

111 學年度內部控制修訂作業說明

說明

- 1、 本學年第一次內控會議預計在 10 月 19 日(三)召開，請各單位檢視內控文件是否需要修正，並於 **9 月 9 日(五)前**，填列於內控修訂總表，勾選是否修改，並填寫本次修訂摘要/原因，修訂總表請務必確實填寫，風險評估彙總表/風險圖像確認作業則以 110 學年度帶入，請一併檢閱。
「各單位修訂總表/風險評估彙總表/風險圖像確認作業(草案)」資料如下附，擲交秘書室時請於文末簽請單位主管確認後始擲回秘書室，謝謝。
- 2、 各單位除依現況修正外，另提供以下資料供參。
 - (一)檢附「110 學年度內控會議決議總表」，各單位現行內控文件應均已依會議決議修正，請各位再檢視一次，**新增的部份，則是本次應配合增訂項。**
 - (二)檢附「內部控制文件審查意見回覆」，請配合檢視是否需修正與**持續改善**內控作業。
 - (三)檢附「111 學年度法制作業列管法規執行情形」，請配合檢視是否有修正內控文件之必要。
 - (四)檢附 103-1 內控會議通過之「風險評估工具及使用說明」，請配合檢視是否修正風險評估彙總表，**新增項目請依此原則列入。**
- 3、 修訂總表提送本學年第一次內控會議討論定案後，各單位即開始進行內控文件之修訂，**各單位修正後完整資料繳交期限為 112 年 2 月 13 日(一)**，資料請至以下網址：
<https://fgumail.fgu.edu.tw/~incontrol/>
- 4、 本學年預計召開四次會議時程如下，預排報告單位將依實際會議情況調整。

序號	日期	會議提案內容	說明
1	111-1 次會議 111 年 10 月 19 日 (三)13:30@406 室	1. 本學年度內控作業規劃。 2. 內控法規檢討。 3. 各單位內控項目確認。	111/9/9 前資料擲交秘書室
2	111-2 次會議 111 年 12 月 21 日 (三)15:00@406	進行各單位內控項目修正。	111/9/16 前資料擲交秘書室 報告單位: 國際處、教務處、 學務處、研發處
3	111-3 次會議 111 年 12 月 28 日 (三)15:00@406	進行各單位內控項目修正。	111/9/16 前資料擲交秘書室 報告單位: 人事室、總務處、 會計室、圖資處、秘書室
4	111-4 次會議 112 年 1 月 11 日(三) 13:30@406	進行各單位內控項目修正。	111/9/16 前資料擲交秘書室 報告單位: 尚未討論之提案單 位。

110 學年度

各單位修訂總表/風險評估彙總表/風險圖像確認作業(草案)

目錄

目錄	2
教務處	4
110 學年度 教務處 內部控制項目修訂總表	4
佛光大學 教務處 內控項目風險評估彙總表	8
佛光大學 教務處 風險圖像	10
學生事務處	11
110 學年度 學生事務處 內部控制項目修訂總表	11
佛光大學 學生事務處 內控項目風險評估彙總表	14
佛光大學 學生事務處 風險圖像	16
總務處	17
110 學年度 總務處 內部控制項目修訂總表	17
佛光大學 總務處 內控項目風險評估彙總表	19
佛光大學 總務處 風險圖像	21
招生事務處	22
110 學年度 招生事務處 內部控制項目修訂總表	22
佛光大學 招生事務處 內控項目風險評估彙總表	23
佛光大學 招生事務處 風險圖像	24
研究發展處	25
110 學年度 研究發展處 內部控制項目修訂總表	25
佛光大學 研究發展處 內控項目風險評估彙總表	26
佛光大學 研究發展處 風險圖像	27
國際暨兩岸事務處	28
110 學年度 國際暨兩岸事務處 內部控制項目修訂總表	28
佛光大學 國際暨兩岸事務處 內控項目風險評估彙總表	29
佛光大學 國際暨兩岸事務處 風險圖像	30
圖書暨資訊處	31
110 學年度 圖書暨資訊處 內部控制項目修訂總表	31

佛光大學 圖書暨資訊處 內控項目風險評估彙總表	34
佛光大學 圖書暨資訊處 風險圖像	37
人事室	38
110 學年度 人事室 內部控制項目修訂總表	38
佛光大學 人事室 內控項目風險評估彙總表	40
佛光大學 人事室 風險圖象	41
會計室	42
110 學年度 會計室 內部控制項目修訂總表	42
佛光大學 會計室 內控項目風險評估彙總表	44
佛光大學 會計室 風險圖像	45
秘書室	46
110 學年度 秘書室 內部控制項目修訂總表	46
佛光大學 秘書室 內控項目風險評估彙總表	47
佛光大學 秘書室 風險圖像	48
通識教育委員會	49
110 學年度 通識教育委員會 內部控制項目修訂總表	49
佛光大學 通識教育委員會 內控項目風險評估彙總表	50
佛光大學 通識教育委員會 風險圖像	51

教務處

110 學年度 教務處 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	教 1	1110-001 學生註冊作業	04	✓			依實際作業修正作業程序。
2	教 2	1110-002 學生學籍管理作業	06	✓			依實際作業修正作業程序、控制重點及使用表單。
3	教 3	1110-003 課程規劃作業	06	✓			修正法規與通識教育委員會課程相關會議名稱。
4	教 4-1	1110-004-1 選課作業—A. 開課暨排課作業	07		✓		
5	教 4-2	1110-004-2 選課作業—B. 初選作業	08	✓			修正流程圖
6	教 4-3	1110-004-3 選課作業—C. 加退選及補選作業	08	✓			依實際作業狀況修正流程圖與作業程序。
7	教 4-4	1110-004-4 選課作業—D. 棄選作業	05		✓		
8	教 5-1	1110-005-1 學生成績作業—A. 成績登錄繳交作業	06	✓			依實際作業修改流程圖、作業程序、控制重點及使用表單。
9	教 5-2	1110-005-2 學生成績作業—B. 成績更正與保存作業	03		✓		
10	教 6	1110-006 扣考作業	03		✓		
11	教 7	1110-007 教師評鑑作業(新)	04	✓			修改流程圖。
12	教 8	1110-008 教學優良教師遴選與獎勵作業	09		✓		
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	10		✓		
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	05	✓			研究生獎助學金分配辦法於 109 學年度第 8 次行政會議修正通過

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		
							(109.05.25)，修改辦法名稱以符合實際作業，並修改獎學金分配原則。
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	07	✓			研究生獎助學金分配辦法於 109 學年度第 8 次行政會議修正通過 (109.05.25)，修改辦法名稱以符合實際作業，並以學院為單位分配行政助理經費。
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	07	✓			研究生獎助學金分配辦法於 109 學年度第 8 次行政會議修正通過 (109.05.25)，修改辦法名稱以符合實際作業。
18	教 11	1110-011 補助數位化教材作業	08	✓			數位化教學補助辦法於 109 學年度第 6 次行政會議 (110.03.23) 修正通過，修改徵件週次、審查流程，並刪除成果送交外審相關條文及數位學習平台相關獎勵條文
19	教 12	1110-012 就業輔導作業	08		✓		
20	教 13	1110-013 辦理應屆畢業生流向調查作業	07	✓			配合組織調整，變更單位名稱，及調整作業內容說明
21	教 14	1110-014 教師社群作業	06	✓			預計修改作業程序。
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	08	✓			配合組織調整，變更單位名稱，調整作業程序及流程圖，並將控制重點調整為可具體追蹤事項。
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	05	✓			配合組織調整，變更單位名稱，調整作業程序及流程圖，並將控制重點調整為可

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		
							具體追蹤事項。
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	06	✓			配合組織調整，變更單位名稱
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	06	✓			配合組織調整，變更單位名稱。
30	教 17	1110-017 優良教學助理遴選與獎勵作業	04	✓			教學獎助生實施暨獎勵辦法於 109 學年度第 3 次教務會議修正通過 (110.04.21)，修改教學獎助生考核之成績計算方式。
31	教 18	1110-018 弱勢學生學習輔導機制作業	06	✓			配合弱勢學生學習輔導辦法修訂，調整流程圖、作業程序、控制重點及使用表單。
32	教 19	1110-019 轉系申請作業	03	✓			依實際作業修控制重點。
33	教 20	1110-020 停開課程作業	04	✓			修正開課人數
34	教 21	1110-021 教師授課鐘點數計算	04	✓			修正作業程序
35	教 22	1110-022 研究生畢業離校作業	02	✓			依實際作業修改流程圖及作業程序
36	教 23	1110-023 逾期未註冊處理作業	02	✓			依實際作業修改流程圖、作業程序及控制重點。
37	教 24	1110-024 學士班畢業離校作業	02	✓			依實際作業修改流程圖、作業程序、控制重點及使用表單。

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		
38	教 25	1110-025學分抵免作業	02	✓			依實際作業修改流程圖、作業程序、控制重點。
39	教 26	1110-026 研究生學位考試程序	01		✓		
40	教 27	1110-027 學生實習作業	01			✓	依據 109 學年度內控會議決議 新增 。

回[教務處](#)、[目錄](#)

佛光大學 教務處 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
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	申訴/抱怨	2	2	4
	5	教 4-2	1110-004-2 選課作業—B. 初選作業	申訴/抱怨	2	2	4
	6	教 4-3	1110-004-3 選課作業—C. 加退選及補選作業	申訴/抱怨	2	2	4
	7	教 4-4	1110-004-4 選課作業—D. 棄選作業	申訴/抱怨	1	1	1
	8	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
	9	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
	10	教 6	1110-006 扣考作業	申訴/抱怨	2	1	2
	11	教 7	1110-007 教師評鑑作業(新)	影響學校形象	3	1	3
				申訴/抱怨	2	1	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	1	1	1
				申訴/抱怨	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	1	1	1
				申訴/抱怨	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	1	1	1
				申訴/抱怨	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	1	1	1
			申訴/抱怨	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	1	1	1	
			申訴/抱怨	3	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	2	1	2	
			影響學校形象	1	2	2	
20	教 13	1110-013 辦理應屆畢業生流向調查作業	申訴/抱怨	2	2	4	
			影響學校形象	2	1	2	

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
	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 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
	40	教 27	1110-027 學生實習作業	申訴/抱怨	2	2	4
影響學校形象				2	2	4	

回 [教務處](#)、[目錄](#)

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 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 4-3、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、教 27)	6 ()
輕微 (1)	1 (教 4-4、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		

[回教務處](#)、[目錄](#)

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 20 項，風險等級低者 19 項。

學生事務處

110 學年度 學生事務處 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	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	06		✓		
3	學 3	1120-003 弱勢學生助學作業	03		✓		
4	學 4	1120-004 清寒工讀(生活學習服務)實施作業	06	✓			內部稽核發現進行修改
5	學 5	1120-005 學生住宿申請暨分配作業	04		✓		
6	學 6	1120-006 學生獎懲作業	04	✓			內部稽核發現進行修改
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	04	✓			內部稽核發現進行修改
9	學 9	1120-009 新生定向輔導作業	05		✓		
10	學 10	1120-010 學生申訴處理	04	✓			因本校學生申評會法規修改，隨之更正。
11	學 11	1120-011 學生就學貸款作業	05		✓		
12	學 12	1120-012 春暉專案作業	06	✓			內部稽核發現進行修改
13	學 14	1120-014 學生社團申請作業	04	✓			內部稽核發現進行修改
14	學 15	1120-015 學生社團舉辦活動作業	06	✓			修改用詞
15	學 16	1120-016 學生社團評鑑作業	04		✓		
16	學 17	1120-017 學輔經費作業	05		✓		
17	學 21	1120-021 新生健康檢查作業	04		✓		
18	學 22	1120-022 學生團體保	03		✓		

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		
		險理賠申請作業					
19	學 23	1120-023 新生心理衛生普查與處遇	07	✓			修改流程以符合實際運作情形。
20	學 24	1120-024 學生諮商輔導程序	06	✓			為配合日漸增多的輔導需求，故須修改流程以符合實際需求。
21	學 25	1120-025 編配導師生暨提升導師生聯繫作業	05	✓			修改流程以符合實際運作情形。
22	學 26	1120-026 辦理學年度特優導師選拔與表揚作業	04	✓			修改流程以符合實際運作情形。
23	學 27	1120-027 性別平等教育年度計畫	04		✓		
24	學 28-1	1120-028-1 性騷擾性侵害事件—申請及調查作業	04		✓		
25	學 28-2	1120-028-2 性侵害性騷擾或性霸凌事件—申復作業	01		✓		
26	學 29	1120-029 校外賃居學生關懷及輔導	02		✓		
27	學 30	1120-030 學生住宿離宿作業	01		✓		
28	學 31	1120-031 生活助學金實施作業	01		✓		
29	學 32	1120-032 學生校外活動申請作業	02	✓			內部稽核發現進行修改
30	學 33	1120-033 資源教室年度計畫申請作業	01			✓	新增
31	學 34	1120-034 資源教室輔具申請作業	01			✓	新增
32	學 35	1120-035 資源教室個案鑑定作業	01			✓	新增
33	學 36	1120-036 資源教室轉銜服務	01			✓	新增
34	學 37	1120-037 資源教室課業輔導暨協助人員申請作業	01			✓	新增
35	學 38	1120-038 校園霸凌防制辦法—申請及調查作業	01			✓	新增
36	學 39	1120-039 校園霸凌防	01			✓	新增

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		
		制辦法—申復作業					

[回學生事務處、目錄](#)

佛光大學 學生事務處 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
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	2	1	2
	17	學 21	1120-021 新生健康檢查作業	法規	2	1	2
	18	學 22	1120-022 學生團體保險理賠申請作業	法規	2	1	2
	19	學 23	1120-023 新生心理衛生輔導作業	目標達成之成本	2	2	4
	20	學 24	1120-024 學生諮商與心理測驗作業	人員傷亡	3	1	3
	21	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
	22	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

23	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
24	學 28	1120-028-1 性侵害性騷擾或 性霸凌事件 c	影響學校形象	3	1	3
25	學 28- 2	1120-028-2 性侵害性騷擾或 性霸凌事件—申復作業	申訴/抱怨	2	1	2
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
28	學 31	1120-031 生活助學金實施作 業	申訴/抱怨	1	2	2
29	學 32	1120-032 學生校外活動申請 作業	影響學校形象	2	1	2
30	學 33	1120-33 資源教室年度計畫 申請作業	法規	2	1	2
31	學 34	1120-34 資源教室輔具申請 作業	申訴/抱怨	1	2	2
32	學 35	1120-35 資源教室個案鑑定 作業	法規	2	1	2
33	學 36	1120-36 資源教室轉銜服務	法規	2	1	2
34	學 37	1120-37 資源教室課業輔導 暨協助人員申請作業	法規	2	1	2
35	學 38	1120-38 校園霸凌防制辦法— 申請及調查作業	法規	3	1	3
36	學 39	1120-39 校園霸凌防制辦法— 申復作業	法規	2	1	2

回學生事務處、目錄

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 24、學 28-1、學 38）	6 （學 8）	9 （ ）
嚴重（2）	2 （學 6、學 11、學 14、 學 15、學 17、學 21、 學 22、學 28-2、學 32、學 33、學 35、學 36、學 37、學 39）	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、學 31、學 34）	3 （ ）
	幾乎不可能（1）	可能（2）	幾乎確定（3）
	發生機率		

[回學生事務處、目錄](#)

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 21 項。

總務處

110 學年度 總務處 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	總 1-1	1130-001-1 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	03	✓			配合場地借用管理辦法修訂及組織規程。
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	04		✓		

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		
		作業-B. 電子收文管理作業					
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 11	1130-011 收款作業	02	✓			
20	總 12	1130-012 付款作業	03	✓			
21	總 13-1	1130-013-1 設備維護保養作業—一般設備	05	✓			組織調整後流程圖內文字及作業程序內文字修正。
22	總 13-2	1130-013-2 設備維護保養作業—大型機電設備	02	✓			1. 組織調整後作業程序內文字修正。 2. 董事會於 110 年 6 月 11 日審閱提出建議將 2.1.2. 發電機每月「軾」機運轉一次修正為「試」機。
23	總 14	1130-014 修繕作業	05	✓			組織調整後作業程序內文字修正。
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維護作業	02	✓			組織調整後作業程序內文字修正。
29	總 20	1130-020 不動產之處分、設定負擔、購置或出租，及動產購置作業	04			✓	將內控文件「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」轉移至總務處內部控制文件，並改為「1130-020 不動產之處分、設定負擔、購置或出租。及動產購置作業」之內控文件。

佛光大學 總務處 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
總務處	1	總 1-1	1130-001-1 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 11	1130-011 收款作業	申訴/抱怨	3	1	3
	20	總 12	1130-012 付款作業	申訴/抱怨	3	1	3
	21	總 13-1	1130-013-1 設備維護保養作業—一般設備	申訴/抱怨	3	1	3
	22	總 13-2	1130-013-2 設備維護保	申訴/抱怨	3	1	3

			養作業—大型機電設備				
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
29	總 20	1130-020	不動產之處分、設定負擔、購置或出租。及動產購置作業。	上級機關處分、會計師查核報告書	3	1	3

[回總務處、目錄](#)

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 13-1、總 13-2、總 18、總 20)	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)
	幾乎不可能 (1)	可能 (2)	幾乎確定 (3)
	發生機率		

[回總務處](#)、[目錄](#)

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 13 項，風險等級低者 15 項。

招生事務處

110 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-大學繁星推薦及申請入學	04	✓			配合大學招生委員會聯合會多元入學方案，將「個人申請入學」更名為「申請入學」，並修正相關文字
4	招 3-2	1230-003-2 學士班招生考試作業-大學分發入學	03	✓			配合大學招生委員會聯合會多元入學方案，將「大學考試入學分發」更名為「大學分發入學」，並修正相關文字
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	07	✓			配合本校組織規程調整

回[招生事務處](#)、[目錄](#)

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

[回招生事務處、目錄](#)

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		

[回招生事務處](#)、[目錄](#)

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。

研究發展處

110 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	05	✓			1. 因法規名稱修改，修正 2.3.。 2. 與簽約作業無關，刪除 2.4. -2.6.、3.5. -3.6.、4.1. -4.4.、5.3. -5.5.，及修正條次。
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 廠商申請進駐輔導等作業	04	✓			1. 因單位名稱變更。修正流程圖、作業程序(2.1.2.1.、2.2.1.、2.2.2.、2.4.)、使用表單(4.1.)依據及相關文件(5.1.)。
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		✓		

回研究發展處、目錄

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	

[回研究發展處、目錄](#)

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		

[回研究發展處、目錄](#)

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。

國際暨兩岸事務處

110 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	08		✓		
2	國 2	1250-002 國際學術交流-締結姊妹校作業	07		✓		
3	國 3	1250-003 國際學術交流-交換教師作業	03		✓		
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		✓		

[回國際暨兩岸事務處、目錄](#)

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

[回國際暨兩岸事務處、目錄](#)

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		

[回國際暨兩岸事務處、目錄](#)

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。

圖書暨資訊處

110 學年度 圖書暨資訊處 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	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	06		✓		
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	04		✓		
7	圖 4-1	1180-004-1 資料輸入及處理作業-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	03		✓		

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		
		作業-B. 硬體及系統軟體之維護					
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	05		✓		
18	圖 10	1180-010 期刊採購與管理	05	✓			作業方式變更。
19	圖 11	1180-011 圖書資料分類編目	05		✓		
20	圖 12	1180-012 圖書資料交贈處理	05		✓		
21	圖 13-1	1180-013-1 流通櫃台管理-A. 圖書資料流通管理	03	✓			組名變更。
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	04	✓			作業方式變更。
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	03	✓			作業方式變更。
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 15	1180-015 圖書資料淘汰	03		✓		
26	圖 16-1	1180-016-1 參考服務-A. 參考諮詢服務	04	✓			作業方式變更。
27	圖 16-2	1180-016-2 參考服務-B. 線上資料庫推廣活動	04	✓			作業方式變更與單位名稱，修改流程圖、作業程序。

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		
28	圖 17	1180-017 線上資料庫之採購	04	✓			作業方式變更。
29	圖 18	1180-018 博碩士數位論文上傳繳交作業	03	✓			單位名稱修改與作業方式變更,修改流程圖、作業程序、控制重點、使用表單、相關文件。
30	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)	04	✓			修改流程圖。
31	圖 19-2	1180-019-2 館際合作事項-B. 對外申請件—申請人還書	04	✓			作業方式變更。
32	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)	03	✓			作業方式變更。
33	圖 19-4	1180-019-4 館際合作事項-D. 外來申請件—申請人還書	04	✓			流程圖表頭更正。
34	圖 20-1	1180-020-1 系統委外開發流程-新系統招標	01		✓		
35	圖 20-2	1180-020-2 系統委外開發流程—現有系統功能擴增	01		✓		
36	圖 21	1180-021 圖書館設備維護	01		✓		

回圖書暨資訊處、目錄

佛光大學 圖書暨資訊處 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
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	3	1	3
				申訴/抱怨	3	1	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	

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
	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 15	1180-015 圖書資料淘汰	法規/上級機關處分	1	1	1
	26	圖 16-1	1180-016-1 參考服務-A. 參考諮詢服務	申訴/抱怨	1	1	1
	27	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
	28	圖 17	1180-017 線上資料庫之採購	申訴/抱怨	2	1	2
	29	圖 18	1180-018 博碩士數位論文上傳繳交作業	申訴/抱怨	2	1	2
	30	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
	31	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
	32	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

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
	33	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
	34	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
	35	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
	36	圖 21	1180-21 圖書館設備維護	法規/上級機關處分	3	1	3

[回圖書暨資訊處、目錄](#)

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, 圖 21）	6 （圖 4-1, 圖 6-3）	9 （ ）
嚴重（2）	2 （圖 8, 圖 9, 圖 10, 圖 11, 圖 13-3, 圖 17, 圖 18）	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 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		

[回圖書暨資訊處、目錄](#)

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 13 項，風險等級低者 21 項。

人事室

110 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	06	✓			適用辦法日期修正
4	人 3	1160-003 績效評核	06	✓			依辦法修訂
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	04	✓			適用辦法日期修正
7	人 4-3	1160-004-3 福利及保險-保險給付	04	✓			適用辦法日期修正
8	人 5	1160-005 獎懲	03		✓		
9	人 6	1160-006 教職員學位進修	04	✓			依辦法修訂
10	人 7-1	1160-007-1 退休、撫卹及資遣-退休、撫卹	04	✓			適用辦法日期修正
11	人 7-2	1160-007-2 退休、撫卹及資遣-資遣	02	✓			適用辦法日期修正
12	人 8-1	1160-008-1 聘僱-教師	09	✓			修正適用辦法及修正辦法日期
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	07	✓			適用辦法日期修正
15	人 9-2	1160-009-2 敘薪、待遇及薪資發放作業-薪資發放作業	05	✓			適用辦法日期修正
16	人 10	1160-010 教師休假研究	07	✓			依辦法修訂 適用辦法日期修正
17	人 11-1	1160-011-1 升等-教師升等	04	✓			修正適用辦法及表格
18	人 11-2	1160-011-2 升等-行政人員升遷	04		✓		

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		
19	人 12	1160-012 外送教育訓練	05		✓		
20	人 13	1160-013 留職停薪	01			✓	原為 1160-010 教師 休假研究與留職停薪 事項，現將休假研究 與留職停薪作業分開 訂定內控流程，留職 停薪另新訂文件。
21	人 14	1160-014 教師申訴評 議	01			✓	依 110 年 12 月 22 日 內部稽核委員建議新 增。

回[人事室](#)、[目錄](#)

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	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
20	人 13	1160-013 留職停薪	申訴/抱怨	1	1	1	
21	人 14	1160-014 教師申訴評議	申訴/抱怨	3	1	3	

回人事室、目錄

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、人 14)	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, 人 13)	2 ()	3 ()
	幾乎不可能（1）	可能（2）	幾乎確定（3）
	發生機率		

[回人事室](#)、[目錄](#)

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 10 項，風險等級低者 11 項。

會計室

110 學年度 會計室 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	會 1	<u>1170-001 投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄</u>	03		✓		
2	會 3-1	<u>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</u>	04		✓		
3	會 3-2	<u>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</u>	04		✓		
4	會 3-3	<u>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</u>	03		✓		
5	會 4	<u>1170-004 負債承諾與或有事項之管理及記錄</u>	02		✓		
6	會 5	<u>1170-005 各項獎補助款之收支、管理、執行及記錄</u>	05		✓		
7	會 6	<u>1170-006 代收款項與其他收支之審核、收支、管理及記錄</u>	04		✓		
8	會 7-1	<u>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</u>	05	✓			依現況修正
9	會 7-2	<u>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</u>	03		✓		
10	會 8	<u>1170-008 學雜費收入與退費之管理及記錄</u>	07		✓		

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		
11	會 9	1170-009 學生住宿費收入與退費之管理及記錄	06		✓		。
12	會 10	1170-010 推廣教育收入與支出之管理及記錄	04		✓		
13	會 11-1	1170-011-1 產學合作收入與支出之管理及記錄—收入	05		✓		
14	會 11-2	1170-011-2 產學合作收入與支出之管理及記錄—支出	01		✓		

回會計室、目錄

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 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
	3	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
	4	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
	5	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
	6	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
	7	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
	8	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
	9	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
	10	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
	11	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
	12	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
	13	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
	14	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

[回會計室、目錄](#)

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 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		

[回會計室](#)、[目錄](#)

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 7 項，風險等級低者 7 項。

秘書室

110 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	08	✓			配合作業程序修改文件內容。
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	02	✓			配合作業程序修改文件內容。
9	秘 9	1150-006-4 法制作業—學院（含相當等級之單位）修正暨廢止案	01		✓		
10	秘 10	1150-006-5 法制作業—學院（含相當等級之單位）制訂案	01		✓		

回秘書室、目錄

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
	9	秘 9	1150-006-4 法制作業—學院(含相當等級之單位)修正暨廢止案	法規/上級機關處分	2	1	2
10	秘 10	1150-006-5 法制作業—學院(含相當等級之單位)制訂案	法規/上級機關處分	2	1	2	

[回秘書室、目錄](#)

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、秘 9、秘 10）	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		

[回秘書室、目錄](#)

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 5 項。

通識教育委員會

110 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 通識教育委員會會議標準作業流程	02		✓		
2	通 2	1260-004 通識課程之規劃及開排課作業流程	03		✓		
3	通 4	1260-006 全國性圍棋賽事標準作業流程	02		✓		
4	通 5	1120-018 體適能檢測	03	✓			原學務處 1120-018 項隨組織變動移至體育中心
5	通 7	1120-020 競賽活動	06	✓			原學務處 1120-020 項隨組織變動移至體育中心

[回通識教育委員會、目錄](#)

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 4	1260-006 全國性圍棋賽事 標準作業流程	申訴/抱怨	1	2	2
	4	通 5	1120-018 體適能檢測	申訴/抱怨	1	1	1
	5	通 7	1120-020 競賽活動	申訴/抱怨	2	1	2

[回通識教育委員會、目錄](#)

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 (通 7)	4 ()	6 ()
輕微 (1)	1 (通 1、通 5)	2 (通 4)	3 ()
	幾乎不可能 (1)	可能 (2)	幾乎確定 (3)
	發生機率		

[回通識教育委員會、目錄](#)

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。