

## 112 學年度第一次內部控制制度推動小組會議紀錄

時 間：中華民國 112 年 11 月 8 日（週三）13：30

地 點：雲起樓 406 會議室

主 席：陳衍宏主任秘書

出席人員：應到 21 人，實到 19 人，詳如簽到表，達法定可開會人數

紀 錄：陳俐潔/簡瑜蓓

### 壹、報告事項

一、本校內部控制制度由秘書室辦理行政工作，制訂本校內部控制制度實施計畫，並依法組成小組會議，辦理以下事務：

任務	本學年作業事宜
一、審議內部控制作業相關法規。	<p>(一) 本校內部控制制度實施辦法經 110 學年度第 5 次行政會議通過，詳如 <a href="#">附件一</a>。</p> <p>(二) 教育部宣達主計總處對內控作業之建議函如 <a href="#">附件二</a>，然各大學內控作業係依循「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」，與政府公務單位所適用的內控作業法源依據不同，故與本校研發處討論本校現行作業，係依據部訂辦法：「第四章 內部控制制度之檢核」執行，符合教育部規範。</p> <p>(三) 今年辦理第三週期校務評鑑，自評委員提出本校內控與內稽制度分屬不同單位管理，由研發長擔任內稽制度的召集人，如何保持行政中立性，恐需注意。秘書室原建議內控與內稽作業互換單位辦理，然研發處已修改其內部稽核實施辦法，將召集人改由<b>校長</b>擔任，行政相關業務則改由<b>校長指派</b>人員辦理。該修正案已經 112 學年度第 2 次行政會議通過在案。</p> <p>綜合上述說明，建議無需修正現行辦法與程序作業。</p>
二、訂定作業程序、內部控制點、研議各單位控制重點之適切性。	<p>一、各單位已依據本校內部控制制度實施計畫，檢視並修正內部控制文件，依下列時程提送本會審議：</p> <p>112-1 內控會議 11 月 08 日(三)13：30 於雲起樓 406 室</p> <p>112-2 內控會議 12 月 06 日(三)13：30 於雲起樓 406 室</p> <p>112-3 內控會議 01 月 03 日(三)13：30 於雲起樓 406 室</p> <p>112-4 內控會議 01 月 15 日(一)13：30 於雲起樓 406 室(視情況召開)</p> <p>二、請各委員就各單位提出之修訂總表、內控文件逐案討論是否適宜，同時檢核各單位之風險評估是否有修正之必要。</p>
三、完成各單位內	內控文件經本會審議後，交由各單位配合修正後，由秘書室製作內

部控制文件。	部控制手冊簽請校長核閱；並將副本交付各監察人查閱。另傳送給研發處辦理內稽作業。
--------	---

決議：同意依承辦單位規畫辦理。

◎主席裁示：基於符合內部控制與稽核精神，並配合學校組織調整，將規劃現行內部稽核的執行單位改隸。

## 貳、討論事項

### 提案一

案由：112 學年度內控文件審查意見各單位回覆情況案，提請討論。

說明：一、112 學年度內控文件審查意見共 26 項(完整版如 [附件三](#))，說明如下：

- (一) 相關單位檢視現行文件後，依審查意見逕予修正或新增改內控文件共 19 件。
- (二) 1 件研議中(研發處)。
- (三) 單位檢視後為不修正或待討論項目(請見 [附件四](#))共 6 件，提送本會議研議後，依會議決議辦理後續作業。略述如下：

內容略述(意見來源)	決議
學務處 1 件	
05 性侵害性騷擾或性霸凌事件-申請及調查作業(監察人)	
人事室 1 件	
10 出勤加班(監察人)	
會計室 1 件	
12 募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及記錄—借款作業(監察人)	
秘書室 3 件	
01 無紙本資料時，請以電子表單呈現(監察人)	
02 學生學習成效評量-A.中大銜接課程已作廢，內控文件制定/修訂說明表未註明作廢及日期。(監察人)	
03 授課鐘點數計算(監察人)	

決議：一、6 件不修正內控文件，決議如下：

內容略述(意見來源)	決議
學務處 1 件	
05 性侵害性騷擾或性霸凌事件-申請及調查作業(監察人)	同意依單位建議不修正，單位意見請秘書室修潤後回覆監察人。
人事室 1 件	
10 出勤加班(監察人)	同意依單位建議免新增『超時』加班人員的統計， <u>修正內控文件</u> ，餘依監察人意見修正，單位意見請秘書室修潤後回覆監察人。

會計室 1 件	
12 募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及記錄—借款作業(監察人)	本案已於 104.4 新訂，且已於 111.12.28 111-3 內控會議依監察人建議修正通過在案，單位意見請秘書室修潤後回覆監察人。
秘書室 3 件	
01 無紙本資料時，請以電子表單呈現(監察人)	同意依單位建議免新增功能介面等細節，惟仍須依監察人建議於控制點上加上各單位的系統名稱，單位意見請秘書室修潤後回覆監察人。
02 學生學習成效評量-A.中大銜接課程已作廢，內控文件制定/修訂說明表未註明作廢及日期。(監察人)	依監察人意見修正，單位意見請秘書室修潤後回覆監察人。
03 授課鐘點數計算(監察人)	經秘書室確認教務處已於 110 學年度刪除人名，單位意見請秘書室修潤後回覆監察人。

二、教育部來函建議新增「研發成果運用及技術移轉作業」，請研發處持續研議。

三、餘修正文件請各單位於本年會期提出修正，單位意見仍請秘書室統籌修潤後回覆監察人。

## 提案二

案由：112 學年度各單位內控項目確認案，提請討論。

說明：一、各單位提出修正案詳見附件五，略述如下：

單位	全數	修改	新增	作廢	未更正
一、教務處	39	7	無	無	32
二、學生事務處	36	9	無	無	27
三、總務處	29	1	無	無	28
四、招生事務處	5	無	無	無	5
五、研究發展處	12	5	無	無	7
六、國際暨兩岸事務處	7	3	無	1	3
七、圖書暨資訊處	38	10	1	無	27
八、人事室	21	10	無	無	11
九、會計室	16	5	無	無	11
十、秘書室	11	4	無	2	5
十一、通識教育委員會	5	2	無	無	3

二、依本會提案一決議有新增或刪減項目時，相關單位一併修正。

三、本案通過後，以下提案為各單位所提文件，請委員就修正項逐一檢閱，必要時對於非修正項亦可提出建議。

決議：一、修正通過。

二、同意人事室依前項決議新增修訂一件。

### 提案三

案由：秘書室內部控制制度修正案，提請討論。

說明：

#### (一) 修正件數

單位	全數	修改	新增	作廢	未更正
秘書室	11	4	0	2	5

#### (二) 修正表單

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		
1	秘 1	<a href="#">1150-001 校務會議暨行政會議辦理程序</a>	03		✓		
2	秘 2	<a href="#">1150-002 校務意見反應回覆機制</a>	03		✓		
3	秘 3	<a href="#">1150-003 電子報發行辦理程序</a>	08		✓		
4	秘 4	<a href="#">1150-004 慶典辦理</a>	04		✓		
5	秘 5	<a href="#">1150-005 關防用印管理</a>	04	✓			依現況修正。
6	秘 6	<a href="#">1150-006-1 法制作業—法制作業規劃</a>	02		✓		
7	秘 7	<a href="#">1150-006-2 法制作業—修正暨廢止案</a>	03	✓			依現況修正。
8	秘 8	<a href="#">1150-006-3 法制作業—制訂案</a>	04	✓			依現況修正。
9	秘 9	<a href="#">1150-006-4 法制作業—學院(含相當等級之單位)修正暨廢止案</a>	03			作廢	併入 1150-006-2 法制作業—修正暨廢止案。
10	秘 10	<a href="#">1150-006-5 法制作業—學院(含相當等級之單位)制訂案</a>	03			作廢	併入 1150-006-3 法制作業—制訂案。
11	秘 11	<a href="#">1150-007 年報發行辦理程序</a>	02	✓			依現況修正。

決議：照案通過。

附帶決議：為落實內控作業並有效縮短開會時間，請內控委員分工審查提案，會議上仍請業務單位做簡要說明，但僅針對爭議的部分進行討論。

※會後秘書室執行說明：已依會議決議辦理分工作業，將於下次會議依前述原則進行議案討論。

提案四

案由：教務處內部控制制度修正案，提請討論。

說明：

(一)修正件數

單位	全數	修改	新增	作廢	未更正
教務處	39	7	無	無	32

(二)修正表單

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		
1	教 1	<a href="#">1110-001 學生註冊作業</a>	04		✓		
2	教 2	<a href="#">1110-002 學生學籍管理作業</a>	06		✓		
3	教 3	<a href="#">1110-003 課程規劃作業</a>	07		✓		
4	教 4-1	<a href="#">1110-004-1 選課作業—A. 開課暨排課作業</a>	07		✓		
5	教 4-2	<a href="#">1110-004-2 選課作業—B. 初選作業</a>	08		✓		
6	教 4-3	<a href="#">1110-004-3 選課作業—C. 加退選及補選作業</a>	08		✓		
7	教 4-4	<a href="#">1110-004-4 選課作業—D. 棄選作業</a>	06		✓		
8	教 5-1	<a href="#">1110-005-1 學生成績作業—A. 成績登錄繳交作業</a>	07		✓		
9	教 5-2	<a href="#">1110-005-2 學生成績作業—B. 成績更正與保存作業</a>	03		✓		
10	教 6	<a href="#">1110-006 扣考作業</a>	03		✓		
11	教 7	<a href="#">1110-007 教師評鑑作業(新)</a>	04		✓		
12	教 8	<a href="#">1110-008 教學優良教師遴選與獎勵作業</a>	09		✓		
13	教 9-1	<a href="#">1110-009-1 教學意見調查作業—期中意見調查</a>	04		✓		
14	教 9-2	<a href="#">1110-009-2 教學意見調查作業—期末意見調查</a>	10		✓		
15	教 10-1	<a href="#">1110-010-1 研究生獎助學金作業—A. 研究生獎學金作業</a>	05		✓		
16	教 10-2	<a href="#">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</a>	07		✓		
17	教 10-3	<a href="#">1110-010-3 研究生獎助學</a>	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		
		<a href="#">金作業—C.研究生助學金作業-教學獎助生</a>					
18	教 11	<a href="#">1110-011 補助數位化教材作業</a>	09		✓		
19	教 12	<a href="#">1110-012 就業輔導作業</a>	09		✓		
20	教 13	<a href="#">1110-013 辦理應屆畢業生流向調查作業</a>	08	✓			作業內容調整。
21	教 14	<a href="#">1110-014 教師社群作業</a>	06		✓		
22	教 15-1	<a href="#">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</a>	09	✓			作業內容修改。
23	教 15-2	<a href="#">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</a>	06	✓			作業內容修改。
	教 16-1	<a href="#">1110-016-1 學生學習成效評量—A.中大銜接課程</a>	05		✓	作廢	依實際執行情形，目前各院系沒有開設針對新生基本學科能力補強的相關課程，因此作廢。
24	教 16-2	<a href="#">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</a>	06	✓			文件名稱修改及作業內容調整。
25	教 16-3	<a href="#">1110-016-3 學生學習成效評量—C.學習狀況追蹤調查與分析</a>	07	✓			文件名稱修改及作業內容調整。
26	教 16-4	<a href="#">1110-016-4 學生學習成效評量—D.大四生學習回顧調查與分析</a>	07	✓			文件名稱修改及作業內容調整。
27	教 16-5	<a href="#">1110-016-5 學生學習成效評量—E.總結性評量</a>	05		✓		
28	教 16-6	<a href="#">1110-016-6 學生學習成效評量—F.畢業生流向調查</a>	06		✓		
29	教 17	<a href="#">1110-017 優良教學獎助生遴選與獎勵作業</a>	04		✓		
30	教 18	<a href="#">1110-018 弱勢學生學習輔導機制作業</a>	07		✓		
31	教 19	<a href="#">1110-019 轉系申請作業</a>	03		✓		
32	教 20	<a href="#">1110-020 停開課程作業</a>	04		✓		
33	教 21	<a href="#">1110-021 教師授課鐘點數</a>	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		
		<a href="#">計算</a>					
34	教 22	<a href="#">1110-022 研究生畢業離校作業</a>	02		✓		
35	教 23	<a href="#">1110-023 逾期末註冊處理作業</a>	02		✓		
36	教 24	<a href="#">1110-024 學士班畢業離校作業</a>	02		✓		
37	教 25	<a href="#">1110-025 學分抵免作業</a>	03		✓		
38	教 26	<a href="#">1110-026 研究生學位考試程序</a>	01		✓		
39	教 27	<a href="#">1110-027 學生實習合約簽訂作業</a>	03	✓			文件名稱修改及作業內容調整。

決議：照案通過。

附帶決議：內控流程之廢止應經一級單位會議通過，法規廢止則循法制作業辦理。

參、臨時動議：無。

肆、散會：14:35

 佛光大學 112 學年度第一次內控會議

- 一、會議時間：112 年 11 月 8 日 13:30
- 二、會議地點：雲起樓 406 會議室
- 三、主 席：秘書室陳衍宏主任秘書

【出席簽名】

姓名	簽到	姓名	簽到
秘書室 陳衍宏主任秘書	陳衍宏	教務處 黃晴郁委員	黃晴郁
人文學院 許鶴齡委員	張美櫻代	學生事務處 鄭宏文委員	許重欣代
人文學院 鍾佳伶委員	鍾佳伶	總務處 林名芳委員	林名芳
社會科學學院 周蔚倫委員	周蔚倫	招生事務處 龍佩愉委員	
社會科學學院 葉明勳委員	葉明勳	研究發展處 林俊村委員	林俊村
管理學院 曲靜芳委員	曲靜芳	國際暨兩岸事務處 余信賢委員	余信賢
創意與科技學院 呂尹超委員	呂尹超	圖書暨資訊處 王愛琪委員	王愛琪
創意與科技學院 詹丕宗委員	詹丕宗	人事室 楊沛晴委員	楊沛晴
樂活產業學院 詹雅文委員	詹雅文	會計室 吳玉梅委員	吳玉梅
佛教學院 林欣儀委員		秘書室 楊豐銘委員	楊豐銘
通識教育委員會 張家麟委員	張家麟		