	1180-018 博碩士數位論文上傳繳交作業	申訴/抱怨	1	1	1
31	圖 19-1	1180-019-1 館際合作事項-A. 對外申請件—申請人借書(含文獻複印)	申訴/抱怨	1	1	1
32	圖 19-2	1180-019-2 館際合作事項-B. 對外申請件—申請人還書	申訴/抱怨	1	1	1
33	圖 19-3	1180-019-3 館際合作事項-C. 外來申請件—申請人借書(含文獻複印)	申訴/抱怨	1	1	1
34	圖 19-4	1180-019-4 館際合作事項-D. 外來申請件—申請人還書	申訴/抱怨	1	1	1
35	圖 20-1	1180-020-1 系統委外開發流程—新系統招標	申訴/抱怨	2	2	4
36	圖 20-2	1180-020-2 系統委外開發流程—現有系統功能擴增	申訴/抱怨	2	2	4

回提案三

佛光大學 圖書暨資訊處 風險圖像

影響程度	風險值 (風險分布)		
非常嚴重 (3)	3 (圖 1, 圖 3-1, 圖 3-2, 圖 3-3, 圖 5-1, 圖 5-2, 圖 6-1, 圖 6-2, 圖 7-1, 圖 7-2)	6 (圖 4-1, 圖 6-3)	9 ()
嚴重 (2)	2 (圖 8, 圖 9, 圖 10, 圖 11, 圖 13-3, 圖 14-3, 圖 17)	4 (圖 20-1, 圖 20-2)	6 ()
輕微 (1)	1 (圖 2-1, 圖 2-2, 圖 4-2, 圖 12, 圖 13-1, 圖 13-2, 圖 14-2, 圖 15, 圖 16-1, 圖 16-2, 圖 18, 圖 19-1, 圖 19-2, 圖 19-3, 圖 19-4)	2 ()	3 ()
	幾乎不可能 (1)	可能 (2)	幾乎確定 (3)
	發生機率		

圖書暨資訊處現有內控項目經風險分析後，屬風險等級高者 2 項，風險等級中者 12 項，風險等級低者 22 項。

回提案三

109 學年度 人事室 內部控制項目修訂總表

序號	風險分布代號	內控項目編號及名稱	版次	內容是否修改		新訂/刪除/作廢	本次修訂摘要/原因
				是	否		
1	人 1-1	1160-001-1 出勤-出勤	05				
2	人 1-2	1160-001-2 出勤-加班	04				
3	人 2	1160-002 差假	05				
4	人 3	1160-003 績效評核	05				
5	人 4-1	1160-004-1 福利及保險-福利	04				
6	人 4-2	1160-004-2 福利及保險-保險異動	03				
7	人 4-3	1160-004-3 福利及保險-保險給付	03				
8	人 5	1160-005 獎懲	03				
9	人 6	1160-006 教職員學位進修	03				
10	人 7-1	1160-007-1 退休、撫卹及資遣-退休、撫卹	03				
11	人 7-2	1160-007-2 退休、撫卹及資遣-資遣	01				
12	人 8-1	1160-008-1 聘僱-教師	08				
13	人 8-2	1160-008-2 聘僱-行政人員	05				
14	人 9-1	1160-009-1 敘薪、待遇及薪資發放作業-敘薪、待遇作業	06				
15	人 9-2	1160-009-2 敘薪、待遇及薪資發放作業-薪資發放作業	04				
16	人 10	1160-010 教師休假研究與留職停薪事項	06				
17	人 11-1	1160-011-1 升等-教師升等	03				
18	人 11-2	1160-011-2 升等-行政人員升遷	04				
19	人 12	1160-012 外送教育訓練	04				

回提案三

佛光大學 人事室 內控項目風險評估彙總表

單位名稱	序號	風險分布代號	內控項目編號及名稱	影響程度之敘述	影響程度	發生機率	風險值
人事室	1	人 1-1	1160-001-1 出勤-出勤	申訴/抱怨	1	1	1
	2	人 1-2	1160-001-2 出勤-加班	申訴/抱怨	1	1	1
	3	人 2	1160-002 差假	申訴/抱怨	1	1	1
	4	人 3	1160-003 績效評核	申訴/抱怨	3	1	3
	5	人 4-1	1160-004-1 福利及保險-福利	申訴/抱怨	1	1	1
	6	人 4-2	1160-004-2 福利及保險-保險異動	法規/上級機關處分	3	1	3
	7	人 4-3	1160-004-3 福利及保險-保險給付	法規/上級機關處分	2	1	2
				財物損失	2	1	2
	8	人 5	1160-005 獎懲	申訴/抱怨	1	1	1
	9	人 6	1160-006 教職員學位進修	申訴/抱怨	1	1	1
	10	人 7-1	1160-007-1 退休、撫卹及資遣-退休、撫卹	法規/上級機關處分	2	1	2
				財物損失	2	1	2
	11	人 7-2	1160-007-2 退休、撫卹及資遣-資遣	法規/上級機關處分	3	1	3
	12	人 8-1	1160-008-1 聘僱-教師	申訴/抱怨	3	1	3
	13	人 8-2	1160-008-2 聘僱-行政人員	申訴/抱怨	3	1	3
	14	人 9-1	1160-009-1 敘薪、待遇及薪資發放作業-敘薪、待遇作業	申訴/抱怨	3	1	3
	15	人 9-2	1160-009-2 敘薪、待遇及薪資發放作業-薪資發放作業	申訴/抱怨	3	1	3
	16	人 10	1160-010 教師休假研究與留職停薪事項	申訴/抱怨	1	1	1
	17	人 11-1	1160-011-1 升等-教師升等	法規/上級機關處分	3	1	3
18	人 11-2	1160-011-2 升等-行政人員升遷	申訴/抱怨	3	1	3	
19	人 12	1160-012 外送教育訓練	申訴/抱怨	1	1	1	

回提案三

佛光大學 人事室 風險圖象

影響程度	風險值 (風險分布)		
非常嚴重 (3)	3 (人 3, 人 4-2, 人 7-2, 人 8-1, 人 8-2, 人 9-1, 人 9-2, 人 11-1, 人 11-2)	6 ()	9 ()
嚴重 (2)	2 (人 4-3, 人 7-1)	4 ()	6 ()
輕微 (1)	1 (人 1-1, 人 1-2, 人 2, 人 4-1, 人 5, 人 6, 人 10, 人 12)	2 ()	3 ()
	幾乎不可能 (1)	可能 (2)	幾乎確定 (3)
	發生機率		

人事室現有內控項目經風險分析後，屬風險等級高者 0 項，風險等級中者 9 項，風險等級低者 10 項。

[回提案三](#)

109 學年度 會計室 內部控制項目修訂總表

回提案三

序號	風險分布代號	內控項目編號及名稱	版次	內容是否修改		新訂/刪除/作廢	本次修訂摘要/原因
				是	否		
1	會 1	1170-001 投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄	03				
2	會 2	1170-002 不動產之處分、設定負擔、購置或出租。動產購置及附屬機構之設立、相關事業之辦理	02				
3	會 3-1	1170-003-1 募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及記錄—收受捐贈作業	04				
4	會 3-2	1170-003-2 募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及記錄—借款作業	04				
5	會 3-3	1170-003-3 募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及記錄—資本租賃作業	03				
6	會 4	1170-004 負債承諾與或有事項之管理及記錄	02				
7	會 5	1170-005 各項獎補助款之收支、管理、執行及記錄	05				
8	會 6	1170-006 代收款項與其他收支之審核、收支、管理及記錄	04				
9	會 7-1	1170-007-1 預算與決算之編製，財務與非財務資訊之揭露—預算與決算之編製作業	05				
10	會 7-2	1170-007-2 預算與決算之編製，財務與非財務資訊之揭露—財務及非財務資訊揭露作業	03				
11	會 8	1170-008 學雜費收入與退費之管理及記錄	07				
12	會 9	1170-009 學生住宿費收	05	✓			住宿費收費標準由

		入與退費之管理及記錄					學務處訂定，不在會計室稽核範圍。建議修改 2.2.1. 程序內容說明。
13	會 10	1170-010 推廣教育收入與支出之管理及記錄	04				
14	會 11-1	1170-011-1 產學合作收入與支出之管理及記錄—收入	05				
15	會 11-2	1170-011-2 產學合作收入與支出之管理及記錄—支出	01				

回提案三

佛光大學 會計室 內控項目風險評估彙總表

單位名稱	序號	風險分布代號	內控項目編號及名稱	影響程度之敘述	影響程度	發生機率	風險值
會計室	1	會 1	1170-001 投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄	上級機關處分、會計師查核報告書	3	1	3
	2	會 2	1170-002 不動產之處分、設定負擔、購置或出租。動產購置及附屬機構之設立、相關事業之辦理	上級機關處分、會計師查核報告書	3	1	3
	3	會 3-1	1170-003-1 募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及記錄—收受捐贈作業	會計師查核報告書	1	1	1
	4	會 3-2	1170-003-2 募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及記錄—借款作業	上級機關處分、會計師查核報告書	3	1	3
	5	會 3-3	1170-003-3 募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及記錄—資本租賃作業	會計師查核報告書	1	1	1
	6	會 4	1170-004 負債承諾與或有事項之管理及記錄	會計師查核報告書	1	1	1
	7	會 5	1170-005 各項獎補助款之收支、管理、執行及記錄	上級機關處分、會計師查核報告書	3	1	3
	8	會 6	1170-006 代收款項與其他收支之審核、收支、管理及記錄	會計師查核報告書	1	1	1
	9	會 7-1	1170-007-1 預算與決算之編製，財務與非財務資訊之揭露—預算與決算之編製作業	上級機關處分	3	1	3
	10	會 7-2	1170-007-2 預算與決算之編製，財務與非財務資訊之揭露—財務及非財務資訊揭露作業	上級機關處分	3	1	3
	11	會 8	1170-008 學雜費收入與退費之管理及記錄	抱怨、會計師查核報告書	3	1	3
	12	會 9	1170-009 學生住宿費收入與退費之管理及記錄	抱怨、會計師查核報告書	3	1	3
	13	會 10	1170-010 推廣教育收入與支出之管理及記錄	會計師查核報告書	1	2	2
	14	會 11-1	1170-011-1 產學合作收入與支出之管理及記錄—收入	會計師查核報告書	1	2	2
	15	會 11-2	1170-011-2 產學合作收入與支出之管理及記錄—支出	會計師查核報告書	1	2	2

回提案三

佛光大學 會計室 風險圖像

影響程度	風險值 (風險分布)		
非常嚴重 (3)	3 (會 1, 會 2, 會 3-2, 會 5, 會 7-1, 會 7-2, 會 8, 會 9)	6 ()	9 ()
嚴重 (2)	2 ()	4 ()	6 ()
輕微 (1)	1 (會 3-1, 會 3-3, 會 4, 會 6,)	2 (會 10, 會 11-1, 會 11-2)	3 ()
	幾乎不可能 (1)	可能 (2)	幾乎確定 (3)
	發生機率		

會計室現有內控項目經風險分析後，屬風險等級高者0項，風險等級中者8項，
風險等級低者7項。

回提案三

109 學年度 秘書室 內部控制項目修訂總表

序號	風險分布代號	內控項目編號及名稱	版次	內容是否修改		新訂/刪除/作廢	本次修訂摘要/原因
				是	否		
1	秘 1	1150-001 校務會議暨行政會議辦理程序	03	✓			
2	秘 2	1150-002 校務意見反應回覆機制	02				
3	秘 3	1150-003 電子報發行辦理程序	06				1. 重新評估「作業程序」 2. 2. 之流程的存廢。 2. 請督促廠商盡早改版完成。 3. 電子報建置日期宜移除或如實呈現。
4	秘 4	1150-004 慶典辦理	04				
5	秘 5	1150-005 關防用印管理	02				
6	秘 6	1150-006-1 法制作業—法制作業規劃	01				
7	秘 7	1150-006-2 法制作業—修正暨廢止案	01				
8	秘 8	1150-006-3 法制作業—制訂案	01				

回提案三

佛光大學 秘書室 內控項目風險評估彙總表

單位名稱	序號	風險分布代號	內控項目編號及名稱	影響程度之敘述	影響程度	發生機率	風險值
秘書室	1	秘 1	1150-001 校務會議暨行政會議辦理程序	目標達成之成本	2	1	2
	2	秘 2	1150-002 校務意見反應回覆機制	申訴/抱怨	3	1	3
	3	秘 3	1150-003 電子報發行辦理程序	影響學校形象	2	1	2
	4	秘 4	1150-004 慶典辦理	申訴/抱怨	3	1	3
	5	秘 5	1150-005 關防用印管理	影響學校形象	3	1	3
				法規/上級機關處分	3	1	
	6	秘 6	1150-006-1 法制作業—法制作業規劃	目標達成之成本	1	1	1
	7	秘 7	1150-006-2 法制作業—修正暨廢止案	法規/上級機關處分	3	1	3
8	秘 8	1150-006-3 法制作業—制訂案	法規/上級機關處分	3	1	3	

回提案三

佛光大學 秘書室 風險圖像

影響程度	風險值 (風險分布)		
非常嚴重 (3)	3 (秘 2、秘 4、秘 5、秘 7、 秘 8)	6 ()	9 ()
嚴重 (2)	2 (秘 1、秘 3)	4 ()	6 ()
輕微 (1)	1 (秘 6)	2 ()	3 ()
	幾乎不可能 (1)	可能 (2)	幾乎確定 (3)
	發生機率		

秘書室現有內控項目經風險分析後，屬風險等級高者 0 項，風險等級中者 5 項，
風險等級低者 3 項。

[回提案三](#)

109 學年度 通識教育委員會 內部控制項目修訂總表

序號	風險分布代號	內控項目編號及名稱	版次	內容是否修改		新訂/刪除/作廢	本次修訂摘要/原因
				是	否		
1	通 1	1260-003 通識教育委員會標準作業流程	02				
2	通 2	1260-004 通識課程之規劃及開排課作業流程	03	✓			1. 建議「作業程序」2.3.之部分文字調整為「通識教育委員會院課程會議」。 2. 建議「作業程序」2.5.之部分文字調整為「送交通識教育委員會核備」，並刪除2.5.最後一條條文「會議決議通過，請主任核閱後將開課資料登錄開課系統。」。
3	通 3	1260-005 通識教育委員會教師聘任作業流程	03	✓			1. 「作業程序」與「控制重點」之有關「專任、專案與兼任教師」之文字表達需統一。 2. 建議「流程圖」之「權責」的「評選作業」項目，增列「人事室」。
4	通 4	1260-006 全國性圍棋賽事標準作業流程	02				

回提案三

佛光大學 通識教育委員會 內控項目風險評估彙總表

單位名稱	序號	風險分布代號	內控項目編號及名稱	影響程度之敘述	影響程度	發生機率	風險值
通識教育委員會	1	通 1	1260-003 通識教育委員會議標準作業流程	法規/上級機關處分	1	1	1
	2	通 2	1260-004 通識課程之規劃及開排課作業流程	學生申訴/學生抱怨	3	2	6
	3	通 3	1260-005 通識教育委員會教師聘任作業流程	法規/上級機關處分	2	2	4
	4	通 4	1260-006 全國性圍棋賽事標準作業流程	申訴/抱怨	1	2	2

[回提案三](#)

佛光大學 通識教育委員會 風險圖像

影響程度	風險值 (風險分布)		
非常嚴重 (3)	3 ()	6 (通 2)	9 ()
嚴重 (2)	2 ()	4 (通 3)	6 ()
輕微 (1)	1 (通 1)	2 (通 4)	3 ()
	幾乎不可能 (1)	可能 (2)	幾乎確定 (3)
	發生機率		

通識教育委員會現有內控項目經風險分析後，屬風險等級高者 1 項，風險等級中者 1 項，風險等級低者 2 項。

[回提案三](#)