佛光大學

113 學年度第二次內部控制制度推動小組會議紀錄

時　　間：中華民國 113 年 12 月 11 日（週三）14：00
地　　點：雲起樓 406 會議室
主　　席：徐明珠主任秘書
出席人員：人文學院簡文志委員、人文學院張家麟委員（請假）、社會科學學院陳文華委員、社會科學學院陳鴻章委員（請假）、管理學院李杰憲委員、創意與科技學院牛隆光委員、創意與科技學院張志昇委員、樂活產業學院黃秋蓮委員、佛教學院林欣儀委員、通識教育委員會盧慶雄委員、教務處張鳳琪委員、學生事務處李季委員、總務處林名芳委員、招生事務處龍佩愉委員、研究發展處黃晴郁委員、國際暨兩岸事務處葉毅均委員、圖書暨資訊處張世杰委員、人事室楊沛晴委員、會計室吳玉梅委員、秘書室彭睿仁委員。
議程/紀錄：陳俐潔/簡瑜蓓

壹、主席致詞：(略)

貳、報告事項

一、經 113-1 次會議已確認各單位內控文件修正方向。為落實內控作業並有效縮短開會時間，前次會議決議分工檢核各單位內控文件，檢核重點有：
(一) 各項風險是否符合？
(二) 作業流程是否有法源依據？
(三) 控制重點是否適當？

二、各委員已將檢核意見於 11 月 25 日(一)回覆，提送本次會議討論。

參、討論事項

一、以下依序邀請負責各單位的委員說明檢核結果，並針對新增或作廢項目，再請相關單位回應及說明，經會議討論後定案。

決議：如下。內控文件檢核委員意見如附件一，內控文件檢核結果表單格式如附件二。

序	單位	全數	修改 (委員+)	新增 (委員+)	作廢	檢核委員	決議
一、	教務處	40-2	10+4	1	2	研究發展處黃晴郁委員 通識教育委員會盧慶雄委員 國際暨兩岸事務處葉毅均委員	1. 1110-004-3 選課作業 C.加退選及補選作業：作業程序 2.2.1.1 刪除「大陸」二字。 2. 1110-016-4 學生學習成效評估-D.大四應屆畢業生學習經驗回顧調查與分析，修正作業程序 2.4。 3. 1110-025 學分抵免作業，作業程序 2.3 修正為「系統直接『介』接成績檔」。 4. 餘請依委員意見修正。
二、	學生事務處	36-1	16+1	無	1	人文學院張家麟委員 社會科學學院陳文華委員 總務處林名芳委員	1. 1120-002 學雜費優待（學雜費減免）作業：請修正流程圖。 2. 1120-005 學生住宿申請、分配與學生入住作業：請修正流程圖與相關文字。 3. 1120-028-1 校園性別事件-申請及調查作業：流程及特定名詞（如：「疑似行為人」、「被行為人」等）請依「性別平等教育法」、「校園性別事件防治準則」及其他學校適用之中央法規辦理。 4. 餘請依委員意見修正。

序	單位	全數	修改 (委員+)	新增 (委員+)	作廢	檢核委員	決議
三、	總務處	29	3	無	無	秘書室彭睿仁委員 社會科學學院陳鴻章委員	同意業務單位提交之內控文件。
四、	招生事務處	5	1	無， 建議+2	無	會計室吳玉梅委員	1. 1230-003-2 學士班招生考試作業-大學分發入學：流程圖已修正。 2. 轉學考及獨招作業是否納入內控作業，請招生處研議。
五、	研究發展處	12+1	0+3	1	無	樂活產業學院黃秋蓮委員	請依委員意見修正。
六、	國際暨兩岸事務處	6	0+1	無	無	人文學院簡文志委員	請依委員建議檢視法規。
七、	圖書暨資訊處	38-1	16	無	1	教務處張鳳琪委員 創意與科技學院張志昇委員 人事室楊沛晴委員	1. 1180-012 圖書資料交贈處理：同意免修正。 2. 1180-013-2 流通櫃台管理-B.讀者資料維護管理-權限生效：依現況免修正準研究生相關流程，後續請依法制作業辦理。 3. 餘請依委員意見修正。
八、	人事室	21	7+3	無	無	佛教學院林欣儀委員 招生事務處龍佩愉委員	1. 1160-007-2 退休、撫卹及資遣-資遣：作業程序2.1.1.1.文字係依母法而定，同意免修正。 2. 餘請依委員意見修正。
九、	會計室	16	2+2	無	無	管理學院李杰憲委員 學生事務處李季委員	1. 1170-009 學生住宿費收入與退費之管理及記錄：「行政院大專校院學生校內住宿

序	單位	全數	修改 (委員+)	新增 (委員+)	作廢	檢核委員	決議
							補貼」為政府階段性補助，同意暫不修正作業程序 2.2.1。 2. 餘請依委員意見修正。
十、	秘書室	9-1	3	無	1	創意與科技學院牛隆光委員	同意業務單位提交之內控文件。
十一、	通識教育委員會	5	0+2	無	無	圖書暨資訊處張世杰委員	請依委員意見修正。

二、各委員對於內控項目或流程是否有其他建議。

(一) 請研議招生事務處轉學考及獨招作業是否應納入內控作業。

肆、臨時動議：無

伍、散會：15:37

附件一

1.教務處內控文件檢核結果

內控委員：

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/作廢	本次修訂摘要/原因	委員意見(頁數)
				是	否			
1	教 1	1110-001 學生註冊作業	04		✓			
2	教 2	1110-002 學生學籍管理作業	06		✓			
3	**教 3**	**1110-003 課程規劃作業**	**08**	✓			**修正作業程序文字**	
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		✓			
6	**教 4-3**	**1110-004-3 選課作業-C.加退選及補選作業**	**09**	✓			**修正作業程序文字及使用表單**	P. 43 2.2.1.1 為何要特別寫出「**大陸**」交換生及研修生？ P. 39 前項**選課作業B.初選作業** 2.2.2.僅指明交換生及研修生，**無**「**大陸**」兩字。兩者似宜統一。
7	教 4-4	1110-004-4 選課作業-D.棄選作業	06		✓			
8	教 5-1	1110-005-1 學生成績作業-A.成績登錄繳交作業	07		✓			
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）**	**05**	✓			**配合 112 新版教師評鑑辦法作業**	
12	**教 8**	**1110-008 教學優良教師遴選與獎勵作業**	**10**	✓			**修正作業程序文字及使用表單**	
13	**教 9-1**	**1110-009-1 教學意見調查作業-期中意見調查**	**05**			**作廢**	**教 9-1 及教 9-2 合併成教 9**	

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/作廢	本次修訂摘要/原因	委員意見(頁數)
				是	否			
14	教 9-2	1110-009-2 教學意見調查作業-期末意見調查	11			作廢	教 9-1 及教 9-2 合併成教 9	
15	教 9	1110-009 教學意見調查作業-期中(末)意見調查	01			新增	教 9-1 及教 9-2 合併	
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	05		✓			
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	07		✓			
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-教學獎助生	07		✓			
19	教 11	1110-011 補助因材施教實驗課程作業	10	✓			配合佛光大學數位化教學補助要點併入因材施教實驗課程補助要點	
20	教 12	1110-012 就業輔導作業	09		✓			
21	教 13	1110-013 辦理應屆畢業生流向調查作業	08		✓			
22	教 14	1110-014 教師社群作業	06		✓			
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	10	✓			修正作業程序文字	P. 104 2.1.1 第二行「彙入」應為「**匯入**」。
24	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	07	✓			修正作業程序文字	
25	教 16-2	1110-016-2 學生學習成效評估-B.新生 UCAN 診斷與分析	06		✓			

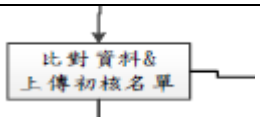
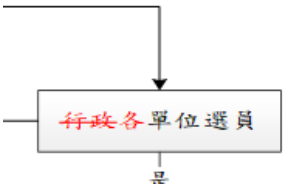
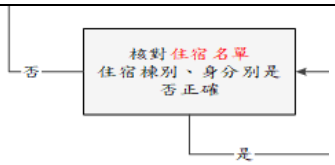
序號	風險分布代號	內控項目編號及名稱	版次	內容是否修改		新訂/作廢	本次修訂摘要/原因	委員意見(頁數)
				是	否			
26	教 16-3	1110-016-3 學生學習成效評估-C.運用 UCAN 進行學生學習成效資料蒐集與分析	07		✓			
27	教 16-4	1110-016-4 學生學習成效評估-D.大四應屆畢業生學習經驗回顧調查與分析	07		✓			P. 116 2.4 畢業生至教務處學生學習與生涯發展中心確認填寫狀況。這是指請學生至該中心「網頁」確認嗎？**語意似不清**。
28	教 16-5	1110-016-5 學生學習成效評量-E.總結性評量	05		✓			
39	**教 16-6**	**1110-016-6 學生學習成效評量-F.畢業生流向調查**	**07**	✓			**修正作業程序流程圖及文字**	
30	教 17	1110-017 優良教學獎助生遴選與獎勵作業	04		✓			
31	教 18	1110-018 弱勢學生學習輔導機制作業	07		✓			
32	教 19	1110-019 轉系申請作業	03		✓			P. 132 2.1.2.「核準」應為**「核准」**
33	**教 20**	**1110-020 停開課程作業**	**05**	✓			**修正作業程序文字**	P. 135 2. 1「加退」後漏一**「選」**字
34	**教 21**	**1110-021 授課鐘點數計算**	**05**	✓			**修正作業程序文字**	
35	教 22	1110-022 研究生畢業離校作業	02		✓			
36	教 23	1110-023 逾期未註冊處理作業	02		✓			P. 145 2.3 最後多了「，」
37	教 24	1110-024 學士班畢業離校作業	02		✓			
38	教 25	1110-025 學分抵免作業	03		✓			P. 151 2.3「系統**直接間接**成績檔」？
39	教 26	1110-026 研究生學位考試程序	01		✓			
40	教 27	1110-027 學生實習合約簽訂作業	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/作廢	本次修訂摘要/原因	委員意見(頁數)
				是	否			
	教 16-1	1110-016-1 學生學習成效評量-A.中大銜接課程	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。	

回討論事項

2. 學生事務處內控文件檢核結果

內控委員：

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/作廢	本次修訂摘要/原因	委員意見(頁數)
				是	否			
1	學 1	1120-001 入學成績優秀獎學金作業	06	✓			依內稽委員建議修改。	
2	學 2	1120-002 學雜費優待（學雜費減免）作業	09	✓			依稽核委員建議修正。	 流程圖示有誤！一進一出，但這圖兩出？流程有順序？
3	學 3	1120-003 弱勢學生助學作業	06	✓			配合教育部作業流程修正	
4	學 4	1120-004 工讀助學金實施作業	08	✓			配合實際作業變更。	 流程圖示應是菱形。
5	學 5	1120-005 學生住宿申請、分配與學生入住作業	06	✓			配合實際作業變更。	 流程圖示應是菱形。 P.181、182 (1)**流程圖**中「簽署佛光大學學生住宿契約書及告知佛光大學學生宿舍管理辦法」主詞為"學生"，使用(學生)『**告知**』一詞似有語意錯誤。 (2)**控制重點 3.4:** 簽「署」(漏字?)，"**告知**"一詞如(1)。
6	學 6	1120-006 學生獎懲作業	04		✓			
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		✓			

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/作廢	本次修訂摘要/原因	委員意見(頁數)
				是	否			
9	**學 9**	**1120-009 新生定向輔導作業**	**07**	✓			**依稽核委員建議修正。**	P.194 作業程序 2.3 “**流程**”二字似為多餘。 控制重點 3.加請採購作業相關表單。
10	**學 10**	**1120-010 學生申訴處理**	**05**	✓			**依據法規內容修改。**	
11	**學 11**	**1120-011 學生就學貸款作業**	**08**	✓			**依據現行作業方式進行修改。**	P.201 2.1.4 “**丁**”類
12	學 12	1120-012 春暉專案作業	07		✓			
13	學 14	1120-014 學生社團申請作業	04		✓			
14	學 15	1120-015 學生社團舉辦活動作業	06		✓			
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**	**06**	✓			**依據現行方式進行內控程序修正。**	
17	學 21	1120-021 新生健康檢查作業	04		✓			
18	學 22	1120-022 學生團體保險理賠申請作業	02		✓			
19	**學 23**	**1120-023 新生心理衛生普查及處遇**	**09**	✓			**因應內稽建議修改程序以符合實際運作情形。**	P.231 流程圖沒有區分**承辦單位和學生或導師**
20	學 24	1120-024 學生諮商輔導程序	06		✓			
21	**學 25**	**1120-025 編配導師生暨提升導師生聯繫作業**	**07**	✓			**配合現行的編配程序，進行內控流程修正。**	
22	**學 26**	**1120-026 辦理學年度**	**05**	✓			**配合特優**	P.243

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/作廢	本次修訂摘要/原因	委員意見(頁數)
				是	否			
		特優導師選拔與表揚作業					導師甄選辦法修訂，依目前執行狀況修改流程圖與作業程序。	作業程序 ~~3.0.~~ 2.10 修正何處?
23	學 27	1120-027 性別平等教育年度計畫	04		✓			p246 於次學年度性別平等教育委員會報告前年度計「**畫**」實施成果
24	**學 28-1**	**~~1120-028-1 性侵害性騷擾或性霸凌校園性別事件-申請及調查作業~~**	**06**	✓			**依法規修訂進行修改。**	p162 校園性別事件-申請及調查作業 p248 文件名稱由原「性侵害性騷擾或性霸凌事件-申請及調查作業」修改為「校園性別事件-申請及調查作業」 p249 建議流程圖內修正年齡為「**16 歲**」，並修改為「**性平**事件」，非單一指「**性侵**事件」才通報社會安全網關懷 e 起來通報平台。(說明 1) p251 **實習場域之實習指導人員**(說明 2) p251 接獲調查申請或檢舉時，應於二十日內以書面通知申請人、**被害人**或檢舉人 P252 性別平等教育委員會應於受理申請或檢舉後二個月內完成調查。必要時，得延長之，延長以二次為限，每次不得逾一個月，並應通知申請人、**被害人**、檢舉人及行為人。(說明 3)
25	**學 28-2**	**~~1120-028-2 性侵害性騷擾或性霸凌校園性別事件-申復作業~~**	**02**	✓			**依法規修訂進行修改。**	p162 校園性別事件-申復作業 p255 文件名稱由原「性侵害性騷擾或性霸凌事件-

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/作廢	本次修訂摘要/原因	委員意見(頁數)
				是	否			
								申復作業」修改為「校園性別事件-申復作業」
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**	**03**	✓			**依稽核委員意見修正。**	
28	學 31	1120-031 生活助學金實施作業	02		✓			
29	學 32	1120-032 學生校外活動申請作業	04		✓			
30	學 33	1120-033 資源教室年度計畫申請作業	01		✓			
31	學 34	1120-034 資源教室輔具申請作業	01		✓			
32	學 35	1120-035 資源教室個案鑑定作業	01		✓			
33	學 36	1120-036 資源教室轉銜服務	01		✓			
34	學 37	1120-037 資源教室課業輔導暨協助人員申請作業	01		✓			
35	**學 38**	**1120-038 校園霸凌事件-~~申請~~檢舉及調查作業**	**02**	✓			**依法規修訂進行修改。**	P.292 流程圖中的單位應配合修改為「**校園霸凌防制委員會**」
36	**學 39**	**1120-039 校園霸凌事件-申復作業**	**02**			**作廢**	**因法規調整，由學校主管機關處理陳情相關事宜，故刪除此內控文件。**	

說明 1

p249 校園性別事件申請及調查作業流程圖

建議流程圖內修正年齡為 16 歲，並修改為性平事件，非單一指「性侵事件」才通報社會安全網關懷 e 起來通報平台。

依據家庭暴力防治法(民國 112 年 12 月 06 日修訂)

63-1 條被害人年滿十六歲，遭受現有或曾有親密關係之未同居伴侶施以身體或精神上不法侵害之情事者，準用第九條至第十三條、第十四條第一項第一款、第二款、第四款、第九款至第十六款、第三項、第四項、第十五條至第二十條、第二十一條第一項第一款、第三款至第五款、第二項、第二十七條至第四十二條、第四十八條、第五十條之一、第五十條之二、第五十二條、第五十四條、第五十五條及第五十八條第一項之規定。
前項所稱親密關係伴侶，指雙方以情感或性行為為基礎，發展親密之社會互動關係。

依據社會安全網關懷 e 起來通報平台，受理家庭暴力、兒童及少年/老人/身心障礙者之保護性案件、性侵害案件以及脆弱家庭案件的通報，凡是您發現身邊的兒少/老人/身心障礙者有遭受身體、性及精神暴力等不當對待情事，又或是家庭經濟陷困有福利需求、家庭遭逢變故致家庭功能受損致有福利需求等，均可以至「社會安全網關懷 e 起來平台」進行通報。

說明 2

p251 實習場域之實習指導人員

依據校園性別事件防治準則
第 7 條
學生於校外為實習生，實習期間遭受性騷擾時，依性別平等工作法第二條第五項規定辦理；事件之一方為實習場域之實習指導人員者，並適用本法之規定。
前項所稱實習場域之實習指導人員，指教導或提供學生專業知能、提供實務訓練及指導學生實務操作訓練之人員。

說明 3

p251 接獲調查申請或檢舉時，應於二十日內以書面通知申請人、被害人或檢舉人
P252 性別平等教育委員會應於受理申請或檢舉後二個月內完成調查。必要時，得延長之，延長以二次為限，每次不得逾一個月，並應通知申請人、被害人、檢舉人及行為人。

性平教育法第 32 條
學校或主管機關於接獲調查申請或檢舉時，應於二十日內以書面通知申請人、被害人或檢舉人是否受理。

性平教育法第 36 條第 3 項
學校或主管機關應於接獲前項調查報告後二個月內，自行或移送相關權責機關依本法或相關法律或法規規定議處，並將處理之結果，以書面載明事實及理由通知申請人、被害人、檢舉人及行為人。

回討論事項

3. **總務處**內控文件檢核結果：無。

內控委員：

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/作廢	本次修訂摘要/原因	委員意見(頁數)
				是	否			
1	總 1-1	1130-001-1 採購管理作業~~10~~ 15 萬元（含）以上	07	✓			依據行政院公共工程委員會函修改小額與大額採購金額之界線。	小額採購金額上限，**符合**主管機關行政院公共工程委員會令（中華民國 111 年 12 月 23 日工程企字第 1110100798 號函）之規定。
2	總 1-2	1130-001-2 採購管理作業至 6 萬元（含）以上至 ~~10~~ 15 萬元以下	04	✓			依據行政院公共工程委員會函修改小額與大額採購金額之界線。	小額採購金額上限，**符合**主管機關行政院公共工程委員會令（中華民國 111 年 12 月 23 日工程企字第 1110100798 號函）之規定。
3	總 1-3	1130-001-3 採購管理作業-1 萬元（含）以上至 6 萬元以下	04		✓			
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	03		✓			
6	總 3-2	1130-003-2 校車管理作業-校車事故、異常管理	02		✓			
7	總 4	1130-004 勤務支援作業	03		✓			
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	05		✓			
10	總 5-3	1130-005-3 財物管理作業-C.財產移轉作業	05		✓			
11	總 5-4	1130-005-4 財物管理作業-D.物品借用作業	05		✓			
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	04		✓			
14	總 6	1130-006 場地管理作業	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/作廢	本次修訂摘要/原因	委員意見(頁數)
				是	否			
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 11	1130-011 收款作業	**04**	✓			**表單修正為現行使用表單名稱**	
20	總 12	1130-012 付款作業	04		✓			
21	總 13-1	1130-013-1 設備維護保養作業-一般設備	06		✓			
22	總 13-2	1130-013-2 設備維護保養作業-大型機電設備	03		✓			
23	總 14	1130-014 修繕作業	05		✓			
24	總 15	1130-015 教師研究室分配暨管理作業	02		✓			
25	總 16	1130-016 空間規劃暨分配委員會作業	02		✓			
26	總 17	1130-017 場地外包經營管理作業	02		✓			
27	總 18	1130-018 公文管考作業	01		✓			
28	總 19	1130-019 校園邊坡安全穩定監測及巡檢修護作業	02		✓			
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	05		✓			

回討論事項

4.招生事務處內控文件檢核結果

內控委員：

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/作廢	本次修訂摘要/原因	委員意見(頁數)
				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	05		✓			
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		✓			
4	招 3-2	1230-003-2 學士班招生考試作業-大學分發入學	**04**	✓			**依 113-1 內控稽核小組會議決議修改。**	P.426 流程圖內-填報本校大學分發入學回流名額，是否應先由各招生學系填回流名額，再由招生處彙整所有資料後，填報教育部。
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		✓			

另，**轉學考**及**獨招作業**是否應納入內控作業

回討論事項

5.研究發展處內控文件檢核結果

內控委員：

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/作廢	本次修訂摘要/原因	委員意見(頁數)
				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	05		✓			
4	研 2-2	1210-002-2 專題計畫與產學合作研究案-B.簽約作業	06		✓			
5	研 3-1	1210-003-1 研究中心設立及管理-A.設立作業	03		✓			P.452 倒數第二個格子"發研究中心成立證書"應該少了一個字，正確應該是"**核**發研究中心成立證書"
6	研 3-2	1210-003-2 研究中心設立及管理-B.管理作業	05		✓			p.456 的 2.5 項："每年學召開"，這句話應該有誤植，應更正為"每**學年**召開"
7	研 4	1210-004 廠商申請進駐輔導作業	06		✓			
8	研 5	1210-005 推廣教育課程規劃作業	07		✓			
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	06		✓			
11	研 8	1210-008 辦理樂齡大學開班作業	04		✓			p.471 辦理學生證到開課的線條末端缺了箭頭
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		✓			
13	**研 10**	**1210-010 佛大會館訂房住宿金流作業**	**01**			**新訂**	**112-2 會議決議新增。**	

回討論事項

6.國際暨兩岸事務處內控文件檢核結果

內控委員：

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/作廢	本次修訂摘要/原因	委員意見(頁數)
				是	否			
1	國 1	1250-001 國際學術交流-交換學生作業	08		✓			1.流程合理。 P.486 2.然學生赴姊妹校辦法，分成大陸與大陸以外，可以理解可能因政治問題而分成兩個法規，然「佛光大學學生選派至大陸高校以外**姐妹校擔任**交換學生實施辦法」及大陸部分的「佛光大學學生選派至大陸高校交換學生**補助**實施辦法」，在法規名稱上建議在共同文字上要統一，如「**佛光大學學生選派至○○○姐妹校擔任交換學生實施辦法**」，上述兩個法規文字略有差別，然實屬同一件事情，建議修正部分文字宜相同。 3.另，網頁上兩個法規都已多年未修正，建議宜於會議討論內容是否需要修訂。
2	國 2	1250-002 國際學術交流-締結姊妹校作業	08		✓			1. 流程合理。 P.491 2. 然檢視該單位網頁無「國際學術交流姊妹校締結實施相關辦法」，亦無「**佛光大學校外交流與合作實施辦法**」，故無法確認是否有相關法規，僅於GOOGLE找到100年左右的法規，若有法規，建議上網，並且經常性定期檢視法規內容是否需要修訂。

3	國 3	1250-003 國際學術交流-交換教師作業	04		✓			P. 494 1.「**詢問**姊妹校名額及**公告**接受教師申請」，後應有姊妹校關卡「**確認**當年度可交換之教師名額」。 2. 然檢視該單位網頁無「**國際學術交流交換教師實施相關辦法**」，故無法確認是否有相關法規，若有法規，建議上網，並且經常性定期檢視法規內容是否需要修訂。
4	國 4	1250-004 外國學生申請入學作業	05		✓			1.流程合理。 P. 497 2.然該單位網頁有辦法名為「**佛光大學外國學生入學規定_公告版(俟教育部核定後公告)**」，確無實質內文。
5	國 5	1250-005 僑(港澳)生分發入學作業	04		✓			
6	國 6	1250-006 辦理交流生作業流程	04		✓			P. 504 1.流程合理， 2.然無法源「**佛光大學辦理大陸地區短期交流生作業要點**」。
	國 7	1250-007 因應突發情況的交流作業流程	02			作廢	教育部已解除入境通報作業。	

回討論事項

7.圖書暨資訊處內控文件檢核結果

內控委員：

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/作廢	本次修訂摘要/原因	委員意見(頁數)
				是	否			
1	圖 1	1180-001 系統開發及程式修改作業	06		✓			
2	圖 2-1	1180-002-1 系統文件編製作業-A.系統文件製作與修改	03		✓			
3	**圖 2-2**	**1180-002-2 系統文件編製作業-B.系統文件管理**	**04**	✓			**鑒於目前系統文件尚未有任何借閱紀錄，內部稽核小組建議刪除作業程序 2.3.**	P.522 第 5 點：“依據及相關文件：”下之“4.1.FGU-IS-02-02 資訊安全…”**標頭是否為“4.1.”**？
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**	**07**	✓			**稽核委員建議文件名稱修改**	
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	06		✓			
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**	**05**	✓			**配合作業程序修正**	P.529 修訂說明表版次 5，修訂內容 2.(2)最後一句，是否應為”**再新增 3.6.**”？非 3.2.
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**	**04**	✓			**依據內控稽核及實際作業情境修改作業程序、新增使用表單、依據及相關文件修改**	P.534 作業程序下之 2.3.應仍保留，修改文件誤刪 2.3. 為 ~~2.3.~~「設計的~~輸入~~格式輸入」
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**	**05**	✓			**按實際作業修改文字，移除**	

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/作廢	本次修訂摘要/原因	委員意見(頁數)
				是	否			
							控制重點及新增使用表單	
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	04		✓			
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**	**08**	✓			依照現有人力配置數為考量，適時調整條文，符合實際可執行之內容。	P. 568 使用表單 **4.2”驗收單”** 與 **4.4”財產驗收單”** 的差異? 驗收「紀」錄
18	**圖 10-1**	~~**1180-010-1 期刊採購與管理**~~	**07**	✓			依照現有人力配置	P. 570 修訂說明表版次 7,修

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/作廢	本次修訂摘要/原因	委員意見(頁數)
				是	否			
		1180-010 期刊採購、管理與裝訂					數為考量，適時調整條文，符合實際可執行之內容。	訂內容 2.(3)修改作業程序漏了 2.2.1。
19	圖 10-2	~~1180-010-2 裝訂期刊作業~~	02			作廢	併入「1180-010-1 期刊採購與管理」。	
20	圖 11	1180-011 圖書資料分類編目	07	✓			依照現有人力配置數為考量，適時調整條文，符合實際可執行之內容。	
21	圖 12	1180-012 圖書資料交贈處理	07	✓			依照現有人力配置數為考量，適時調整條文，符合實際可執行之內容。	P.582 修訂說明表版次 7，修訂內容 2.(2)修改作業程序漏了 2.3.2、2.3.3。
22	圖 13-1	1180-013-1 流通櫃台管理-A.圖書資料流通管理	06	✓			依照現有人力配置數為考量，適時調整條文，符合實際可執行之內容。	
23	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	05	✓			依照現有人力配置數為考量，適時調整條文，符合實際可執行之內容。	P.590 1.建議表單用詞統一:4-2佛光大學圖書館新進教職人員借書「證」申請表。 2.依使用表單4.3及5

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/作廢	本次修訂摘要/原因	委員意見(頁數)
				是	否			
								說明顯示：服務對象尚包含**準研究生**，建議於**流程圖**與**作業程序**增加說明。
24	**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**	**06**	✓			**依照現有人力配置數為考量，適時調整條文，符合實際可執行之內容。**	
25	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		✓			
26	圖 15	1180-015 圖書資料淘汰	03		✓			
27	圖 16-1	1180-016-1 參考服務-A.參考諮詢服務	04		✓			
28	**圖 16-2**	**1180-016-2 參考服務-B.線上資料庫推廣活動**	**06**	✓			**依照現有人力配置數為考量，適時調整條文，符合實際可執行之內容。**	P. 606 建議流程圖「是否開課成功」判斷「**是**」**者之箭頭方向可直接往下**。
29	圖 17	1180-017 線上資料庫之採購	04		✓			
30	**圖 18**	~~**1180-018 博碩士數位論文上傳繳交作業**~~ **1180-018 博碩士數位論文上傳審核作業**	**04**	✓			**依照現有人力配置數為考量，適時調整條文，符合實際可執行之內容。**	
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）	04		✓			
32	圖 19-2	1180-019-2 館際合作事項-B.對外申請件-申請	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/作廢	本次修訂摘要/原因	委員意見(頁數)
				是	否			
		人還書						
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）	03		✓			
34	圖 19-4	1180-019-4 館際合作事項-D.外來申請件-申請人還書	04		✓			
35	圖 20-1	1180-020-1 系統委外開發流程-新系統招標	03		✓			
36	圖 20-2	1180-020-2 系統委外開發流程-現有系統功能擴增	02		✓			
37	**圖 21**	~~**1180-021 圖書館設備維護**~~ **1180-021 圖書館設備檢查與報修**	**04**	✓			**依照現有人力配置數為考量，適時調整條文，符合實際可執行之內容。**	
38	**圖 22**	~~**1180-022 圖書資料點收及上架**~~ **1180-022 圖書資料點收、上架及盤點**	**03**	✓			**依照現有人力配置數為考量，適時調整條文，符合實際可執行之內容。**	

回討論事項

8.人事室內控文件檢核結果

內控委員：

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/作廢	本次修訂摘要/原因	委員意見(頁數)
				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	06		✓			
3	人 2	1160-002 差假	07		✓			
4	人 3	1160-003 績效評核	06		✓			
5	**人 4-1**	**1160-004-1 福利及保險-福利**	**06**	✓			**修正依據及相關文件日期、流程圖。**	P.659 5.依據及相關文件：「5.2.佛光大學員工福利互助委員會年度旅遊準則。」應**刪除**。
6	**人 4-2**	**1160-004-2 福利及保險-保險異動**	**07**	✓			**修正依據及相關文件日期。**	
7	**人 4-3**	**1160-004-3 福利及保險-保險給付**	**06**	✓			**修正依據及相關文件日期。**	
8	人 5	1160-005 獎懲	03		✓			
9	人 6	1160-006 教職員學位進修	05		✓			
10	**人 7-1**	**1160-007-1 退休、撫卹及資遣-退休、撫卹**	**06**	✓			**修正依據及相關文件日期。**	P.675 2.1.1.2 文字內容逢數字是否統一改為阿拉伯數字？(例如二十年，改為 20 年)
11	**人 7-2**	**1160-007-2 退休、撫卹及資遣-資遣**	**05**	✓			**修正依據及相關文件日期。**	P.678 流程圖： 1. 經人事評議審查委員會審查「不通過」，其「**中間之箭頭」是否個別回到申請人（教師/職員）**？ 2. 職員「**申請案**」備函轉送儲金管理委員會複核。(建議增列文字)

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/作廢	本次修訂摘要/原因	委員意見(頁數)
				是	否			
								P.679 2.1.1.1.因「系、所、科、組、課程」……建議文字調整為「**院、系、所、~~科~~學位學程、組、課程**」。
12	人 8-1	1160-008-1 聘僱-教師	10		✓			P.683 流程圖： 1. 標題「系所(中心)/學院」建議調整為「**學院/系所(中心)/學位學程**」。 2. 「各學院/系所（中心）提出教師需求……」建議調整為「**每年4月1日或10月1日前提出教師需求**」(建議刪除部分文字) P.684 2.7.任用發聘（**2.7.3.**前次刪除之部分文字未刪除（「**應聘書**」或「**聘書**」？**前後用詞未統一**）。 2.7.3.教師不同意應聘須將~~應~~聘書退還本校人事室；若同意應聘則須將**應**聘書回擲本校人事室，並將應聘結果轉知所屬教學單位。
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	08		✓			
15	**人 9-2**	**1160-009-2 敘薪、待遇及薪資發放作業-薪資發放作業**	**07**	✓			**修正依據及相關文件日期。**	P.697 流程圖：「核對薪資是否正確」→否→箭頭建議指向「**計算新增總額及代扣款**」文字框右

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/作廢	本次修訂摘要/原因	委員意見(頁數)
				是	否			
								方。
16	人 10	1160-010 教師休假研究	09		✓			P.702 流程圖： 1. 標題「學系」建議調整為**「系（所）/學位學程」**。 2. 經校教評會審議不通過，直接到「教師申訴評議委員會」？（**是否先回到申請人再提「教師申訴評議委員會」？**）
17	**人 11-1**	**1160-011-1 升等-教師升等**	**06**	✓			**修正依據及相關文件日期。**	
18	人 11-2	1160-011-2 升等-行政人員升遷	04		✓			
19	人 12	1160-012 外送教育訓練	06		✓			
20	人 13	1160-013 留職停薪	01		✓			P.716 流程圖： 標題「學系」建議調整為**「學院/系（所）/學位學程」**。
21	人 14	1160-014 教師申訴評議	01		✓			

回討論事項

9.會計室內控文件檢核結果

內控委員：

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/作廢	本次修訂摘要/原因	委員意見(頁數)
				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	04		✓			
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	05		✓			
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	05		✓			
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	05		✓			
5	會 4	1170-004 負債承諾與或有事項之管理及記錄	04		✓			
6	會 5	1170-005 各項獎補助之收支、管理、執行及記錄	06		✓			
7	會 6	1170-006 代收款項與其他收支之審核、收支、管理及記錄	04		✓			
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	08		✓			
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	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/作廢	本次修訂摘要/原因	委員意見(頁數)
				是	否			
		財務資訊揭露作業						
10	會 8	1170-008 學雜費收入與退費之管理及記錄	08		✓			p.769 流程圖學務處部分，應是**教育部查調後，台灣銀行進行撥款。** p.770 2.3.3 1.應是**就學貸款**而非助學貸款 2.應是學生事務處**生活輔導組**而非學生事務處生活事務組。
11	會 9	1170-009 學生住宿費收入與退費之管理及記錄	06		✓			p.774 流程圖學務處部分，應是**教育部查調後，台灣銀行進行撥款。** p.775 2.2 應加上**並應依據學生事務處生活輔導組所提供減免類別，將低收、中低收入戶身分學生額外扣相應費用於註冊單中並標明類別「行政院大專校院學生校內住宿補貼」**。 2.3.3 1.應是**就學貸款**而非助學貸款 2.應是學生事務處**生活輔導組**而非學生事務處生活事務組。
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**	**06**	✓			**科技部改名為國科會**	關於： 1.修訂原因：科技部更名為國科會。 2.修正處：作業程序2.2.1.。 檢核：

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/作廢	本次修訂摘要/原因	委員意見(頁數)
				是	否			
								1.風險符合。 2.作業流程有法源依據。 3.控制重點適當。
14	**會 11-2**	**1170-011-2 產學合作收入與支出之管理及記錄-支出**	**02**	✓			**科技部改名為國科會**	關於： 1.修訂原因：科技部更名為國科會。 2.修正處：作業程序2.2.1.、2.2.2.3.。 檢核： 1.風險符合。 2.作業流程有法源依據。 3.控制重點適當。
15	會 12	1170-012 關係人交易	02		✓			
16	會 13	1170-013 對畢業生離校不完備者啟動債權請求之作業	02		✓			
	會 2	1170-002 不動產之處分、設定負擔、購置或出租			✓	作廢	本表單110學年度移至總務處，依監察人建議將編號及名稱保留。	

回討論事項

10.秘書室內控文件檢核結果：無意見。

內控委員：

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/作廢	本次修訂摘要/原因	委員意見(頁數)
				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	03		✓			
3	秘 3	1150-003 電子報發行辦理程序	**09**	✓			**依 112 學年內部稽核委員建議修改。**	
4	秘 4	1150-004 慶典辦理	04		✓			
5	秘 5	1150-005 關防用印管理	04		✓			
6	秘 6	1150-006-1 法制作業-法制作業規劃	03		✓			
7	秘 7	1150-006-2 法制作業-修正暨廢止案	**04**	✓			**依現況修正。**	
8	秘 8	1150-006-3 法制作業-制訂案	**05**	✓			**依現況修正。**	
9	秘 11	1150-007 年報發行辦理程序	**03**			**作廢**	**法規廢止。**	
	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	03			作廢	併入 1150-006-2 法制作業-修正暨廢止案。	
	秘 10	1150-006-5 法制作業-學院（含相當等級之單位）制訂案	03			作廢	併入 1150-006-3 法制作業-制訂案。	

回討論事項

11.通識教育委員會內控文件檢核結果

內控委員：

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/作廢	本次修訂摘要/原因	委員意見(頁數)
				是	否			
1	通 1	1260-003 通識教育委員會議標準作業流程	03		V			
2	通 2	1260-004 通識課程之規劃及開排課作業流程	05		V			
3	通 4	1260-006 全國性圍棋賽事標準作業流程	02		V			
4	通 5	1260-007 體適能檢測	08		V			P. 840 流程圖文字誤植: 體育屬應改為體育**署**
5	通 7	1260-008 競賽活動	05		V			P. 844 5.1 辦法應改為**要點**

回討論事項

附件二

_____處／室內控文件檢核結果

內控委員：

內控文件編號與名稱	檢核結果 (頁數)
（範例） 1120-001 入學成績優秀獎學金作業	（範例） **P. 165、166** 1. 2.2.1.依公告辦法及申請期限，好像少了一個動詞或者刪除「依」，與流程圖敘述一致。 2. 流程圖「獎助學金審查委員會」與作業程序 2.2.4.召開獎助學金審核委員會審查，名稱不符。

（表格如不敷使用，請自行延伸）

回討論事項