



## 107 學年度第一次內部控制制度推動小組會議記錄

時間：中華民國 107 年 09 月 19 日（週三）12:10PM

地點：雲起樓 402 會議室

主席：許主任秘書文傑

紀錄：鄭嘉琦

出席人員：學術單位—人文學院外國語文學系張家麟助理教授、社會科學暨管理學院社會學系張國慶副教授、社會科學暨管理學院管理學系孫遜教授、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、佛教學院佛教學系闕正宗助理教授、樂活產業學院未來與樂活產業學系汪雅婷教授、通識教育委員會林安迪主任  
行政單位—教務處鄭安妮專案助理、學生事務處馮嘉敏專案助理、總務處張錫東組長、招生事務處龍佩愉組員、研究發展處林俊村組員、國際暨兩岸事務處李玠儀辦事員、圖書暨資訊處王愛琪組長、人事室戴筱芳組員、會計室李珮雯辦事員、秘書室鄭嘉琦組員

列席人員：秘書室行政管理組詹素娟組長

請假人員：社會科學暨管理學院應用經濟學系林啟智副教授、創意與科技學院文化資產與創意學系羅中峰副教授、人文學院中國文學與應用學系林明昌副教授

### 壹、報告事項

- 一、為讓各單位 KPI 成果能於學期結束前完成彙整，本學年度內部控制作業擬提前於 3 月底完成，故 107 學年度內控項目修正繳交日期為 10 月 31 日，下次開會時間暫定於 12 月 12 日召開。
- 二、108 學年度將提前進行內部控制作業，內控項目修正繳交日期擬提前至 108 年 9 月 30 日，並預計於 1 月底完成內部控制作業。

### 貳、討論事項

#### 提案一

案由：107 學年度內部控制制度推動小組工作計畫，提請討論。（[附件一](#)）

說明：本學年度工作計畫時間表如附件一。

決議：照案通過。

### 提案二

案由：本校「內部控制制度推動小組設置辦法」是否需修訂，提請討論。(附件二)

說明：辦法詳如附件。

決議：請秘書室檢討內部控制作業相關法規，並依法制作業修正之。

### 提案三

案由：107 學年度各單位內控項目確認，提請討論。(附件三)

說明：各單位增減項目詳如附件。

決議：1.照案通過。

#### 2.附帶決議一

(1)請學生事務處增加「學生離宿」作業及研究發展處增加「擬定校務發展計畫」作業之內控項目。

(2)請招生事務處研擬將招生活動規劃運作方式納入內控項目之可行性。

參、臨時動議（無）

肆、散會：13:15

## 107 學年度內控作業規畫

序號	日期	會議提案內容	備註
1	9月19日	1.本學年度內控作業規畫。 2.內控法規檢討。 3.各單位修正項目確認。 4.新增內控項目討論。	
2	12月12日	進行各單位第一次內控項目修正。	內控項目修正繳交日期為10/31日。
3	1月16日	進行各單位第一、二次內控項目修正。	內控項目修正繳交日期為10/31日。
4	3月20日	進行各單位第二次內控項目修正。	有提案才召開。
5	6月26日	1.內控作業總檢討。 2.規畫下學年度內控作業。	有需要才召開。

## 107 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	03				
2	教 2	1110-002 學生學籍管理作業	04				
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	04	✓			建議作業流程(圖)清楚說明辦理方式。
5	教 4-2	1110-004-2 選課作業—B. 加退選及補選作業	05				
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	06	✓			TP系統仍須加強,建議蒐集教師、系助意見,請廠商改善。
11	教 8	1110-008 教學優良教師遴選與獎勵作業	06	✓			1. 附件建議修正流程圖中,校、院初選委員會組成的時程至系所推薦人選之前或之後。 2. 建議與彈性薪資辦法對照,確認時程先後及「是否不得重複領取」的可行性,修正辦法。
12	教 9-1	1110-009-1 教學意見調查作業—期中意見調查	02	✓			1. 最後一句需確認,此規定的意義。 2. 與上點重複,建議作業程序中刪除 2.2.1.1.。
13	教 9-2	1110-009-2 教學意見調	07	✓			1. 最後一句需確

		查作業—期末意見調查					認，此規定的意義。 2. 與上點重複，建議作業程序中刪除 2.2.1.1.。
14	教 10-1	1110-010-1 研究生獎助學金作業—A. 研究生獎學金作業	04				
15	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	06				
16	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	06				
17	教 11	1110-011 補助數位化教材作業	06	✓			1. 建議公告時程改為約一個月。 2. 請補充外審委員資格與方式。
18	教 12	1110-012 升學及就業輔導作業	06	✓			建議該單位，購入新系統時，應先討論需求及目的是什麼，之後再與得標廠商進行多項多次測試，待功能及使用頁面，符合使用單位所需時，才進行付款。而非購入後發現不好用就不管也不用，以免浪費公帑。
19	教 13	1110-013 辦理應屆畢業生流向調查作業	05				
20	教 14	1110-014 教師社群作業	04				
21	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	05	✓			1. 若未通過學系轉知，建議修改內控流程。另外，未受輔導之名單需列出，並有進行自行輔導之紀錄。 2. 轉介單位是否協助後續輔導可能非為教務處業務，反倒是第 3 點中導師未輔導時教務處需自行

							輔導者。建議刪除或修改此稽查項目。
22	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	✓			由於此項作業的前提基於教師需填入期中考成績，建議先調查填寫教師比例。另外，期中考成績與最終的期末成績可能還有很大差異，既然已有任課教師的預警制度，建議必要時可刪除此內控項目。
23	教 16-1	1110-016-1 學生學習成效評量—A. 中大銜接課程	04	✓			建議查詢各系大一課程，例如「心理學專業英文」即中大銜接課程。
24	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	04	✓			建議作業時程延後。
25	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	04				
26	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	03				
27	教 16-5	1110-016-5 學生學習成效評量—E. 總結性評量	04				
28	教 16-6	1110-016-6 學生學習成效評量—F. 畢業生流向調查	03				
29	教 17	1110-017 優良教學助理遴選與獎勵作業	03				
30	教 18	1110-018 弱勢學生學習輔導機制作業	03	✓			1. 建議修正作業流程圖(加入學發中心or其它單位之支援)。 2. 建議加入稽查項目「學發中心之弱勢支援狀況與成果」。
31	教 19	1110-019 轉系申請作業	02				
32	教 20	1110-020 停開課程作業	02				

33	教 21	1110-021 教師授課鐘點數計算	02	✓			各單位回繳資料時，請確認是否依規定完成核章。
34	教 22	1110-022 研究生畢業離校作業	01				
35	教 23	1110-023 逾期未註冊退學	01				
36	教 24	1110-024 學士班畢業離校作業	01				
37	教 25	1110-025 學分抵免作業	01				

回提案三

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	影響學校形象	3	1	3
				申訴/抱怨	2	1	2
	11	教 8	1110-008 教學優良教師遴選與獎勵作業	申訴/抱怨	1	1	1
	12	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
13	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	
14	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
15	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	
16	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	
17	教 11	1110-011 補助數位化教材作業	申訴/抱怨	1	1	1	
18	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	
19	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	
20	教 14	1110-014 教師社群作業	申訴/抱怨	1	1	1	
21	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	
22	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	
23	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	
24	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	

	25	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
	26	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
	27	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
	28	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
	29	教 17	1110-017 優良教學助理遴選與獎勵作業	申訴/抱怨	1	1	1
	30	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
	31	教 19	1110-019 轉系申請	申訴/抱怨	2	1	2
	32	教 20	1110-020 停開課作業	申訴/抱怨	2	2	4
	33	教 21	1110-021 教師授課鐘點數計算	法規/上級機關處分	2	2	4
34	教 22	1110-022 研究生畢業離校作業	申訴/抱怨	2	2	4	
35	教 23	1110-023 逾期未註冊退學	申訴/抱怨	2	2	4	
36	教 24	1110-024 學士班畢業離校作業	申訴/抱怨	2	2	4	
37	教 25	1110-025 學分抵免作業	申訴/抱怨	2	2	4	

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 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)	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		

[回提案三](#)

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 18 項，風險等級低者 18 項。

## 107 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	03				
2	學 2	1120-002 學雜費優待(學雜費減免)作業	03	✓			1. 建議歸還印章時，需留簽收紀錄。 2. 需繳交、保管印章是否合宜？請評估。
3	學 3	1120-003 弱勢學生助學作業	02				
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	02	✓			1. 建議抽籤日期保留彈性，請修改內控文件。 2. 建議修改為「申請以一學年一次為原則，一年級新生優先分配校內雲來集及海雲館宿舍。」。
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				
9	學 9	1120-009 新生入學輔導作業	02	✓			請依實際作業修正內控文件，將「發函」與「函發」改為「通知」。
10	學 10	1120-010 學生申訴處理	02	✓			建議依內控程序落實辦理。
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				
13	學 13	1120-013 預備軍士官考選作業	04				
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				
17	學 17	1120-017 學輔經費作業	04				
18	學 18	1120-018 體適能檢測	04	✓			1. 建議修改為「依教育部實施計畫辦理」。 2. 建議放寬完成體適能檢測時間，作業程序修改為「大一各班體育老師於第一學期結束前完成體適能檢測」。
19	學 19	1120-019 運動場地借用	04				
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	✓			建議刪除「使用各種方式，嘗試」。
24	學 24	1120-024 學生諮商輔導程序	04	✓			建議稽核密件時，委員簽保密文件，以利稽核工作進行。
25	學 25	1120-025 編配導師生暨提升導師生聯繫作業	04				
26	學 26	1120-026 辦理學年度特優導師選拔與表揚作業	02				
27	學 27	1120-027 性別平等教育計畫實施	03				
28	學 28	1120-028 性騷擾與性侵害事件申訴及調查作業	03				
29	學 29	1120-029 校外賃居學生關懷及輔導	01				

回提案三

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 13	1120-013 預備軍士官考選作業	法規/上級機關處分	1	1	1
	14	學 14	1120-014 學生社團申請作業	法規/上級機關處分	2	1	2
	15	學 15	1120-015 學生社團舉辦活動作業	申訴/抱怨	2	1	2
	16	學 16	1120-016 學生社團評鑑作業	法規/上級機關處分	3	1	3
	17	學 17	1120-017 學輔經費作業	申訴/抱怨	3	1	3
	18	學 19	1120-019 運動場地借用	申訴/抱怨	2	2	4
	19	學 20	1120-020 競賽活動	申訴/抱怨	2	1	2
	20	學 21	1120-021 新生健康檢查作業	法規	2	1	2
	21	學 22	1120-022 學生團體保險理賠申請作業	法規	2	1	2
	22	學 23	1120-023 新生心理衛生輔導作業	目標達成之成本	2	2	4
	23	學 24	1120-024 學生諮商與心理測驗作業	人員傷亡	3	1	3
	24	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
	25	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	法規/上級機關處分	2	2	4

		實施計畫				
27	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
28	學 29	1120-029 校外賃居學生關懷 及輔導	學生安全	2	2	4

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 19、 學 23、學 27、學 29)	6 ( )
輕微 (1)	1 (學 13、學 25、學 26)	2 (學 4、學 7)	3 ( )
	幾乎不可能 (1)	可能 (2)	幾乎確定 (3)
	發生機率		

[回提案三](#)

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 15 項，風險等級低者 12 項。



## 107 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 採購管理作業-10 萬元 (含) 以上	04				
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	01				
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	01				
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	03				
9	總 5-2	1130-005-2 財物管理作業-B. 財產驗收作業	03				
10	總 5-3	1130-005-3 財物管理作業-C. 財產移轉作業	03				
11	總 5-4	1130-005-4 財物管理作業-D. 物品借用作業	03				
12	總 5-5	1130-005-5 財物管理作業-E. 財產盤點作業	03				
13	總 5-6	1130-005-6 財物管理作業-F. 財產報廢作業	02				
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 作業	03				
23	總 14	1130-014 修繕作業	03	✓			宜修正文字描述，以 明確說明修繕狀況。
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				

回提案三

## 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 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

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 3-1、總 7-2、總 14、總 17)	6 ( )
輕微 (1)	1 (總 1-3、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		

[回提案三](#)

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 14 項。

## 107 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	03	✓			建議依實際作法修改內控程序。
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-獨招考試作業	05	✓			請評估是否修改控制重點3.1.。

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-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		

[回提案三](#)

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。



## 107 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	04				
2	研 1-2	1210-001-2 校內研究獎勵/補助申請作業-生	04				
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				
5	研 3-1	1210-003-1 研究中心設立及管理-A. 設立作業	02				
6	研 3-2	1210-003-2 研究中心設立及管理-B. 管理作業	02				
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		

[回提案三](#)

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。

## 107 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	05				
2	國 2	1250-002 國際學術交流-締結姊妹校作業	04	✓			宜每年留存評估之相關紀錄與資料。
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 辦理研修生作業流程	03				

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 辦理研修生作業流程	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		

[回提案三](#)

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。

## 107 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	04				
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				
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				
7	圖 4-1	1180-004-1 資料輸出入及處理作業-A.資料輸出入及處理作業	03				
8	圖 4-2	1180-004-2 資料輸出入及處理作業-B.資料輸出入及處理作業	03	✓			建議考量個資法的導入，修正內控項目的控管方式。
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	04				
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	04				
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	03	✓			建議修正內控程序,分三項進行維護管理: 1. 日常巡查。 2. 定期巡查:訂定巡查項目、定期巡查記錄。 3. 特殊狀況:如地震、颱風災後。
26	圖 15	1180-015 圖書資料淘汰	02				
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 線上資料庫之採購	03				



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				

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

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	法規/上級機關處分	3	1	3

		及測試作業-A. 復原計畫及演練				
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

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 ( )	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		

回提案三

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 10 項，風險等級低者 22 項。

## 107 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	03				
2	人 1-2	1160-001-2 出勤-加班	03				
3	人 2	1160-002 差假	03				
4	人 3	1160-003 績效評核	04				
5	人 4-1	1160-004-1 福利及保險-福利	03				
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	05				
13	人 8-2	1160-008-2 聘僱-職員工	03				
14	人 9-1	1160-009-1 敘薪、待遇及薪資發放作業-敘薪、待遇作業	03				
15	人 9-2	1160-009-2 敘薪、待遇及薪資發放作業-薪資發放作業	01				
16	人 10	1160-010 教師休假研究與留職停薪事項	03				
17	人 11-1	1160-011-1 升等-教師升等	02				
18	人 11-2	1160-011-2 升等-職工升遷	03				
19	人 12	1160-012 外送教育訓練	03				

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-職員工	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-職工升遷	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		

[回提案三](#)

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。



## 107 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	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	04				
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				

		入與退費之管理及記錄					
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		

[回提案三](#)

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。

## 107 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	02				
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	05	✓			1. 建議儘速使用新系統發行電子報，以建立檢討與回饋機制。 2. 建議齊全電子報寄出之 e-mail 資料。
4	秘 4	1150-004 慶典辦理	04				

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	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	校務意見反應回覆機制	申訴/抱怨	3	1	3
	3	秘 3	電子報發行辦理程序	影響學校形象	2	1	2
	4	秘 4	慶典辦理	申訴/抱怨	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)	6 ( )	9 ( )
嚴重 (2)	2 (秘 1、秘 3)	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		

[回提案三](#)

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 2 項，  
風險等級低者 2 項。

## 107 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 3	1260-005 通識教育委員會教師聘任作業流程	02				
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		

回提案三

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。

## 107 學年度 校長室 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	校 1	1100-001 關防用印管理	01				

回提案三

## 佛光大學 校長室 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
校長室	1	校 1	1100-001 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	

[回提案三](#)

## 佛光大學 校長室 風險圖像

影響程度	風險值 (風險分布)		
非常嚴重 (3)	3 (校 1)	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		

校長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 1 項，  
風險等級低者 0 項。

[回提案三](#)