

國立臺北科技大學 105 學年第 1 學期

內部控制專案小組暨校務自我評鑑會議記錄

開會時間：106 年 1 月 13 日（星期五）上午 11 時 30 分

開會地點：行政大樓 8 樓會議室

主 席：林啟瑞副校長

記錄：曾意翔

出席者：余政杰教務長、吳浴沂學務長、段葉芳總務長、蘇昭瑾研發長、李達生產學長、陳孝行國際長、任貽均主秘、陳英一圖資長、王永鐘主任、邱垂昱主任、鄒麗華主任、邱淑惠主任、鄧道興主任、吳舜堂主任、林惟鐘主任、黃子坤主任、楊哲化院長、孫卓勳院長、楊重光院長、翁頌舜院長、彭光輝院長、曾淑惠院長、蕭榮修組長、蘇文達組長

列席者：駱惠民組長

壹、主席致詞：

(略)

貳、提案討論：

案由一：

提案單位	內部控制專案小組
提案主旨	105 年度內部控制自行評估結果報告。
提案說明	<ol style="list-style-type: none">1. 依據本校「105 年度風險評估作業暨內部控制制度自行評估計畫」完成執行成果報告，評估期間為 104 年 11 月 15 日至 105 年 9 月 30 日。2. 整體與作業層級自評問卷發放與回收：共有 1,192 控制點，發送 2,282 份上線進行自評，回收數 2,282 份，回收率為 100%。相關單位提出改善建議共 7 項，整理說明請詳內控自評改善事項追蹤表。3. 各單位應依改善建議，據以新增或修訂內控制度，建議由檢討控制點開始作業。

提案資料	附件 1-「105 年內控自評改善事項追蹤表-作業層級」
辦法	7 項改善事項所屬權責單位填妥「內控自評改善事項追蹤表」後，於 1 月 24 日前擲回內控小組，以利後續追蹤相關事宜。
決議	照案通過。

案由二：

提案單位	內部控制專案小組
提案主旨	105 年內部稽核改善事項追蹤報告。
提案說明	<ol style="list-style-type: none"> 本校內部稽核人員與本校專業領域之協同稽核員於 105 年 6-9 月進行內部稽核。 內部稽核報告結果涉及本校制度面缺失，應由內控小組督促各單位改進，並據以修正內控制度建立有效性之控制作業。
提案資料	附件 2-「105 年內部稽核改善事項追蹤表」。
辦法	5 項改善事項所屬權責單位填妥「105 年內部稽核改善事項追蹤表」後，於 1 月 24 日前擲回內控小組，以利後續追蹤相關事宜。
決議	照案通過。

案由三：

提案單位	內部控制專案小組
提案主旨	有關校內組織變革導致業務事項變動檢討，並修正內部控制。
提案說明	<ol style="list-style-type: none"> 研發處與產學合作處業務移轉，其移轉內容涉及「校級研發中心業務」、「合作簽約」及「貴重儀器」...等業務。 學務處與國際事務處境外生輔導組業務移轉。 上述單位應依業務之變動，針對權責之內部控制制度控制點據以新增或修訂內控制度，建議由檢討控制點開始作業。

提案資料	附件 3-「研發處、產學處、學務處及國際處之內控制度第三版內容」。
辦法	所屬權責單位於 3 月 2 日前將更新之控制點內容擲回內控小組。
決議	決議通過。

案由四：

提案單位	內部控制專案小組
提案主旨	有關 105 年度校內發生之異常風險事項檢討。
提案說明	1. 105 年度億光大樓研究室發生火災(所屬權責單位：安環中心)。 2. 105 年度系所招生作業疏失(所屬權責單位：教務處)。
提案資料	附件 4-「105 年度校內發生之異常風險事項列表」
辦法	各權責單位應依各作業程序及風險因子檢討對應控制點，請於 3 月 2 日將更新之控制點內容擲回內控小組。
決議	決議通過。

案由五：

提案單位	內部控制專案小組
提案主旨	有關校務自我評鑑持續追蹤改善事項。
提案說明	1. 本校 103 年校務自我評鑑缺失事項納入 104 年度內控自評共 88 題，平均分數為 3.6 分，風險平均分數為 2.23 分。 2. 本校 103 年校務自我評鑑缺失事項納入 105 年度內控自評共 88 題，平均分數為 4.11 分，風險平均分數為 1.75 分。
提案資料	附件 5-「內控自評有關 103 年校務評鑑缺失追蹤報表」
決議	因內控小組自 104 年起已將校務自我評鑑項目內容納入內部控制自行評估計畫中，故內控小組會議追溯自 104 年度起更名為「內部控制專案小組暨校務自我評鑑會議」，決議後通過並持續追蹤。

案由六：

提案單位	內部控制專案小組
提案主旨	有關法令(規)變更之控制點新增或修正，外部法令「政府 105 年函送本校頒布法令變更」及校內「自訂法規」新增或修正，均需依相關條文修改權責單位之內部控制內容。
提案說明	1. 有關政府 105 年函送本校頒布法令變更截至 105 年 12 月 31 日止共 196 條。 2. 本校 105 年各權責單位自訂之法規新增或修正。
提案資料	附件 6-「政府 105 年函送本校頒布法令變更一覽表」
辦法	所屬權責單位於 3 月 2 日前將更新之控制點內容擲回內控小組。
決議	決議通過。

案由七：

提案單位	內部控制專案小組
提案主旨	有關各權責單位之內部控制內容，每項工作項目均需有作流程圖。
提案說明	依「行政院內部控制制度共通性作業範例製作原則」規定，每項工作項目均需有作流程圖。
提案資料	附件 7-「國立臺北科技大學作業程序流程圖說明表」
辦法	所屬權責單位於 3 月 31 日前將工作項目均作流程圖擲回內控小組，並授權工作小組審查後，納入下一版內部控制制度。
決議	依辦法決議後通過。

參、臨時動議 (無)

肆、散會(下午 4 時 50 分)

內控自評改善事項追蹤表

附件 1

整體層級

評估要素	討論點	控制目標	控制點	改善事項	改善單位	改善計畫	預計改善時間 (至遲應於 1/24 前進行改 善)
控制環境	遵循公務倫理、型塑廉政文化	機關是否定期傳達公務員廉政倫理規範及其相關規定，如發生違反公務員廉政倫理規範案件，是否依該規範第十九點規定處置？(參考法令：公務員廉政倫理規範)	員工行為守則或道德行為準則是否透過人事服務手冊與規章、學校內部網路、內部會議宣傳或教育訓練等管道與相關人員作有效溝通？	● 宣導很不足夠		<input type="checkbox"/> 新增辦法 <input type="checkbox"/> 修改辦法 <input type="checkbox"/> 加強監督或溝通 <input type="checkbox"/> 其他	
控制環境	遵循公務倫理、型塑廉政文化	機關是否定期傳達公務員廉政倫理規範及其相關規定，如發生違反公務員廉政倫理規範案件，是否依該規範第十九點規定處置？(參考法令：公務員廉政倫理規範)	學校是否訂定鼓勵教職員呈報違反法令規章或道德行為準則等情事之流程或機制？該流程機制是否訂有適當保護呈報者安全的措施，使其免於遭受報復？	● 學校似乎無相關規範		<input type="checkbox"/> 新增辦法 <input type="checkbox"/> 修改辦法 <input type="checkbox"/> 加強監督或溝通 <input type="checkbox"/> 其他	
控制環境	遵循公務倫理、型塑廉政文化	機關是否定期傳達公務員廉政倫理規範及其相關規定，如發生違反公務員廉政倫理規範案件，是否依該規範第十九點規定處置？(參考法令：公務員廉政倫理規範)	學校所訂定之行為守則或類似規範是否完備列明受贈財物、飲宴應酬、請託關說及其他廉政與學術倫理事件等職務操守遵循原則、利益衝突迴避、保密責任、誠信原則、遵循法令、保護並適當地使用學校資產等條款？	● 學校似乎無相關規範		<input type="checkbox"/> 新增辦法 <input type="checkbox"/> 修改辦法 <input type="checkbox"/> 加強監督或溝通 <input type="checkbox"/> 其他	

內控自評改善事項追蹤表

附件 2

作業層級

循環	作業	子作業	控制目標	風險	控制點	改善事項	改善單位	改善計畫	預計改善時間 (至遲應於 5/1 前進行改善)	追蹤結果
總務事項	營繕與設備維護	設備維護	為使學校機電設施保持最佳使用狀況，並充分發揮應有的效用。	相關設備未定期維護以致減短其使用期限。	確認維修完成是否發通知給使用單位？	·維修完成請確實通知使用單位。	總務處	<input type="checkbox"/> 新增辦法 <input type="checkbox"/> 修改辦法 <input checked="" type="checkbox"/> 加強監督或溝通 <input type="checkbox"/> 其他		改善完成
國際交流及合作事項	招收外籍學生	外國學生新生報到與相關入	簡化並健全對外籍生招生程序以促進校園國際化。	外國學生入學未適當管理與輔導，不易適應	是否與外國籍新生申請之系所聯繫，以了	·外籍生無中文能力要求，但有些系所並無對	國際處 教務處	<input type="checkbox"/> 新增辦法 <input type="checkbox"/> 修改辦法 <input checked="" type="checkbox"/> 加強監督或溝通	國際處:國際處已開始建置外籍生線上申請系統，未來一切程序將全面 e 化，預計於今年五月前完成，然開設英語課程事宜建議由教務處協助辦理。	繼續追蹤

		學後輔導		陌生環境，影響就學意願。	解其系上安排選課修讀之情形？	應的英語授課課程。		■其他	<p>教務處：</p> <p>1.教務處業於 103 學年度第 2 學期教務會議修正通過本校「教師以英語教學開授課程辦法」為「教師以中英雙語教學開授課程辦法」，促進本校教學與國際接軌，鼓勵本校專任教師以英語/中英雙語方式授課。</p> <p>2.104 學年度第 1 學期以英語授課門數已由原本的 22 門上升至 71 門(英語 15 門、中英雙語 56 門)，教務處將仍持續鼓勵教師申請以英語/中英雙語授課。</p>	
教學事項	畢業資格審查	畢業資格訂定與審查	確保所有學生畢業證書發放經過正確資格審查。	畢業資格的審核未依規定辦理，發生	各系所是否將課程架構登錄至校務	·師培中心無此系統權限，無法立即將	教務處	<input type="checkbox"/> 新增辦法 <input type="checkbox"/> 修改辦法 <input checked="" type="checkbox"/> 加強監	<p>1.目前學籍管理系統具有「畢業資格審查」功能，係提供畢業審查之承辦人內部審核使用。</p> <p>2.欲查詢學生畢業資格審</p>	請轉知師培中心

				錯誤。	行政系統之「畢業資格審核系統」內，以供系統自動檢核學生畢業資格？	審查結果知會相關承辦單位。		督或溝通 <input type="checkbox"/> 其他	查結果，請相關單位提出申請。	
						·系所無此系統權限,系所承辦人員需以研究生繳交紙本成績單審核.	教務處	<input type="checkbox"/> 新增辦法 <input type="checkbox"/> 修改辦法 ■加強監督或溝通 <input type="checkbox"/> 其他	1.研究生之畢業資格包含必選修課程、系所各別訂定之修業規定，並須通過學位考試，完成論文修改上傳作業，方具有畢業離校資格，擬持續宣導使研究生確實了解達成畢業離校資格之要件。 2.本校各系所畢業學分數介於 32 至 44 學分之間，有關研究生必選修科目之審核尚屬單純；且各入學年度課程標準已公告於「課程系統」中，師生皆可查閱核對。 3.部分系所設有「分組修課」規定，研究生在申請學位考試前，仍需各系所	是否修改控制點

									先行確認學生「修課組別」後，再由教務處承辦人員複審，方能舉行學位考試。				
									<p>若未將課程標準上傳至網路，未來學生畢業會有爭議。建議未來，學生能自行上網比對所修學分是否符合畢業門檻。</p>	教務處	<input type="checkbox"/> 新增辦法 <input type="checkbox"/> 修改辦法 <input checked="" type="checkbox"/> 加強監督或溝通 <input type="checkbox"/> 其他	<p>1.本校「課程系統」已建置各入學年度之課程標準，可供學生自行比對是否符合畢業門檻。將持續宣導學生多加利用「課程系統」查詢。</p> <p>2.大四學生應屆畢業學期，由本處統一印製「學生歷年成績單及其注意事項」，通知班代轉交同學先自行依課程標準初審畢業資格，再交由本處負責承辦人員複審。</p> <p>3.研究所畢業資格審核，包括畢業學分審核及系所修業規定。畢業學分審核及系所修業規定依各系課程標準由系所承辦人員初</p>	改善完成

									審，之後畢業學分由教務處承辦人員複審始得進行學位考試申請。學生學位考試通過後，須製作畢業生離校手續單，由指導教授、系所、圖書館、境外生加跑國際處及學務處，最後至研教組簽核通過，始完成畢業離校手續。	
人事事項	訓練	訓練	確保學校教職員教育訓練之規劃、預算編列與實際執行均依規定辦理，以達育才、留才之目的。	訓練課程內容不適合實際需要、未編列預算管控、核銷未依規定進行，造成浪費，未發揮原訂育才	年度教育訓練課程是否符合業務實際需要或有助提升個人專業能力？	·調查各單位依法或政策須辦理之教育訓練課程，排入年度訓練計畫。 ·教育訓練課程應以實	人事室	<input type="checkbox"/> 新增辦法 <input type="checkbox"/> 修改辦法 <input type="checkbox"/> 加強監督或溝通 <input checked="" type="checkbox"/> 其他	已依控制目標辦理，暫無應改善事項	改善完成

				效果。		務為主。				
總務 事項	營繕 與設 備維 護	營繕	為使本校 營繕與維 修工程作 業有效執 行。	營繕與 維修工 程未依 規定進 行造成 設備或 場地損 壞，使用 中斷。	相關維 修申請 是否依 據流程 申請並 於期限 內完 成？	·建議再 縮短修 繕時 限，避免 導致上 學期申 請下學 期完 成，影響 學生的 權益。	總務 處	<input type="checkbox"/> 新增辦法 <input type="checkbox"/> 修改辦法 <input checked="" type="checkbox"/> 加強監督或溝通 <input type="checkbox"/> 其他		改善完成
國際 交流 及合 作事 項	學生 海外 交流 學習	海外 交流 與學 習	鼓勵優秀 學生赴國 外進行短 期進修，拓 展學生國 際視野，增 進學術文 化交流。	學生海 外學習 甄選過 程未公 開、公 平。	是否加 強宣導 學生修 習跨國 雙聯學 制並積 極鼓勵 學生修 讀？	·未特別 宣傳，部 分學生 並不清 楚跨國 雙聯學 制或至 國外當 交換生 後對自	國際 處	<input type="checkbox"/> 新增辦法 <input type="checkbox"/> 修改辦法 <input checked="" type="checkbox"/> 加強監督或溝通 <input type="checkbox"/> 其他		改善完成

						己日後 修習學 分的影 響。				
其他 學校 營運 事項	推廣 教育 事項	推廣 教育 事項	推廣教育 應有專責 單位負責 推動，課程 內容應有 妥善規劃 與審查。	推廣教 育課程 規劃未 與學校 資源與 未來發 展策略 相符。	是否依 照學校 各系所 特色，加 強特色 學分班 的推廣？	·建議學 校學分 班可以 提供授 課教師 更優渥 鐘點 費，並給 予系所 經常經 費，鼓勵 老師開 學分班。	進修 部	<input type="checkbox"/> 新增辦 法 <input type="checkbox"/> 修改辦 法 <input type="checkbox"/> 加強監 督或溝通 ■其他	加強行銷投入提升學費總 額	改善完成
						·建議給 予校內 教職員 工本人 或家人	進修 部	<input type="checkbox"/> 新增辦 法 <input type="checkbox"/> 修改辦 法 <input type="checkbox"/> 加強監	立即研擬辦法即期公告	繼續追蹤

						給予折扣·鼓勵報名上課。		督或溝通 ■其他		
其他學校營運事項	個人資料管理	事故之預防、通報及應變機制	依法令建立組織個人資料保護相關風險評估與應變機制。	未有適當的個人資料保護意外事故預防、通報及應變機制。	當發生個人資料資訊安全事件時，人員是否了解通報流程？	·學校未建立通報機制易導致人員不知如何處理相關問題	個資小組	<input type="checkbox"/> 新增辦法 <input type="checkbox"/> 修改辦法 <input checked="" type="checkbox"/> 加強監督或溝通 <input type="checkbox"/> 其他		改善完成
總務事項	營繕與設備維護	設備維護	為使學校機電設施保持最佳使用狀況，並充分發揮應有的效用。	相關設備未定期維護以致減短其使用期限。	教學設備維修是否確實查詢維修系統並列印維修單？	·E化講桌及硬體維護及修繕時間過長。	計網中心	<input type="checkbox"/> 新增辦法 <input type="checkbox"/> 修改辦法 <input checked="" type="checkbox"/> 加強監督或溝通 <input type="checkbox"/> 其他	已請工讀生每日檢查約15到20間教室，一星期將全校E化教室檢查完畢。檢查完或師生主動報修後兩天內將先進行檢修、更換。如未能完成修復，將於講桌上標示故障並通報廠商儘速協助處理。	改善完成
教學	選課	課程	為使選課	學生選	學生選	·師培中	教務	<input type="checkbox"/> 新增辦	已向計網中心提出需求，	繼續追蹤

事項	作業	加退選	作業程序有所依循。	課加退選作業未經適當管理。	課加、退選科目後，是否仍不少於及不多於規定學分數？	心課程另有規範學分數上、下限，惟目前選課系統無法協助管控，需由人工查核，難免有疏漏，以致於學生違反法規多修或少修課程。	處	法 □修改辦法 ■加強監督或溝通 □其他	於「期末網路預選系統」設定師培中心學生修習教育學程最多僅能 8 學分；「開學後網路加退選系統」設定全校學生修習教育學程最多僅能 8 學分，預計於 105 學年度第 1 學期起施行。	
教學事項	畢業資格審查	畢業資格訂定與審	確保所有學生畢業證書發放經過正確	畢業資格的審核未依規定辦	是否確實進行畢業資格審	·部分修習教育學程的學生，在	教務處	□新增辦法 □修改辦法	1. 大四學生應屆畢業學期，由本處統一印製「學生歷年成績單及其注意事項」，通知班代轉交同學先	改善完成 請轉知師培中心

		查	資格審查。	理，發生錯誤。	查，確定已完成應修習之課程後，才製發學位證書？	尚未查核是否已經修畢教育學程學分，便已取得學位證書，以致無學籍，無法補修教育學程課程學分。		<ul style="list-style-type: none"> ■加強監督或溝通 □其他 	<p>自行依課程標準初審畢業資格，再交由本處負責承辦人員複審。</p> <p>2.請師培中心定期提供修讀教育學程之應屆畢業生名單，俾利本處核對應屆畢業生修讀教育學程情形及製發學位證書。</p> <p>3.另建議師培中心參考其他學程設計申請延長修業年限相關表單，以便學生繼續修習教育學程。</p>	
國際交流及合作事項	學生海外交流學習	海外交流與學習	鼓勵優秀學生赴國外進行短期進修，拓展學生國際視野，增進學術文	學生海外學習甄選過程未公開、公平。	國際事務處是否協調相關單位擬具體有效方	·建議建立完善的交換計畫，幫學生節省學費或生活	國際處	<ul style="list-style-type: none"> □新增辦法 □修改辦法 ■加強監督或溝通 □其他 	已積極利用各種場合宣傳鼓勵同學出國研修，同時成立 student buddy(學伴)機制，讓本地生可以接待來台交換生。此外更邀請國外來本校之研修生介紹宣傳自己母校，提升本	改善完成

			化交流。		案，以提高學生出國研修或參與交換學生等風氣與意願？	費用補助，以提升招生率。			地學生出國意願。	
資訊處理事項	網路管理	網路安全	確保充分發揮校園網路功能。	校園網路時常當機造成資訊流通障礙。	本校全體員工是否使用資訊室所提供之電腦防毒軟體，並安裝於所使用之個人電腦中？	·太占系統資源，使用意願不高。	計網中心	<input type="checkbox"/> 新增辦法 <input type="checkbox"/> 修改辦法 <input type="checkbox"/> 加強監督或溝通 <input checked="" type="checkbox"/> 其他	已對另一套防毒軟體 (COMODO)進行詢價及測試，待完成採購作業將進行校內推廣安裝。	繼續追蹤
總務	營繕	營繕	為使本校	營繕與	學校各	·科技研	總務	<input type="checkbox"/> 新增辦		改善完成

事項	與設備維護		營繕與維修工程作業有效執行。	維修工程未依規定進行造成設備或場地損壞，使用中斷。	大樓區域，採光照明設備與警鈴裝置是否適當足夠並定期修繕維護，以維護人員夜間安全？	究大樓有死角，電梯不安，樓梯間的照明要加強	處	法 <input type="checkbox"/> 修改辦法 <input checked="" type="checkbox"/> 加強監督或溝通 <input type="checkbox"/> 其他		
學生事項	特殊教育輔導	特殊教育輔導	提供全校具有特殊教育需求學生相關輔導與支持服務。	未能提供特殊教育需求學生適當輔導。	是否依據學生個別需求評估，規劃提供生活、課業、心理、轉銜	·太繁雜，無法落實。	學務處	<input type="checkbox"/> 新增辦法 <input type="checkbox"/> 修改辦法 <input checked="" type="checkbox"/> 加強監督或溝通 <input type="checkbox"/> 其他		改善完成

					等輔導資源?					
國際交流及合作事項	締結國際姊妹校	締結國際姊妹校	藉由與國外學校建立合作姊妹校關係以利國際化的推展。	姐妹校的締結未經審慎評估有損學校對等性。	每年是否定期評估國際姊妹校交流情形與本校預期成效之符合程度，作為續約或修約之依據？	每年不定期評估國際合作協議學校交流情形以及預期成效之符合程度	國際處	<input type="checkbox"/> 新增辦法 <input type="checkbox"/> 修改辦法 <input type="checkbox"/> 加強監督或溝通 <input checked="" type="checkbox"/> 其他	未來將加強與國際合作協議學校之聯繫，擬定期寄送英文校訊作為聯繫之方法。	改善完成

臺北科技大學風險判斷基準

- 一、 風險值(R)=可能性(L) × 影響(I)。
- 二、 風險容忍度=中度危險風險值 2 以下予以容忍。
- 三、 風險判斷基準表：

影響等級(I)	風險分布(R=L×I)		
	非常嚴重 (3)	3 高度危險的風險 管理階層需督導所屬 研擬計畫並提供資源	6 高度危險的風險 管理階層需督導所屬 研擬計畫並提供資源
嚴重 (2)	2 中度危險的風險 必須明定管理階層 的責任範圍	4 高度危險的風險 管理階層需督導所屬 研擬計畫並提供資源	6 高度危險的風險 管理階層需督導所屬 研擬計畫並提供資源
輕微 (1)	1 低度危險的風險 以一般步驟處理	2 中度危險的風險 必須明定管理階層 的責任範圍	3 高度危險的風險 管理階層需督導所屬 研擬計畫並提供資源
/	幾乎不可能 (1)	可能 (2)	很可能 (3)
	機率等級(L)		

四、 風險燈號及重要性對照表：

燈號	重要性	危險等級	風險值(R)	風險容忍度
●	極重要且具急迫性	極度危險	9	不可容忍
●	重要	高度危險	3、4、6	不可容忍
不列燈號	一般	低度/中度危險	1、2	可容忍

風險判斷基準

等級(L)	內控效果等級/風險發生可能性	
1	很好 / 極不可能	4.2~5.0
2	好 / 不太可能	3.4~4.2
3	尚可 / 有點可能	2.6~3.4
4	需改善 / 非常可能	1.8~2.6
5	極需改善 / 極有可能	1.0~1.8

等級(I)	風險衝擊程度	
5	非常高 / 極為嚴重	2.6~3.0
4	高 / 非常嚴重	2.2~2.6
3	中 / 有點嚴重	1.8~2.2
2	低 / 還算輕微	1.4~1.8
1	非常低 / 非常輕微	1.0~1.4

風險矩陣

風險矩陣/風險本值圖像						
風險衡量值		可能性(L)				
		極不可能	不太可能	有點可能	非常可能	極有可能
衝擊程度(I)	極為嚴重	中	高	高	極	極
	非常嚴重	中	高	高	極	極
	有點嚴重	中	中	高	高	高
	還算輕微	低	中	高	高	高
	非常輕微	低	低	中	中	中