

108 學年度第一次內部控制制度推動委員會會議記錄

時間：民國 108 年 12 月 18 日（三）15:00-17:00

地點：行政大樓二樓會議室

主席：江金山校長兼總執行長

記錄：鄭宇真組長

壹、主席致詞

本校已完成「教育部專案輔導學校改善計畫」，請各單位妥善準備 109 年 1 月 14 日「專案輔導小組實地訪視會議」相關工作，各項應改善事項務必 100% 完成，也請注意當日的環境維護。另外，招生工作及因應方案，請教務長規劃及執行。

貳、工作報告

一、108 年 7 月 22 日臺教技(四)1080096729 函指出本校自 108 學年度起列為專案輔導學校。有鑑於招收外籍學生作業及境外生輔導作業風險增高，故除調整風險值外，並提案本次內部控制制度修訂。

二、請各單位執行所屬行政作業時，落實依據相關校內外法規及內部控制制度執行。

參、上次會議決議執行情形

一、107 學年度各單位滾動式風險評估結果，提請討論。

說明：

1. 本年度由各作業單位對 108 項內部控制作業做滾動式風險評估，評估結果如附件二，其中風險持平者有 88 項；風險降低者有 20 項。
2. 上述風險評估結果，請稽核小組作為擬定下學年度稽核計畫之參考。

決議：

1. 參酌實際風險情境及來函受糾正之事項，調整現有風險評估值，調整後風險持平者有 102 項；風險降低者有 2 項；風險增加者有 4 項。
(修正後滾動式風險評估結果詳如附件三)
2. 因應外籍學生日益增加，除招收外籍學生作業之風險提高外，對於外籍生產業專班的校外實習問題，於會後擇日儘快召開跨單位會議

討論及修改校外實習實施辦法，再據以增訂相關控制重點。

3.修正後照案通過。

執行情形：

- 1.依照決議事項辦理，已於 108 年 7 月 18 日召開跨單位會議討論及修改「建國科技大學校外實習實施辦法」，並經 108 年 8 月 21 日行政會議通過後已正式實施。
- 2.«招收外籍學生作業»風險值於 108 年 6 月 19 日會議中已由 3 提升至 6，擬再提高風險值，詳如討論提案一。

肆、討論提案

一、有關「招收外籍學生作業」及「境外生輔導作業」之風險值，提請討論。

說明：

- 1.108 年 7 月 22 日臺教技(四)1080096729 函指出資訊管理系印尼籍學生有嚴重超時工作、護照與居留證遭工讀仲介公司扣留、薪資被工讀仲介公司高額不當扣款等情事，顯本校輔導機制完全失靈，未落實保障境外學生權益。本校自 108 學年度起列為專案輔導學校。
- 2.基上所述，擬提高「招收外籍學生作業」及「境外生輔導作業」之風險值如下：

代號	作業事項	風險來源 (辨識)	影響程度等級 (a)	發生機率等級 (b)	風險值 (a*b)
G03	招收外籍學生作業	未確實公開招生簡章、審查申請資格、列冊報部或核發入學許可通知書等相關審查程序，影響學生學籍，並經教育部來函指出有重大行政疏失，致學校聲譽重大受損。	3	3	9
G05	境外生輔導作業	未對境外生進行個人狀況輔導查核，或未對異常狀況通報與追蹤，導致影響學生權利等，並經教育部來函指出有重大行政疏失，致學校聲譽重大受損。	3	3	9

決議：照案通過。

二、 108 學年度本校內部控制制度自行評估結果，提請討論。

說明：

1. 本校整體層級及作業層級自行評估結果如附件一。
2. 各單位作業層級自行評估結果，對於作業流程有效性之「內部控制制度是否有效設計及執行」及「作業程序說明表及作業流程圖之製作是否與規定相符」二方面，各單位共計 108 項作業均自評為「符合」。
3. 對於各作業之控制重點評估情形，各單位自行評估結果大部份項目為「符合」，無「不符合」之項目。另自評結果有「不適用」之項目說明如下：
 - (1)學務處「D08 諮商輔導三級預防及校園性別平等案件作業」因修訂「建國科技大學學生自我傷害事件處理辦法」，且校園性別平等業務移轉至性別平等委員會，故已提案修訂內控文件（如討論提案三）。
 - (2)研發處「F04 創新育成事項」因本年度無經濟部補助之創新育成案，經濟部縮減補助各縣市創新育成中心預算，近年彰化縣五所大學僅通過大葉一案申請案，因此本年度評估為不適用。
 - (3)電算中心「H03 資料輸出入及處理作業」中評估重點「當輸出資料無保存需要時是否立即銷毀處理」，因稽核人員於稽核時口頭建議移除，故提案刪除。
4. 國合處「G03 招收外籍學生作業」經改善後，108 學年度執行自行評估為「符合」，自行評估結果如附件一。

決議：照案通過。

三、 108 學年度內部控制制度增修案，提請討論。

說明：

1. 內部控制制度新舊條文對照表如附件二
2. 修改「D08 諮商輔導三級預防及校園性別平等案件作業」為「D08 校園三級輔導作業」，並增訂「L04 校園性別平等案件作業」內控

文件，如附件三～四。

3. 為因應本校專案稽核對招收外籍學生作業之修訂建議，國合處修訂「G03 招收外籍學生作業」內控文件，如附件五。
4. 為落實輔導及保障境外學生權益，依據 108 年 7 月 24 日行政會議初訂通過之「建國科技大學境外生輔導要點」新增「G05 境外生輔導作業」內控文件，如附件六。

各委員意見彙整：

1. 稽核小組召集人建議：「建國科技大學外國學生入學規定」修訂案已於早上經由法規會進行審議，會議中決議之修改意見，如申請入學與資料審查時間需符合作業期程，以及需明確訂定外國學生入學申請時中英文能力之審查標準等，請在「G03 招收外籍學生作業」之內控文件中一併修正。
2. 學務長建議：「G05 境外生輔導作業」流程圖中對於曠課學生的後續處置方式，需與現行程序相符，不宜違背或窒礙難行。

決議：請國合處依據委員意見修改「G03 招收外籍學生作業」及「G05 境外生輔導作業」，修正後通過。

四、 修訂人事事項控制作業中「A05 差假作業」，提請討論。

說明：

1. 「A05 差假作業」風險值為 2，因未達高度風險，不需納入本校內部控制制度中，但相關作業程序、控制重點及流程圖等內控文件仍由作業單位制訂及依據執行。
2. 依據 108 年度教育部會計師查核之建議及相關法規修訂，增訂本校教職員工（含約僱人員、計畫助理）申請補休假之程序、及修訂本校教職員工學生出差旅費報支要點條文。
3. 修訂後「A05 差假作業」內控文件如附件七。

決議：照案通過。

伍、臨時動議/意見交換

無

陸、散會

108 學年度第一次內部控制制度推動委員會會議簽到表

開會日期：108 年 12 月 18 日(三)15:00

開會地點：行政大樓二樓會議室

校長 江金山	江金山	電算中心主任 許釗興	何明鏡
副校長 曾憲中		圖書館館長 楊斐芬	楊斐芬
教務長 林義証	林義証	美術文物館館長 許文融	許文融
學務長 甯慧如	甯慧如	學發中心中心主任 林文雄	林文雄
總務長 蔡慶豐	蔡慶豐	推廣中心中心主任 廖仁傑	廖仁傑
研發長 許勝源	許勝源	稽核小組召集人 丑倫彰	丑倫彰
代理國際長 吳翠華	吳翠華	工程學院院長 許釗興	
進修部 郭坤煌		管理學院院長 林欣美	林欣美
代理主任秘書 劉柄麟	劉柄麟	生活科技學院院長 吳佩玲	吳佩玲
人事室主任 白宏堯	白宏堯	設計學院院長 許文融	陳若華代
會計主任 黃思芳	黃思芳	通識中心中心主任 李宏展	李宏展

108 學年度第一次內部控制制度推動委員會會議簽到表

開會日期：108 年 12 月 18 日(三)15:00

開會地點：行政大樓二樓會議室

(以下為列席人員)			
副學務長 陳啟能		商設系主任 劉晉彰	劉晉彰
語言中心中心主任 張秀英	王惠霞代	空設系主任 彭思顯	李鳳凰代
機械系主任 楊士震	楊士震	數媒系主任 陳金仁	陳金仁
電機系主任 粘孝先	劉炳俊代	創遊系主任 毛祚飛	毛祚飛
電子系主任 黃勝斌	李樹明代	美容系主任 蕭蓉禎	石皓晨代
自動化系主任 黃錫泉		應外系主任 吳品湘	吳品湘
資通系主任 陳恒州	陳恒州	運休系主任 王照欽	王照欽
土木系主任 林喻峰	林喻峰	觀光系主任 施慧珉	施慧珉
國企系主任 賴慧敏	賴慧敏	內部控制組組長 鄭宇真	鄭宇真
工管系主任 蘇志青	蘇志青		
資管系主任 饒瑞佶	饒瑞佶		
行銷系主任 蘇志青	蘇志青		