



110 學年度第一次內部控制制度推動小組會議議程

時間：中華民國 110 年 11 月 24 日（週三）13:30 分

地點：雲起樓 402 會議室

主席：傅昭銘副校長兼主任秘書

出席人員：教學單位—人文學院韓承樺助理教授、人文學院張美櫻副教授、社會科學學院張世杰教授、社會科學學院游勝翔副教授、管理學院林啟智教授、創意與科技學院羅中峯副教授、創意與科技學院駱至中副教授、樂活產業學院陳拓余助理教授、佛教學院郭朝順教授、通識教育委員會周俊三主任

行政單位—教務處黃晴郁專員、學生事務處羅采倫代理組長、總務處林名芳代理組長、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代理組長、人事室楊沛晴辦事員、會計室呂怡靜組員、秘書室吳衍德辦事員

紀錄：楊豐銘

壹、報告事項

一、依本校內部控制制度推動小組設置辦法第 2 條所訂本小組之任務有以下五點，並依同法第 4 條由秘書室辦理行政工作，說明如下：

任務	本學年作業事宜
一、制訂本校內部控制制度實施計畫。	辦法第 3 條成立小組，並制定相關作業事項，召開會議。
二、議訂本校內部控制作業事項。	110 年 11 月 10 日函請各單位檢視修正內部控制文件。 詳見提案二。
三、研議各單位控制重點之適切性。	各單位已修訂「各單位修訂總表/風險評估彙總表/風險圖像確認作業」，提送本次會議審議。詳見提案三。
四、完成各單位內部控制文件。	各單位將於 111 年 1 月 4 日前完成修訂，本小組依規劃時程於下次會議起，審視各單位修訂文件。 秘書室再依會議決議請相關單位配合修正後製作內部控制手冊簽請校長核閱；並將副本交付各監察人查閱。
五、審議內部控制作業相關法規。	本次會議提案一討論修正相關辦法。

二、自下次會議起，將不再發送紙本議程，相關資料將放在雲端硬碟，請委員自行下載，會議時亦會投影議程文件，方便討論。

貳、討論事項

提案一

案由：本校「內部控制制度實施辦法」修正案，提請討論。

說明：一、本校依據教育部「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」，訂有「內部控制制度實施辦法」（以下簡稱本辦法）及「內部控制制度推動小組設置辦法」，由秘書室承辦相關作業；「內部稽核實施辦法」則由研發處辦理相關作業。

二、檢視上述辦法部份條文重疊，故提出修正並整合相關條文。本辦法通過後「內部控制制度推動小組設置辦法」擬廢止。請見[附件一](#)。P4~8.

三、本案通過後擬依本校法制作業辦法辦理後續作業。

決議：

提案二

案由：110 學年度各單位內控作業規劃案，提請討論。

說明：依本小組設置辦法第 2 條第 1 項第 2 款議訂本校內部控制作業事項，請見[附件二](#)。P9~20.

決議：

提案三

案由：110 學年度各單位內控項目確認案，提請討論。

說明：一、本依小組設置辦法第 2 條第 1 項第 3 款議訂本校內部控制作業事項。

二、各單位提出修正案如下表，詳細資料請見[附件三](#)。P21~71.

單位	109 學年度項目數	110 學年擬修改項目(增刪)	110 學年度項目數	風險圖像是否修正
教務處	40	14(1)(-1)	40	是
學務處	31	7(7)(-2 配合組規調整)	38	是
總務處	29	5	29	否
招生處	5	2	5	否
研發處	12	1	12	否
國際處	6	無	6	否
圖資處	36	12	36	是
人事室	19	14	19	否
會計室	15	2	15	否
秘書室	10	2	10	否
通委會	4	無	4	否
合計	207	修正 55/新增 8/刪除 3	214	修正 3

三、前學年本會建議新增內控文件本次卻未提出，建請本會同意依下列方式辦理：

(一)109-2 次內控會議決議「新增『年報』相關內控項目」。因本學期始開始辦理年報

作業，現正進行排版、校正等程序，故秘書室將於 111 學年度辦理內控作業時一併提出。

(二)109-3 次內控會議決議「同意「訂定住宿費用相關程序」於下學年度新增。…建議於下學年度新增「與書院相關的住宿申請程序」。因法治作業尚未完成暫時無法新增內控文件，建議仍持續追蹤學務處新增此二項內控作業，待法規確認後提出。

四、配合組織規程調整，原學務處所列學 18 體適能檢測、學 20 競賽活動建議改列至通識教育委員會，建請本會同意，並請通委會於本學年完成新增。

新增修訂招生處 1230-003-3 運動績優學生獨招考試作業的會辦單位，將學務處體衛組修正為通委會。

新增修訂研發處 1210-004 廠商申請進駐輔導作業的單位為 110 學年度之名稱：產學與育成中心。

新增修訂總務處 1130-013-1 設備維護保養作業一般設備的單位為 110 學年度之名單：環安與營繕組。

建議各單位再依 110 學年度組織名單檢視各單位的文件是否有同步修正，若未在此次提出時，請本會同意該單位在下次會議時一併提出。

五、會計室所列會 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」，經會計室總務處討論後，建議改列總務處。

六、本案通過後，將請相關單位依此修正內控文件，提送下次會議討論。

決議：

參、臨時動議

肆、散會

附件一

佛光大學內部控制制度實施辦法修正案

總說明

本校依據教育部「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」，訂有「內部控制制度實施辦法」及「內部控制制度推動小組設置辦法」，由秘書室承辦相關作業；「內部稽核實施辦法」則由研發處辦理相關作業。經檢視上述辦法部份條文重疊，故提出修正並整合相關條文。本辦法通過後「內部控制制度推動小組設置辦法」擬廢止。

佛光大學內部控制制度實施辦法部分條文修正草案

新舊條文對照表

修正條文	原條文	說明
第 1 條 佛光大學（以下簡稱本校）為合理保障營運效能之提升、資產之安全及財務報導之可靠性，依據教育部「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」，建立本校內部控制制度（以下簡稱本制度）， <u>並設內部控制制度推動小組（以下簡稱本小組）。</u>	第 1 條 佛光大學（以下簡稱本校）為合理保障營運效能之提升、資產之安全及財務報導之可靠性，依據教育部「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」，建立本校內部控制制度（以下簡稱本制度）。	新增內部控制推動小組。
第 2 條 本制度之控制範圍，包括人事、財務、學校營運等作業程序； <u>本小組並應審議內部控制作業相關法規，訂定作業程序、內部控制點、研議各單位控制重點之適切性、及完成各單位內部控制文件。</u>	第 2 條 本制度之控制範圍，包括人事、財務、學校營運等作業程序；並應訂定作業程序、內部控制點及 <u>稽核作業規範。</u>	說明本制度控制範圍及小組任務。原「內部控制制度推動小組設置辦法」第 2 條併入。
<u>第 3 條 本小組由主任秘書擔任召集人，行政工作由秘書室派員擔任，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。本小組開會時得視事實需要，邀請有關人員列席。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。</u>		說明本小組組成方式。原「內部控制制度推動小組設置辦法」第 3-6 條併入。
第 4 條 本校實施內部稽核，協助董事會、校長檢核內部控制制度之有效程度，衡量本校營運之效果及效率，適時提供改進建議，	第 3 條 本校實施內部稽核，協助董事會、校長檢核內部控制制度之有效程度，衡量本校營運之效果及效率，適時提供改進建議，	依現況修正，本校已另有內部稽核辦法。

<p>確保內部控制制度得以持續有效實施。<u>內部稽核實施辦法另訂之，行政相關業務由研究發展處人員辦理。</u></p>	<p>確保內部控制制度得以持續有效實施。</p>	
	<p><u>第 4 條 本校內部控制由秘書室稽核組負責執行內部稽核業務。</u></p>	<p>刪除，併入第 3 條。</p>
	<p><u>第 5 條 本校之稽核人員，應依規定對本校內部控制進行稽核，以衡量本校對現行人事、財務與營運所定政策、作業程序之有效性及遵循程度，並不得牴觸會計職掌；其職權如下：</u></p> <p><u>一、學校之人事活動、財務活動、業務活動、教學事務活動、學生事務活動、總務活動、研究發展活動及資訊處理活動之事後查核。</u></p> <p><u>二、現金出納處理之事後查核。</u></p> <p><u>三、學校現金、銀行存款及有價證券之盤點。</u></p> <p><u>四、財務上增進效率與減少不經濟支出之查核及建議。</u></p> <p><u>五、本校之專案稽核事項。</u></p>	<p>刪除，依現況修正，本校已另有內部稽核辦法。</p>
<p>第 <u>5</u> 條 本校稽核人員應依風險評估結果，擬訂稽核計畫，據以稽核本校之內部控制。前述稽核計畫應經校長核定；修正時，亦同。</p>	<p>第 <u>6</u> 條 本校稽核人員應依風險評估結果，擬訂稽核計畫，據以稽核本校之內部控制。前述稽核計畫應經校長核定；修正時，亦同。</p>	<p>條序調整。</p>
	<p><u>第 7 條 本校稽核人員於稽核時所發現之內部控制制度</u></p>	<p>刪除，依現況修正，本校已</p>

	<u>缺失、異常事項及其他缺失事項，應於年度稽核報告中據實揭露，並檢附工作底稿及相關資料，作成稽核報告，定期追蹤至改善為止。</u>	另有內部稽核辦法。
第 6 條 本校 <u>秘書室每學年</u> 應製作 <u>內部控制作業手冊</u> 送校長核閱；並將副本交付各監察人查閱。	第 8 條 本校 <u>稽核人員應將學校稽核報告及追蹤報告</u> 送校長核閱；並將副本交付各監察人查閱。 <u>但如發現重大違規事項致使學校法人或學校有受重大損害之虞時，應立即作成稽核報告陳送校長核閱，校長接獲報告後應採取必要之措施同時陳報董事會，並將副本交付各監察人查閱。</u>	說明承辦單位應辦理內部控制手冊核閱與查閱作業。
	第 9 條 本校之稽核人員稽核時， <u>得請學校法人行政人員或本校各單位，提供相關帳冊、憑證、文件及其他稽核所需之資料。</u>	刪除，依現況修正，本校已另有內部稽核辦法。
第 7 條 本辦法自發布日施行。	第 10 條 本辦法自發布日施行。	條序調整。

佛光大學內部控制制度實施辦法(草案)

100.12.27 100學年度第6次行政會議通過
101.04.24 100學年度第11次行政會議通過

- 第 1 條 佛光大學(以下簡稱本校)為合理保障營運效能之提升、資產之安全及財務報導之可靠性,依據教育部「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」,建立本校內部控制制度(以下簡稱本制度),並設內部控制制度推動小組(以下簡稱本小組)。
- 第 2 條 本制度之控制範圍,包括人事、財務、學校營運等作業程序;本小組並應審議內部控制作業相關法規,訂定作業程序、內部控制點、研議各單位控制重點之適切性、及完成各單位內部控制文件。
- 第 3 條 本小組由主任秘書擔任召集人,行政工作由秘書室派員擔任,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。本小組開會時得視事實需要,邀請有關人員列席。
- 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 4 條 本校實施內部稽核,協助董事會、校長檢核內部控制制度之有效程度,衡量本校營運之效果及效率,適時提供改進建議,確保內部控制制度得以持續有效實施。內部稽核實施辦法另訂之,行政相關業務由研究發展處人員辦理。
- 第 5 條 本校稽核人員應依風險評估結果,擬訂稽核計畫,據以稽核本校之內部控制。前述稽核計畫應經校長核定;修正時,亦同。
- 第 6 條 本校秘書室每學年應製作內部控制作業手冊送校長核閱;並將副本交付各監察人查閱。
- 第 7 條 本辦法自發布日施行。

[回提案](#)

110 學年度內部控制作業規劃

說明

- 1、 各單位內控文件除依現況修正外，另提供「1-1.109 學年度內控會議決議總表」、「1-2. 內部控制文件審查意見回覆」、「1-3.110 學年度法制作業列管法規執行情形」及「1-4. 風險評估工具及使用說明」供各單位參考，109 學年度內稽作業則因疫情之故未辦理完畢，故暫不列入。
- 2、 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	110-1 次會議 110 年 11 月 24 日(三) 13:30~17:00@402	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。	110/11/18 前資料擲交秘書室
2	110-2 次會議* 111 年 1 月 12 日(三) 13:30~17:00@406	進行各單位內控項目修正。	111/1/4 前資料擲交秘書室 報告單位:教務處(14)、人事室(14)、秘書室(2)
3	110-3 次會議** 111 年 1 月 19 日(三) 13:30~17:00@402	進行各單位內控項目修正。	111/1/4 前資料擲交秘書室 報告單位:學務處(11)、會計室(2)、研發處(1)、通委會(2)
4	110-4 次會議 111 年 1 月 20 日(四) 13:30~17:00@406	進行各單位內控項目修正。	111/1/4 前資料擲交秘書室 報告單位: <u>國際處(0)*、招生處(2)*、總務處(5)**、圖資處(12)**</u>

[回提案](#)

109 學年度內控會議決議匯整表

會議	決議	單位
109-1	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。	學務處
109-2	1. 照案通過。 2. 由學務處 新增 「學生宿舍住宿費收費標準訂定」之內控項目。	學務處
109-2	1. 照案通過。 2. 新增 「年報」相關內控項目。 3. 序號 1「1150-003 電子報發行辦理程序」控制重點 3.2.「定期優化系統」修改為「每新學年更新發送名單」。	秘書室
109-2	1. 序號 1 照案通過，序號 2 修正通過。 2. 序號 2「1250-002 國際學術交流-締結姊妹校作業」作業程序原刪除 2.8. 改為修正，僅刪除第二句「，作為續約或修約之依據」，另新增「2.9. 遇有換約或新簽訂協定書或合約書時，須將個人資料保護法相關條文納入。」；控制重點原刪除 3.3. 改為修正，僅刪除第二句「，作為續約或修約之依據」。	國際處
109-2	1. 風險評估、風險圖像及序號 2 和 3 修正通過，其餘照案通過。 2. 序號 7「1180-21 圖書館設備維護」的風險評估「法規/上級機關處分」其影響程度由 2 修正為 3，風險值由 2 修正為 3。 3. 因圖 21 的風險值由低度風險調整為中度風險，故圖書暨資訊處的風險圖像其中度風險由 12 項修改為 13 項，低度風險由 22 項修改為 21 項。 4. 序號 2「1180-003-3 程式及資料之存取作業-C. 程式及資料檔案存取」流程圖修改，作業程序 2.1. 第一句「權限」修正為「使用」及句尾新增「權限」，2.2. 第一句新增「使用」及「存取」，並將句尾之「存取」刪除；控制重點 3.3. 新增「依「資訊服務申請表」申請項目」。 5. 序號 3「1180-009 圖書資料徵集與採購」流程圖重新繪製，因開始及完成都需在圖書暨資訊處的泳道中。	圖資處
109-2	1. 照案通過。 2. 同意內控項目「1210-002-2 專題計畫與產學合作研究案-B. 簽約作業」不修正。	研發處
109-3	1. 序號 7、13、16、23 修正通過，序號 18、19、20 下次會議討論，其餘照案通過。 2. 同意「訂定住宿費用相關程序」於下學年度 新增 。 3. 建議於下學年度 新增 「與書院相關的住宿申請程序」。 4. 序號 7「1120-009 新生定向輔導作業」修正作業程序 2.1.，於第一句	學務處

	<p>新增「於每年五月底前」。</p> <p>5. 序號 13「1120-016 學生社團評鑑作業」修正流程圖。</p> <p>6. 序號 16「1120-024 學生諮商輔導程序」修正作業程序 2.8.1. 和 2.8.2.，於第一句新增「，」。</p> <p>7. 序號 23「1120-032 學生校外活動申請作業」修正流程圖。</p>	
109-4	<p>1. 序號 4、5、13、16 修正通過，序號 17 不通過，其餘照案通過。</p> <p>2. 序號 17 新增「1110-027 簽訂實習流程作業」不通過，請依相關辦法確實執行該項業務，並於下學年度新增內控文件。</p> <p>3. 序號 4「1110-004-2 選課作業—B. 初選作業」和序號 5「1110-004-3 選課作業—C. 加退選及補選作業」，修正流程圖。</p> <p>4. 序號 13「1110-014 教師社群作業」作業程序刪除 2.1.3.，及 2.2.1. 的第一句「每學期」修改為「每學年」、2.2.2. 的第二句「4 月」修改為「2 月」。</p> <p>5. 序號 16「1110-021 教師授課鐘點數計算」作業程序 2.6.2. 第一句「網址：http://fguapp03.fgu.edu.tw:8081/teachhour/」及第二句的「張世杰」刪除。</p>	教務處
109-4	<p>1. 修正通過。</p> <p>2. 序號 1「1120-027 性別平等教育年度計畫」控制重點 3.1. 的「年度」修改為「學年度」及刪除「是否」，3.2. 和 3.3. 刪除「是否」。</p> <p>3. 序號 2「1120-028-1 性侵害性騷擾或性霸凌事件—申請及調查作業」流程圖修正，控制重點新增「3.8. 行為人為教師且違反《教師法》第十四條第三、四、五、六、八款或第十五條第一、二款，通知校教評會。」。</p> <p>4. 序號 3「1120-028-2 性侵害性騷擾或性霸凌事件—申復作業」流程圖修正，控制重點全部更新，使用表單刪除「4.2. 保密承諾書。」。</p>	學務處

內部控制文件審查意見回覆

一、109-107 學年度建議內控文件修正

董事會建議	負責單位
109 學年度	
<p>二、1120-015 學生社團舉辦活動作業 2.2.2. 如為校外活動，填寫「校外活動申請表」、辦理保險；未滿 20 歲者，填寫「校外活動家長同意書」，送交生輔組校安中心備查。1120-032 學生校外活動申請作業。</p> <p>2.1. 學生校外活動、校外教學於活動前 10 日完成行程規劃、保險作業（參加之人員及車輛均應投保旅遊平安險，每人保額至少新台幣一百萬元以上）及未成年學生家長同意書，填妥校外活動申請書後，由系所（社團）指導老師簽核、系所主任（課外組長）、學務長、校長核定。兩個條文似乎不一致。未成年 OR20 歲？</p> <p>◎回覆—民國 110 年 1 月(中華民國 110 年 1 月 13 日總統華總一義字第 11000001891 號令)公布施行之民法第 12 條，係將原訂 20 歲成年，改為 18 歲。(民法第 12 條：滿十八歲為成年。)，惟此兩項內部控制作業，係於新法生效前所進行之修改，因此仍以舊法 20 歲方符合成年來撰寫，未來將於下次內部控制作業修改時，一併進行修改。</p>	學務處
<p>三、1130-013-2 設備維護保養作業大型機電設備 2.1.2. 發電機每月軾機運轉一次，是否錯字？</p> <p>◎回覆—確實是筆誤，謝謝指正。擬於 110 學年度內部控制制度推動小組會議提出修正，將「軾」機更正為「試」機。</p>	總務處
<p>四、1130-013-2 設備維護保養作業大型機電設備 2.4. 機電設備維護保養完成後，測試功能是否運作正常，如機電設備運作有誤，需重新維護保養。如果是廠商維護不當時，如何處理？</p> <p>◎回覆—本校稽核控制文件所述之大型機電設備，為建置經費超過一百五十萬元以上之機電設備(請參見表一)。本校與維護廠商皆訂有維護合約，倘若廠商有維護不當，造成設備或零件損壞之情事，應依合約規定辦理賠償事宜。</p>	總務處
<p>五、1130-013-2 設備維護保養作業大型機電設備 2.1.3. 運轉之中央空調主機每週以空調監控系統內自動產生運轉紀錄，其餘以書面記錄，如發現有異常時，委請廠商檢查後進行維護；每年委外巡檢一次，以巡檢後報告之建議進行維護保養。如何判斷巡檢報告的準確性？</p> <p>◎回覆—本校大型機電設備之維護保養，皆與專業及驗證合格之廠</p>	總務處

商簽訂保養契約(請參見表一)，廠商在於大型機電設備巡檢後必須提交一份巡檢報告，此巡檢報告須說明巡檢量測方法與相關測量儀器之檢驗證明，檢驗機電設備之數據應與機器名牌，原廠機電設備數據、設置後運作正常之數據相互比對，來判定巡查報告之準確性，而後依報告之建議，進行後續之維護保養作業。

表一、佛光大學大型設備維護保養統計表

項次	設備保養維護名稱*	設備地點	維護保養廠商
1	電梯設備保養維護	各棟校舍	永大機電工業股份有限公司
2	電氣設備保養維護	各棟校舍	富泰機電顧問股份有限公司
3	變頻冰水主機	雲五館、懷恩館	程上軒節能科技有限公司

*說明：大型機電設備為單機機電設備超過一百五十萬元以上之機電設備。

(108 學年度)

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。

總務處

(107 學年度)

本校地處山坡地。建請校方針對例行性年度及長期校園維護計畫排定行事曆，同時針對意外災害(地震、風災、淹水)等，進行(風災、強降雨包含事前與)事後巡檢維護詳細項目建立內控文件，並列入年度必稽核項目。

本校對外發包之各項作業系統眾多，但歷年校內報告對各系統之橫向連結及與教育部資料庫之連結，皆感有所不足。建請校方針對系統開發各階段，相關單位及專案管理人員需檢核項目及執行方式，建立相關內控文件。

總務處

110 年法制作業列管法規執行情形

(更新至 110-2 行政會議)

(一) 擬修正法規

原法規名稱	草案預定提出月份	擬修正之原因及要點	執行情形
教務處			
(108 年併入) 學分抵免辦法	108 年 5 月	依教育部意見修正。	1. 已提案至 110 年 6 月 23 日 109-5 校務會議討論通過，並於 6 月 30 日經校長核定公告。 2. 於 7 月 8 日報教育部備查。
學程實施辦法	110 年 2 月	依教育部意見修正。	已提案至 110 年 5 月 25 日 109-8 行政會議通過，並於 6 月 7 日經校長核定公告。
小藍鵲計畫獎補助機制要點	110 年 4 月	110 年度更新獎補助項目。	本要點已在「弱勢學生學習輔導辦法」中，建議取消列管。
弱勢學生學習輔導辦法	110 年 4 月	110 年度新增弱勢學生資格。	擬提案至 10 月 7 日 110-1 弱勢學生學習輔導委員會，並提案至 11 月 10 日 110-1 教務會議。
跨校輔系辦法	109 年 5 月	第 3、4、5、6、7 條辦理跨校輔系改為本辦法。	學程化後本校輔系辦法未修正，因此本法暫不修正。
跨校雙主修辦法	109 年 5 月	第 3、4、5、6、7、8 條跨校雙主修辦法改為本辦法。	學程化後本校雙主修辦法未修正，因此本法暫不修正。
國際暨兩岸事務處			
(108 年併入) 佛光大學與美國西來大學 2+2 Program 實施及助學金辦法	108 年 12 月	由於學生個人修業規劃以及各開課單位課/學程安排之不同使得不同學生間有著修業進程的差異，此外受限目前排課之規定，如教室容納人數，或是可開設之課程數量等許多因素。故建議將法規名稱修正為「台美雙學	刻正檢討歷年學生攻讀需花多少畢業學期數，並綜合考量與疫情關係之相關性，做綜合考量，俟評估完成後再續行法規修正程序。

		位實施及助學金辦法」。	
招生事務處			
(109年併入) 招生作業工作費支給規定	109年1月	因應大學個人申請入學招生，故口試委員之相關說明需增列「外場委員」。	因招生處預算有限，今年已使用大學招生專業化經費撥付外場委員費用，將俟未來調整預算時再提出法規修正案，故申請裁撤此案。
秘書室			
(109年併入) 校務會議設置辦法	109年5月	增訂校務會議代表之任期。	1. 本辦法於110年4月16日起預告修正，業經110年5月25日第8次行政會議，及同年6月23日第5次校務會議審議通過。 2. 110年06月24日公告週知。
學生事務處			
(109年併入) 學生獎懲辦法	109年12月	參考「佛光大學運動選手及團體獎勵實施辦法」調整記功方式。	經110年5月25日109學年度第8次行政會議通過及110年06月23日109學年度第5次校務會議通過並已公告週知。
總務處			
場地借用管理辦法	110年6月	為妥善管理本校各公共場域使其充分發揮功能並便利校內外各單位、團體或個人於本校場地舉辦各項學術討論、演講及其相關活動修改辦法第7、10條場地借用清潔維護收費標準。	場地借用管理辦法修正案已於110年5月26日線上總務會議修正通過，依法制作業辦法規定，已於總務會議審議前，先簽報校長同意後公告十日以上，已於110年6月15日行政會議通過。現正進行公告簽核中。
圖書暨資訊處			
圖書館紙本期刊經費分配與採購要點	110年6月	期刊經費應含括紙本與電子版本。	已提送110年5月5日109-2圖書暨資訊會議討論修正通過，並公告施行。
資訊安全暨個人資料保護推動委員會設置辦法	110年6月	學生事務長、招生事務處處長修正為學務長、招生長。	學務處之組織將再修正，待修正後再行修改法規。
保護智慧財產權宣導及執行小組設置	110年6月	學生事務長修正為學務長。	學務處之組織將再修正，待修正後再行修改法

辦法			規。
學生非法影印教科書輔導機制標準作業準則	110年6月	心理輔導組、生活事務組修正為諮商輔導組、生活輔導組。	學務處之組織將再修正，待修正後再行修改法規。

(二) 擬廢止法規

擬制訂法規之草案名稱	草案預定提出月份	要旨	執行情形
教務處			
講座課程開課辦法	110年2月	相關規定另訂定在多元課程實施要點中。	已提案至110年6月15日109-9行政會議通過，並於6月21日經校長核定公告。

風險評估工具及使用說明

本校 103 學年度第 1 次內部控制制度推動小組會議通過

- 一、各單位以現行內控項目為基準，使用「影響程度之敘述分類表」及「發生機率之敘述分類表」，判斷該業務發生狀況時，將產生的影響程度等級和發生機率等級。
- 二、計算該業務風險值（風險值＝影響程度×發生機率）。
- 三、將風險值及內控項目名稱填入「本校內控項目風險評估彙總表」，並將風險分布代號填入「本校風險圖象」，即完成。

表 1：影響程度之敘述分類表

等級	影響程度	影響學校形象	法規/上級機關處分	目標達成之成本	財物損失	人員傷亡	申訴/抱怨
3	非常嚴重	國際新聞媒體報導負面新聞	依法懲處	經費/時間大量增加	新臺幣 100 萬元以上	人員死亡	團體 (11 名以上)
2	嚴重	臺灣新聞媒體報導負面新聞	限期改善	經費/時間中量增加	新臺幣 100 萬至 10 萬元	人員重傷	多數人 (3-10 名)
1	輕微	區域新聞媒體報導負面新聞	書面說明或回應	經費/時間微量增加	新臺幣 10 萬元以下	人員輕傷	少數人 (2 名以下)

註：1. 影響程度僅須符合其中一種分類即可，不必全部分類皆符合。

2. 若各單位有特殊之評估準則(即表 1 及表 2)，則由該單位另訂之。並請副知本室知悉。

表 2：發生機率之敘述分類表

等級	發生機率分類	發生機率百分比	詳細描述
3	幾乎確定	61-100%	在大部分的情況下會發生
2	可能	31-60%	有些情況下會發生
1	幾乎不可能	0-30%	只會在特殊的情況下發生

四、以秘書室為範例：

(一) 以秘書室現有內控項目進行風險評估：

1. 校務會議暨行政會議辦理程序：影響程度 1 (法規/上級機關處分)、發生機率 1 (只在特殊情況發生)。
2. 向學校主管機關指定網站進行公開資訊申報相關作業：影響程度 3 (法規/上級機關處分)、發生機率 1 (只在特殊情況發生)。
3. 校務意見反應回覆機制：影響程度 3 (申訴/抱怨)、發生機率 2 (有些情況下會發生)。
4. 電子報發行辦理程序：影響程度 2 (影響學校形象)、發生機率 1 (只在特殊情況發生)。
5. 慶典辦理：影響程度 3 (申訴/抱怨)、發生機率 2 (有些情況下會發生)。

(二) 風險值計算：(風險值=影響程度×發生機率)

1. 校務會議暨行政會議辦理程序：1=1 × 1
2. 向學校主管機關指定網站進行公開資訊申報相關作業：3=3 × 1
3. 校務意見反應回覆機制：6=3 × 2
4. 電子報發行辦理程序：2=2 × 1
5. 慶典辦理：6=3 × 2

(三) 將風險值及內控項目名稱填入「佛光大學內控項目風險評估彙總表」

佛光大學內控項目風險評估彙總表

單位名稱	風險分布代號	內控項目	影響程度之敘述	影響程度	發生機率	風險值
秘書	秘 1	校務會議暨行政會議辦理程	法規/上級機	1	1	1

單位名稱	風險分布代號	內控項目	影響程度之敘述	影響程度	發生機率	風險值
室		序	關處分			
	秘 2	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
	秘 3	校務意見反應回覆機制	申訴/抱怨	3	2	6
	秘 4	電子報發行辦理程序	影響學校形象	2	1	2
	秘 5	慶典辦理	申訴/抱怨	3	2	6

(四) 將風險分布代號填入「佛光大學○○單位風險圖象」，完成各處室院系之風險圖像。

佛光大學秘書室風險圖象

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

*註：請將風險分布代號填入 ()

(五) 依風險等級分類標準，找出各單位高風險業務，加強控管。

風險值範圍	風險等級
-------	------

1-2	低
3-4	中
6-9	高

秘書室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 1 項，風險等級低者 2 項。

[回提案](#)

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

(各單位修訂版 110.11.24)

目錄

目錄.....	21
教務處.....	23
110 學年度 教務處 內部控制項目修訂總表.....	23
佛光大學 教務處 內控項目風險評估彙總表.....	27
佛光大學 教務處 風險圖像.....	29
學生事務處.....	30
110 學年度 學生事務處 內部控制項目修訂總表.....	30
佛光大學 學生事務處 風險圖像.....	35
總務處.....	36
110 學年度 總務處 內部控制項目修訂總表.....	36
佛光大學 總務處 內控項目風險評估彙總表.....	38
佛光大學 總務處 風險圖像.....	40
招生事務處.....	41
110 學年度 招生事務處 內部控制項目修訂總表.....	41
佛光大學 招生事務處 內控項目風險評估彙總表.....	42
佛光大學 招生事務處 風險圖像.....	43
研究發展處.....	44
110 學年度 研究發展處 內部控制項目修訂總表.....	44
佛光大學 研究發展處 內控項目風險評估彙總表.....	45
佛光大學 研究發展處 風險圖像.....	46
國際暨兩岸事務處.....	47
110 學年度 國際暨兩岸事務處 內部控制項目修訂總表.....	47

佛光大學 國際暨兩岸事務處 內控項目風險評估彙總表.....	48
佛光大學 國際暨兩岸事務處 風險圖像.....	49
圖書暨資訊處.....	50
110 學年度 圖書暨資訊處 內部控制項目修訂總表.....	50
佛光大學 圖書暨資訊處 內控項目風險評估彙總表.....	53
佛光大學 圖書暨資訊處 風險圖像.....	56
人事室.....	57
110 學年度 人事室 內部控制項目修訂總表.....	57
佛光大學 人事室 內控項目風險評估彙總表.....	59
佛光大學 人事室 風險圖象.....	60
會計室.....	61
110 學年度 會計室 內部控制項目修訂總表.....	61
佛光大學 會計室 內控項目風險評估彙總表.....	63
佛光大學 會計室 風險圖像.....	65
秘書室.....	66
110 學年度 秘書室 內部控制項目修訂總表.....	66
佛光大學 秘書室 內控項目風險評估彙總表.....	67
佛光大學 秘書室 風險圖像.....	68
通識教育委員會.....	69
110 學年度 通識教育委員會 內部控制項目修訂總表.....	69
佛光大學 通識教育委員會 內控項目風險評估彙總表.....	70
佛光大學 通識教育委員會 風險圖像.....	71

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	03		✓		
2	教 2	1110-002 學生學籍管理作業	05		✓		
3	教 3	1110-003 課程規劃作業	05	✓			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	07	✓			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	07	✓			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	05		✓		
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)	03	✓			修改流程圖。
12	教 7-1	1110-007-1 教師評鑑作業(舊)	09			作廢	已於 109 內控作廢。教師評鑑辦法於 108-3 校務會議修正通過(109.05.27)，該作業於 109 學年度後不執行舊制，全面採新制教師評鑑作業。
13	教 8	1110-008 教學優良教師遴選與獎勵作業	09		✓		
14	教 9-1	1110-009-1 教學意見調查作業—期中意見調查	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		
15	教 9-2	1110-009-2 教學意見調查作業一期末意見調查	10		✓		
16	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	✓			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，並修改獎學金分配原則。
17	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	✓			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。
18	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	✓			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。
19	教 11	1110-011 補助數位化教材作業	07	✓			數位化教學輔助辦法於 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，並刪除程過送交外審相關條文及數位學習平台相關獎勵條文。
20	教 12	1110-012 就業輔導作業	08		✓		
21	教 13	1110-013 辦理應屆畢業生流向調查作業	05		✓		
22	教 14	1110-014 教師社群作業	05	✓			預計修改作業程序。
23	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		✓		
24	教 15-2	1110-015-2 學習預警輔	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		
		導作業—B. 本學期期中考 1/2 學分不及格學生的預警輔導					
25	教 16-1	1110-016-1 學生學習成效評量—A. 中大銜接課程	04		✓		
26	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		✓		
27	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		✓		
28	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		✓		
29	教 16-5	1110-016-5 學生學習成效評量—E. 總結性評量	04		✓		
30	教 16-6	1110-016-6 學生學習成效評量—F. 畢業生流向調查	05		✓		
31	教 17	1110-017 優良教學助理遴選與獎勵作業	03	✓			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。
32	教 18	1110-018 弱勢學生學習輔導機制作業	05	✓			依據 110 學年度第 1 次弱勢學生學習輔導委員會會議(110. 10. 07) 以及 110 學年度第 1 次教務會議通過(110. 11. 10)，將轉介相關單位從二級單位調整為一級單位，並將學習成效追蹤改為學習輔導措施。
33	教 19	1110-019 轉系申請作業	02		✓		
34	教 20	1110-020 停開課程作業	03	✓			修正開課人數
35	教 21	1110-021 教師授課鐘點數計算	03	✓			修正作業程序
36	教 22	1110-022 研究生畢業離	01	✓			流程圖及作業程序

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		
		校作業					2.4. 修改為：收取學生證及畢業論文 1 本…。
37	教 23	1110-023 逾期未註冊退學	01		✓		
38	教 24	1110-024 學士班畢業離校作業	01		✓		
39	教 25	1110-025 學分抵免作業	01		✓		
40	教 26	1110-026 研究生學位考試程序	01		✓		
41	教 27	1110-027 簽訂實習流程作業	01			新訂	

[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 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調查作業	申訴/抱怨 影響學校形象	2 2	2 1	4 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—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 簽訂實習流程作業	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	✓			111 年入學學測方式改變
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	05		✓		
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	03		✓		
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	03		✓		
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	03	✓			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	05		✓		
13	學 14	1120-014 學生社團申請作業	03		✓		
14	學 15	1120-015 學生社團舉辦活動作業	05	✓			依法令修正未成年年紀規定。
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 18	1120-018 體適能檢測	05				移撥至體育中心
18	學 20	1120-020 競賽活動	02				移撥至體育中心
19	學 21	1120-021 新生健康檢	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		
		<u>查作業</u>					
20	學 22	<u>1120-022 學生團體保險理賠申請作業</u>	03		✓		
21	學 23	<u>1120-023 新生心理衛生普查與處遇</u>	06	✓			修改流程以符合實際運作情形。
22	學 24	<u>1120-024 學生諮商輔導程序</u>	05	✓			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。
23	學 25	<u>1120-025 編配導師生暨提升導師生聯繫作業</u>	04	✓			修改流程以符合實際運作情形。
24	學 26	<u>1120-026 辦理學年度特優導師選拔與表揚作業</u>	03	✓			修改流程以符合實際運作情形。
25	學 27	<u>1120-027 性別平等教育年度計畫</u>	04		✓		
26	學 28-1	<u>1120-028-1 性騷擾性侵害事件—申請及調查作業</u>	04		✓		
27	學 28-2	<u>1120-028-2 性侵害性騷擾或性霸凌事件—申復作業</u>	01		✓		
28	學 29	<u>1120-029 校外賃居學生關懷及輔導</u>	02		✓		
29	學 30	<u>1120-030 學生住宿離宿作業</u>	01		✓		
30	學 31	<u>1120-031 生活助學金實施作業</u>	01		✓		
31	學 32	<u>1120-032 學生校外活動申請作業</u>	01		✓		
32	學 33	資源教室經費申請作業	01			新訂	
33	學 34	資源教室輔具申請作業	01			新訂	
34	學 35	資源教室個案鑑定作業	01			新訂	
35	學 36	資源教室轉銜服務	01			新訂	
36	學 37	課業輔導暨協助人員	01			新訂	
37	學 38	校園霸凌防制辦法—申請及調查作業	01			新訂	
38	學 39	校園霸凌防制辦法—申請及調查作業—申	01			新訂	

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		
		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 18	1120-018 體適能檢測	申訴/抱怨	1	1	1
	18	學 20	1120-020 競賽活動	申訴/抱怨	2	1	2
	19	學 21	1120-021 新生健康檢查作業	法規	2	1	2
	20	學 22	1120-022 學生團體保險理賠申請作業	法規	2	1	2
	21	學 23	1120-023 新生心理衛生輔導作業	目標達成之成本	2	2	4
	22	學 24	1120-024 學生諮商與心理測驗作業	人員傷亡	3	1	3
	23	學 25	1120-025 編配導師生暨提	申訴/抱怨	1	1	1

		升導師生聯繫作業				
24	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
25	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
26	學 28	1120-028-1 性侵害性騷擾或性霸凌事件—申請及調查作業	影響學校形象	3	1	3
27	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
28	學 29	1120-029 校外賃居學生關懷及輔導	學生安全	2	2	4
29	學 30	1120-030 學生住宿離宿作業	申訴/抱怨	1	2	2
30	學 31	1120-031 生活助學金實施作業	申訴/抱怨	1	2	2
31	學 32	1120-032 學生校外活動申請作業	影響學校形象	2	1	2
32	學 33	資源教室經費申請作業	法規	2	1	2
33	學 34	資源教室輔具申請作業	申訴/抱怨	1	2	2
34	學 35	資源教室個案鑑定作業	法規	2	1	2
35	學 36	資源教室轉銜服務	法規	2	1	2
36	學 37	課業輔導暨協助人員	法規	2	1	2
37	學 38	校園霸凌防制辦法—申請及調查作業	法規	3	1	3
38	學 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、學 38)	6 (學 8)	9 ()
嚴重 (2)	2 (學 6、學 11、學 14、 學 15、學 17、學 20、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 18、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 13 項，風險等級低者 22 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 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		✓		

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		
14	總 6	1130-006 場地管理作業	02	✓			1. 空間名稱、單位名稱修訂 2. 配合法規修訂
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 13-1	1130-013-1 設備維護保養作業—一般設備	04	✓			組織調整後流程圖內文字及作業程序內文字修正。
23	總 13-2	1130-013-2 設備維護保養作業—大型機電設備	01	✓			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。
24	總 14	1130-014 修繕作業	04	✓			組織調整後作業程序內文字修正。
25	總 15	1130-015 教師研究室分配暨管理作業	02		✓		
26	總 16	1130-016 空間規劃暨分配委員會作業	02		✓		
27	總 17	1130-017 場地外包經營管理作業	02		✓		
28	總 18	1130-018 公文管考作業	01		✓		
29	總 19	1130-019 校園邊坡安全穩定監測及巡檢維護作業	01	✓			組織調整後作業程序內文字修正。

回 [總務處](#)、[目錄](#)

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 13-1	1130-013-1 設備維護保養	申訴/抱怨	3	1	3

		作業—一般設備				
23	總 13-2	1130-013-2 設備維護保養 作業—大型機電設備	申訴/抱怨	3	1	3
24	總 14	1130-014 修繕作業	申訴/抱怨	2	2	4
25	總 15	1130-015 教師研究室分配 暨管理作業	申訴/抱怨	2	1	2
26	總 16	1130-016 空間規劃暨分配 委員會作業	申訴/抱怨	2	1	2
27	總 17	1130-017 場地外包經營管 理作業	申訴/抱怨	2	2	4
28	總 18	1130-018 公文管考作業	法規/上級機關 處分	3	1	3
29	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 [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)	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		

[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-大學繁星推薦及個人申請入學	03	✓			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-大學考試入學分發	02	✓			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	06		✓		

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	04	✓			修正作業程序 2.3. 「建教」修正為「產學」。
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[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	04	✓			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	02	✓			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	03	✓			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	02	✓			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	03	✓			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	03	✓			作業方式變更。

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	03	✓			作業方式變更。
29	圖 18	1180-018 博碩士數位論文上傳繳交作業	02	✓			作業方式變更。
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)	03	✓			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	03	✓			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)	02	✓			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	03	✓			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	法規/上級機關處	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
			及測試作業-A. 復原計畫及演練	分			
	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

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
	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
	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	05	✓			適用辦法日期修正
4	人 3	1160-003 績效評核	05	✓			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	03	✓			適用辦法日期修正
7	人 4-3	1160-004-3 福利及保險-保險給付	03	✓			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	03	✓			依辦法修訂
10	人 7-1	1160-007-1 退休、撫卹及資遣-退休、撫卹	03	✓			適用辦法日期修正
11	人 7-2	1160-007-2 退休、撫卹及資遣-資遣	01	✓			適用辦法日期修正
12	人 8-1	1160-008-1 聘僱-教師	08	✓			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	✓			適用辦法日期修正
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	✓			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	04	✓			適用辦法日期修正
16	人 10	1160-010 教師休假研究與留職停薪事項	06	✓			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	03	✓			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		✓		

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)	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 9 項，風險等級低者 10 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 2	<u>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</u>	02	✓			依權責移轉總務處辦理。
3	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		✓		
4	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		✓		
5	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		✓		
6	會 4	<u>1170-004 負債承諾與或有事項之管理及記錄</u>	02		✓		
7	會 5	<u>1170-005 各項獎補助款之收支、管理、執行及記錄</u>	05		✓		
8	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		✓		
9	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
10	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</u>	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		
		<u>財務資訊揭露作業</u>					
11	會 8	<u>1170-008 學雜費收入與退費之管理及記錄</u>	07		✓		
12	會 9	<u>1170-009 學生住宿費收入與退費之管理及記錄</u>	06		✓		
13	會 10	<u>1170-010 推廣教育收入與支出之管理及記錄</u>	04		✓		
14	會 11-1	<u>1170-011-1 產學合作收入與支出之管理及記錄—收入</u>	05		✓		
15	會 11-2	<u>1170-011-2 產學合作收入與支出之管理及記錄—支出</u>	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 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	1170-011-1 產學合作收入	會計師查核報告書	1	2	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
		11-1	與支出之管理及記錄—收入				
	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 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 8 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	07	✓			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	01	✓			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	03		✓		
4	通 4	1260-006 全國性圍棋賽事標準作業流程	02		✓		

[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 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 （ ）	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。

[回提案](#)