



103 學年度內部控制制度推動小組第 2 次會議紀錄

時 間：1. 中華民國 103 年 04 月 15 日(週三) 15：20
2. 中華民國 103 年 04 月 22 日(週三) 15：20
地 點：1. 雲起樓 320 會議室/2. 雲起樓 402 會議室
主 席：許文傑主任秘書
出席人員：請參附件
列席人員：秘書室陳志賢組長、秘書室黃晴郁
記 錄：鄭嘉琦

壹、報告事項

本學年度內控/內稽工作計畫時間表如下：

時間	內容	負責人員	備註
103/12/29	召開第 1 次內部控制制度推動小組會議	秘書室	1. 討論本學年度規劃。 2. 討論內控文件修訂方式。
104/01/06	秘書室發函各單位辦理本校內部控制項目風險評估及 103 學年度內部控制制度手冊修訂	秘書室	
104/1/7(三) 1520-1700	內部控制風險評估第一場教育訓練	秘書室	42 位負責內控文件之行政同仁、內控委員及內稽委員出席
104/1/15(三) 1400-1600	內部控制風險評估第二場教育訓練	秘書室	67 位負責內控文件之行政同仁、內控委員及內稽委員出席
104/1/15(三) 1600-1700	召開 103 學年度院系內控項目風險評估討論會	秘書室/院系助理	討論院系內控項目之風險評估
104/3 月底	完成各單位風險評估及本學年度需修訂之內控文件	各單位	行政單位內控委員協助彙整
104/4/15(三)	召開第 2 次內部控制制度推動小組會議	秘書室	審查各單位擬修訂之內控文件。
104/5 月底前	內控文件提行政會議討論，後提報董事會備查	秘書室	
104/5-6 月	至各單位實地稽核	內稽小組人員	依內控文件所載內容進行查核

貳、討論事項

提案一

案由：本校各單位內控項目風險評估彙總表及風險圖像，提請討論。

說明：1.本校內控項目風險評估原則詳如附件一。

2.各單位內控項目風險評估彙總表及風險圖像詳如附件二。

決議：各單位內控項目風險評估彙總表及風險圖像詳如第 7 頁至第 28 頁，佛光大學內控項目風險等級統計表詳如第 29 頁。

- 【附帶決議】** 1. 風險評估準則之「表 2：發生機率之敘述分類表」刪除「發生機率百分比之欄位」。(第 6 頁)
2. 總務處校車管理作業部分應包含校車申請、排班、車輛調度等內容，請總務處研議並於下學年度修訂。

提案二

案由：103 學年度內控文件修訂案，提請討論。

說明：103 學年度內控文件修訂一覽表詳如附件三。

項次	內控文件之單位	內控文件修訂內容
1	人事室	附件四
2	會計室	附件五
3	教務處	附件六
4	學生事務處	附件七
5	總務處	附件八
6	研究發展處	附件九
7	圖書暨資訊處	附件十
8	秘書室	附件十一
9	教學資源中心	附件十二
10	通識教育委員會	附件十三
11	終身教育處	附件十四

決議： 1. 各單位內控文件修訂結果如下表。

2. 修訂後之內控文件電子檔將置於佛光大學內部控制制度管理平台。爾後請以平台所載最新版本為基準，做為參考或修訂之依據。

單位	項目名稱	會議決議	附件	內控文件頁碼
人事室	差假	修訂內容照案通過。	一	01-04
	考核	修訂內容照案通過。		05-08
	福利及保險-福利	修訂內容照案通過。		09-11
	保險異動	修訂內容照案通過。		12-14
	保險給付	修訂內容照案通過。		15-17
	獎懲	修訂內容照案通過。		18-20
	職技人員進修	修訂內容照案通過。		21-23
	退休、撫卹及資遣	修訂內容照案通過。		24-27
	聘僱-教師	修訂內容照案通過。		28-31
	聘僱-職員工	修訂內容照案通過。		32-35
	敘薪、待遇及薪資發放作業	修訂內容照案通過。		36-39
	教師休假研究與留職停薪事項	修訂內容照案通過。		40-43
	升等-教師升等	修訂內容照案通過。		44-47
	升等-職工升遷(含約用人員轉任)	修訂內容照案通過。		48-51
	外送教育訓練	修訂內容照案通過。		52-54

會計室	募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及記錄-借款作業	修訂內容照案通過。	二	55-58
	各項獎補助款之收支、管理、執行及記錄	修訂內容照案通過。		59-62
	代收款項與其他收支之審核、收支、管理及記錄	修訂內容照案通過。		63-66
	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	修訂內容照案通過。		67-71
	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	修訂內容照案通過。		72-74
	學雜費收入與退費之管理及記錄	修訂內容照案通過。		75-78
教務處	扣考作業【新訂】	新訂文件內容照案通過。		79-81
學生事務處	學生就學貸款作業	修訂內容照案通過。		82-85
	春暉專案作業	修訂內容照案通過。		86-88
	預備軍士官考選作業	修訂內容照案通過。		89-91
	學生社團舉辦活動作業	修訂內容照案通過。		92-95
	學輔經費作業	修訂內容照案通過。		96-98
	體適能檢測	修訂內容照案通過。		99-101
	新生健康檢查作業	修訂內容照案通過。		102-104
	新生心理衛生輔導作業	1.更名為「新生心理衛生普查及處遇」。 2.修訂內容照案通過。		105-108
	學生諮商與心理測驗作業	1.更名為「學生諮商輔導程序」。 2.修訂內容照案通過。		109-111
	編配導師生暨提升導師生聯繫作業	修訂內容照案通過。		112-114
擬定性別平等教育實施計畫	修訂內容照案通過。		115-117	
性騷擾與性侵害事件申訴及調查作業	修訂內容照案通過。		118-120	
總務處	採購管理作業	修訂內容照案通過。		121-130
	收文管理作業-A.紙本收文管理作業	修訂內容照案通過。		131-134
	收文管理作業-B.電子收文管理作業	修訂內容照案通過。		135-138
	發文管理作業	修訂內容照案通過。		139-242
	公文調閱作業	修訂內容照案通過。		143-145
	公文稽催作業	修訂內容照案通過。		146-148
研究發展處	校內研究獎勵/補助申請作業-A.校內研究獎勵/補助申請作業-師	修訂內容照案通過。	二	01-04
	校內研究獎勵/補助申請作業-B.校內研究獎勵/補助申請作業-生	修訂內容照案通過。		05-07
圖書暨資訊處	程式及資料之存取作業-A. 資訊安全規範與存取控制	1.更名為「程式及資料之存取作業-A.資訊安全規範與存取控制」。 2.修訂內容照案通過。		08-10

	程式及資料之存取作業-B. 使用者權限管理	修訂內容照案通過。	11-13
	程式及資料之存取作業-C. 程式及資料檔案存取	修訂內容照案通過。	14-16
	檔案及設備之安全作業-A. 實體安全及機房管理	修訂內容照案通過。	17-19
	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	修訂內容照案通過。	20-22
	期刊採購與管理	修訂內容照案通過。	23-26
	圖書資料分類編目	修訂內容照案通過。	27-29
	圖書資料典藏及書庫管理-A. 圖書資料點收及上架	修訂內容照案通過。	30-32
	圖書資料典藏及書庫管理-B. 圖書資料異常狀況處理	修訂內容照案通過。	33-35
秘書室	電子報發行辦理程序	修訂內容照案通過。	36-38
教學資源中心	教師評鑑作業	修訂內容照案通過。	39-42
	教學評量作業	修訂內容照案通過。	43-45
	研究生獎助學金作業-B. 研究生助學金作業-行政助理	修訂內容照案通過。	46-48
	研究生獎助學金作業-C. 研究生助學金作業-教學助理	修訂內容照案通過。	49-51
	補助數位化教材作業	修訂內容照案通過。	52-54
	升學及就業輔導作業	修訂內容照案通過。	55-57
	辦理畢業生流向調查作業	1. 更名為「辦理應屆畢業生流向調查作業」。 2. 修訂內容照案通過。	58-60
	學習預警輔導作業	1. 更名為「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」。 2. 修訂內容照案通過。	61-63
	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【新訂】	新訂文件內容修正後通過。	65-67
	學生學習成效評量	修訂內容照案通過。	68-70
	學生學習成效評量-A. 中大銜接課程【新訂】	新訂文件內容修正後通過。	71-73
	學生學習成效評量-B. 新生學習經驗與期待之調查與分析【新訂】	新訂文件內容修正後通過。	74-76
	學生學習成效評量-C. 學習狀況追蹤調查與分析【新訂】	新訂文件內容修正後通過。	77-79
學生學習成效評量-D. 大四生學習回顧調查與分析【新訂】	新訂文件內容修正後通過。	80-82	

	學生學習成效評量-E.總結性評量【新訂】	新訂文件內容修正後通過。	83-85
	學生學習成效-F.畢業生流向調查【新訂】	新訂文件內容修正後通過。	86-88
通識教育委員會	英文能力檢核作業	修訂內容照案通過。	89-91
	中文能力檢核作業	通過作廢此內控文件。	92-94
	資訊能力檢核作業	修訂內容照案通過。	95-97
終身教育處	推廣教育課程規劃作業	修訂內容照案通過。	98-100
	推廣教育課程招生作業	修訂內容照案通過。	101-103
	推廣教育課程課務管理作業	修訂內容照案通過。	104-106
	辦理研修生作業流程【新訂】	新訂文件內容修正後通過。	107-110
	辦理樂齡大學開班規劃【新訂】	新訂文件內容修正後通過。	111-113

參、臨時動議

肆、散會

佛光大學內部控制風險評估準則

本校 103 學年度第 1 次內部控制制度推動小組會議通過

風險評估工具及使用說明

- 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（ $\text{風險值} = \text{影響程度} \times \text{發生機率}$ ）。
- 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	詳細描述
3	幾乎確定	在大部分的情況下會發生
2	可能	有些情況下會發生
1	幾乎不可能	只會在特殊的情況下發生

佛光大學 人事室 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
人事室	人 1-1	出勤-出勤	申訴/抱怨	1	1	1
	人 1-2	出勤-加班	申訴/抱怨	1	1	1
	人 2	差假	申訴/抱怨	1	1	1
	人 3	考核	申訴/抱怨	3	1	3
	人 4-1	福利及保險-福利	申訴/抱怨	1	1	1
	人 4-2	保險異動	法規/上級機關處分	3	1	3
	人 4-3	保險給付	法規/上級機關處分；財物損失	3	1	3
	人 5	獎懲	申訴/抱怨	1	1	1
	人 6	職技人員進修	申訴/抱怨	1	1	1
	人 7	退休、撫卹及資遣	法規/上級機關處分；財物損失	3	1	3
	人 8-1	聘僱-教師	申訴/抱怨	3	1	3
	人 8-2	聘僱-職員工	申訴/抱怨	3	1	3
	人 9	敘薪、待遇及薪資發放作業	申訴/抱怨	3	1	3
	人 10	教師休假研究與留職停薪事項	申訴/抱怨	1	1	1
	人 11-1	升等-教師升等	法規/上級機關處分	3	1	3
人 11-2	升等-職工升遷(含約用人員轉任)	申訴/抱怨	3	1	3	
人 12	外送教育訓練	申訴/抱怨	1	1	1	

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 4-3,人 7,人 8-1,人 8-2,人 9,人 11-1,人 11-2)	6 ()	9 ()
嚴重(2)	2 ()	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		

*註：請將風險分布代號填入()

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 8 項。

佛光大學 會計室 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
會計室	會 1	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
	會 2	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
	會 3-1	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
	會 3-2	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
	會 3-3	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
	會 4	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
	會 5	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
	會 6	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
	會 7-1	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
	會 7-2	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
	會 8	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
	會 9	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
	會 10	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
	會 11	產學合作收入與支出之管理及記錄	會計師查核報告書	1	2	2

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)	3 ()
	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()

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 6 項。

佛光大學 教務處 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
教務處	教 1	學生註冊作業	申訴／抱怨	3	1	3
	教 2	學生學籍管理作業	影響學校形象	3	1	3
	教 3	課程規劃作業	法規／上級機關處分	3	1	3
	教 4-1	選課作業-A.開排課及初選作業	申訴／抱怨	2	2	4
	教 4-2	選課作業-B.加退選及補選作業	申訴／抱怨	2	2	4
	教 4-3	選課作業-C.棄選作業	申訴／抱怨	2	1	2
	教 5-1	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
	教 5-2	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
	教 6	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	2	6
	教 7	學士班招生考試作業	影響學校形象	2	1	2
	教 8	外籍學生申請入學作業	影響學校形象	3	1	3
	教 9	研究所(碩士班、博士班及碩士在職專班)招生考試作業	影響學校形象	2	1	2
	教 10	學士班獨招考試作業	影響學校形象	2	1	2
	教 11	僑生分發入學作業	影響學校形象	2	1	2
教 12	扣考作業	申訴／抱怨	2	1	2	

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 1、教 2、教 3、教 8)	6 (教 6)	9 ()
嚴重(2)	2 (教 4-3、教 5-2、教 7、教 9、教 10、教 11、教 12)	4 (教 4-1、教 4-2、教 5-1)	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		

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 7 項，風險等級低者 7 項。

佛光大學 學生事務處 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
學生事務處	學 1	入學成績優秀獎學金作業	申訴/抱怨	2	2	4
	學 2	學雜費優待(學雜費減免)作業	申訴/抱怨	2	2	4
	學 3	弱勢學生助學作業	申訴/抱怨	2	2	4
	學 4	清寒工讀(生活學習服務)實施作業	申訴/抱怨	1	2	2
	學 5	學生住宿申請暨分配作業	申訴/抱怨	3	2	6
	學 6	學生獎懲作業	申訴/抱怨	2	2	4
	學 7	學生請假作業	申訴/抱怨	1	2	2
	學 8	校園安全及重大事件處理作業	法規/上級機關處分	3	2	6
	學 9	新生入學輔導作業	申訴/抱怨	2	2	4
	學 10	學生申訴處理	申訴/抱怨	2	2	4
	學 11	學生就學貸款作業	申訴/抱怨	2	2	4
	學 12	春暉專案作業	申訴/抱怨	3	1	3
	學 13	預備軍士官考選作業	法規/上級機關處分	1	1	1
	學 14	學生社團申請作業	法規/上級機關處分	2	1	2
	學 15	學生社團評鑑作業	申訴/抱怨	2	1	2
	學 16	學輔經費作業	法規/上級機關處分	3	1	3
	學 17	學生社團舉辦活動作業	申訴/抱怨	3	1	3
	學 18	體適能檢測	申訴/抱怨	1	1	1
	學 19	運動場地借用	申訴/抱怨	2	2	4
	學 20	競賽活動	申訴/抱怨	2	1	2
	學 21	新生健康檢查作業	法規	2	1	2
	學 22	學生團體保險理賠申請作業	法規	2	1	2
	學 23	新生心理衛生輔導作業普查及處遇	目標達成之成本	2	2	4
	學 24	學生諮商與心理測驗作業輔導程序	人員傷亡	3	1	3
	學 25	編配導師生暨提升導師生聯繫作業	申訴/抱怨	1	1	1
	學 26	辦理學年度特優導師選拔與表揚作業	申訴/抱怨	1	1	1
	學 27	擬定性別平等教育實施計畫	法規/上級機關處分	2	2	4
	學 28	性騷擾與性侵害事件申訴及調查作業	影響學校形象	3	1	3

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 12、學 16、學 17、 學 24、學 28)	6 (學 5、學 8)	9 ()
嚴重(2)	2 (學 14、學 15、學 20、 學 21、學 22)	4 (學 1、學 2、學 3、 學 6、學 9、學 10、 學 11、學 19、學 23、學 27)	6 ()
輕微(1)	1 (學 13、學 18、學 25、 學 26)	2 (學 4、學 7)	3 ()
	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()

學生事務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 15 項，風險等級低者 11 項。

佛光大學 總務處 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
總務處	總 1	採購管理作業	法規/上級機關處分	3	1	3
	總 1-1	教育部補助 100 萬元以上採購	法規/上級機關處分	3	1	3
	總 2	教職員宿舍申請分配	法規/上級機關處分	1	2	2
	總 3	校車申請作業	申訴/抱怨	2	2	4
	總 3-1	校車運輸管理作業	申訴/抱怨	3	2	6
	總 4	勤務資源作業	申訴/抱怨	1	1	1
	總 5-1	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
	總 5-2	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
	總 5-3	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
	總 5-4	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
	總 5-5	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
	總 5-6	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
	總 6	場地管理作業	申訴/抱怨	3	1	3
	總 7-1	收文管理作業-A.紙本收文管理作業	申訴/抱怨	2	1	2
	總 7-2	收文管理作業-B.電子收文管理作業	申訴/抱怨	2	2	4
	總 8	發文管理作業	申訴/抱怨	1	3	3
	總 9	公文調閱作業	申訴/抱怨	1	2	2
總 10	公文稽催作業	申訴/抱怨	1	3	3	
總 11	收款作業	申訴/抱怨	3	1	3	
總 12	付款作業	申訴/抱怨	3	1	3	
總 13	設備維護保養作業	申訴/抱怨	3	1	3	
總 14	修繕作業	申訴/抱怨	2	2	4	
總 15	教師研究室分配暨管理作業	申訴/抱怨	2	1	2	
總 16	空間規劃暨分配委員會作業	申訴/抱怨	2	1	2	
總 17	場地外包經營管理作業	申訴/抱怨	2	2	4	

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、總 6、總 11、 總 12、總 13)	6 (總 3-1)	9 ()
嚴重(2)	2 (總 7-1、總 15、總 16)	4 (總 3、總 7-2、總 14、總 17)	6 ()
輕微(1)	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		

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 11 項，風險等級低者 12 項。

佛光大學 研究發展處 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
研發處	研 1-1	校內研究獎勵/補助申請作業- A.校內研究獎勵/補助申請作業-師	法規/上級機關處分	1	2	2
	研 1-2	校內研究獎勵/補助申請作業- B.校內研究獎勵/補助申請作業-生	法規/上級機關處分	1	2	2
	研 2-1	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
	研 2-2	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
	研 3	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
	研 4	國際學術交流-締結姊妹校作業	法規/上級機關處分	2	1	2
	研 5	國際學術交流-交換教師作業	申訴/抱怨	2	1	2
	研 6-1	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
	研 6-2	研究中心設立及管理-B.管理作業	申訴/抱怨	2	1	2
	研 7	廠商進駐輔導等作業	法規/上級機關處分	2	1	2
申訴/抱怨			2	1	2	

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)	6 ()	9 ()
嚴重(2)	2 (研 2-1、研 4、研 5、 研 6-1、研 6-2、研 7)	4 (研 3)	6 ()
輕微(1)	1 ()	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		

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 8 項。

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	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
圖資處	圖 1	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
	圖 2-1	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
	圖 2-2	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
	圖 3-1	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
	圖 3-2	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
圖資處	圖 3-3	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
	圖 4-1	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
	圖 4-2	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
	圖 5-1	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
	圖 5-2	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
圖資處	圖 6-1	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
	圖 6-2	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
	圖 6-3	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
	圖 7-1	系統復原計畫及測試作業-A. 復原計畫及演練	法規/上級機關處分	3	1	3
	圖 7-2	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
圖資處	圖 8	資訊安全之檢查作業	法規/上級機關處分	2	1	2
	圖 9	圖書資料徵集與採購	申訴/抱怨	3	1	3
	圖 10	期刊採購與管理	法規/上級機關處分	2	1	2

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
	圖 11	圖書資料分類編目	申訴/抱怨	2	1	2
	圖 12	圖書資料交贈處理	申訴/抱怨	1	1	1
圖資處	圖 13-1	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
	圖 13-2	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
	圖 13-3	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
	圖 14-1	圖書資料典藏及書庫管理-A. 圖書資料點收及上架	法規/上級機關處分	1	1	1
	圖 14-2	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
圖資處	圖 14-3	圖書資料典藏及書庫管理-C. 館設及書庫維護	法規/上級機關處分	2	1	2
	圖 15	圖書資料淘汰	法規/上級機關處分	1	1	1
	圖 16-1	參考服務-A. 參考諮詢服務	申訴/抱怨	1	1	1
	圖 16-2	參考服務-B. 線上資料庫推廣活動	申訴/抱怨	1	1	1
	圖 17	線上資料庫之採購	申訴/抱怨	3	1	3
圖資處	圖 18	博碩士數位論文上傳繳交作業	申訴/抱怨	1	1	1
	圖 19-1	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
	圖 19-2	館際合作事項-B. 對外申請件_申請人還書	申訴/抱怨	1	1	1
	圖 19-3	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
	圖 19-4	館際合作事項-D. 對外申請件_申請人還書	申訴/抱怨	1	1	1

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 9,圖 17)	6 (圖 4-1,圖 6-3)	9 ()
嚴重(2)	2 (圖 8,圖 10,圖 11,圖 13-3,圖 14-3)	4 ()	6 ()
輕微(1)	1 (圖 2-1,圖 2-2,圖 4-2,圖 12,圖 13-1,圖 13-2,圖 14-1,圖 14-2,圖 15,圖 16-1,圖 16-2,圖 18,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		

*註：請將風險分布代號填入()

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 12 項，風險等級低者 21 項。

佛光大學 秘書室 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
秘書室	秘 1	校務會議暨行政會議辦理程序	目標達成之成本	2	1	2
	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	1	3
	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	1	3

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 3、秘 5)	6 ()
嚴重(2)	2 (秘 1、秘 4)	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		

*註：請將風險分布代號填入()

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 3 項，風險等級低者 2 項。

佛光大學 教學資源中心 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
教學資源中心	資 1	教師評鑑作業	影響學校形象	3	1	3
			申訴/抱怨	2	1	2
	資 2	教學優良教師遴選與獎勵作業	申訴/抱怨	1	1	1
	資 3	教學評量作業	影響學校形象	1	1	1
			申訴/抱怨	1	1	1
	資 4-1	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	1	1	1
			申訴/抱怨	1	1	1
	資 4-2	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	1	1	1
			申訴/抱怨	1	2	2
	資 4-3	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	1	1	1
			申訴/抱怨	3	1	3
	資 5	補助數位化教材作業	申訴/抱怨	1	1	1
	資 6	升學及就業輔導作業	申訴/抱怨	2	1	2
			影響學校形象	1	2	2
	資 7	辦理畢業生流向調查作業	申訴/抱怨	2	2	4
			影響學校形象	2	1	2
	資 8	教師社群作業	申訴/抱怨	1	1	1
資 9	學習預警輔導作業	法規上級機關處分	1	1	1	
		申訴/抱怨	2	2	4	
資 10	學生學習成效評量	影響學校形象	2	1	2	
		申訴/抱怨	3	2	6	
資 11	優良教學助理遴選與獎勵作業	申訴/抱怨	1	1	1	

佛光大學 教學資源中心 風險圖像

影響程度	風險值(風險分布)		
非常嚴重(3)	3 (資 1、資 4-3)	6 (資 10)	9
嚴重(2)	2 (資 6)	4 (資 7、資 9)	6
輕微(1)	1 (資 2、資 3、資 4-1、 資 5、資 8、資 11)	2 (資 4-2)	3
	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()

教學資源中心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 4 項，風險等級低者 8 項。

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	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
通識教育委員會	通 1	英文能力檢核作業	申訴/抱怨	1	2	2
	通 2	中文能力檢核作業	(本次提廢除)			
	通 3	資訊能力檢核作業	申訴/抱怨	3	2	6
	通 4	通識教育委員會會議標準作業流程	法規/上級機關處分	1	1	1
	通 5	通識課程之規劃及開排課	學生申訴/學生抱怨	3	2	6
	通 6	通識教育中心教師聘任作業流程	法規/上級機關處分	2	2	4

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 3、通 5)
嚴重(2)	2 ()	4 (通 6)	6 ()
輕微(1)	1 (通 4)	2 (通 1)	3 ()
	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()

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 2 項，風險等級中者 1 項，風險等級低者 2 項。

佛光大學 終身教育處 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
終身教育處	終 1	推廣教育課程規劃作業	目標影響成本	2	1	2
	終 2	推廣教育課程招生作業	目標影響成本	2	1	2
			財務損失	1	1	1
	終 3	推廣教育課程課務管理作業	申訴/抱怨	1	1	1
	終 4	辦理研修生作業流程	法規／上級機關處分	2	2	4
			財務損失	2	2	4
	終 5	辦理樂齡大學開班規劃	申訴/抱怨	2	1	2
			財務損失	2	1	2

佛光大學 終身教育處 風險圖像

影響程度	風險值(風險分布)		
非常嚴重(3)	3 ()	6 ()	9 ()
嚴重(2)	2 (終 1、終 2、終 5)	4 (終 4)	6 ()
輕微(1)	1 (終 3)	2 ()	3 ()
	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()

終身教育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 1 項，風險等級低者 4 項。

佛光大學 學院/學系 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
學院	院 1	院務會議標準作業流程	法規／上級機關處分	2	1	2
	院 2	院教評會議標準作業流程	法規／上級機關處分	3	1	3
	院 3	院課程會議標準作業流程	法規／上級機關處分	2	1	2
	院 4	教師升等外審作業標準流程	法規／上級機關處分	3	2	6
	院 5	院課程規劃與排課標準作業流程	法規／上級機關處分	2	1	2
學系	系 1	系務會議標準作業流程	法規／上級機關處分	2	1	2
	系 2	系教評會議標準作業流程	法規／上級機關處分	3	1	3
	系 3	系課程規劃與排課標準作業流程	法規／上級機關處分	2	1	2
	系 4	系專任教師聘任作業流程	目標達成之成本	3	1	3
	系 5	學士班學生修業流程	申訴/抱怨	3	1	3
	系 6-1	碩士班學生修業流程	申訴/抱怨	2	1	2
	系 6-2	碩士班暨碩士在職專班學生修業流程	申訴/抱怨	2	1	2
	系 7	系友會運作標準作業流程	申訴/抱怨	2	1	2
	系 8	辦理學術活動標準作業流程	申訴/抱怨	3	1	3
系 9	博士班學生修業流程	申訴/抱怨	1	1	1	

佛光大學 學院 風險圖像

影響程度	風險值(風險分布)		
非常嚴重(3)	3 (院 2)	6 (院 4)	9 ()
嚴重(2)	2 (院 1、院 3、院 5)	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			

*註：請將風險分布代號填入()

學院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 3 項。

佛光大學 學系 風險圖像

影響程度	風險值(風險分布)		
非常嚴重(3)	3 (系 2、系 4、系 5、 系 8)	6 ()	9 ()
嚴重(2)	2 (系 1、系 3、系 6、 系 7)	4 ()	6 ()
輕微(1)	1 (系 9)	2 ()	3 ()
	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()

學系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 4 項，風險等級低者 5 項。

佛光大學內控項目風險等級統計表

項次	單位	風險等級高者	風險等級中者	風險等級低者
1	人事室	0	9	8
2	會計室	0	8	6
3	教務處	1	7	7
4	學生事務處	2	15	11
5	總務處	1	11	12
6	研究發展處	0	2	8
7	圖書暨資訊處	2	12	21
8	秘書室	0	3	2
9	教學資源中心	1	4	8
10	通識教育委員會	2	1	2
11	終身教育處	0	1	4
12	學院	1	1	3
13	學系	0	4	5
	總計	10	78	97