

## 113 學年度內控文件審查意見

說明：

- 一、以下意見來源 A 項為「前次內控會議決議修正」項：已於去年修正項外，屬今年修正項或檢討項，請各單位配合辦理。
  - 二、以下意見來源 B 項為「監察人意見」項：本校獲知監察人審閱意見後先由秘書室統籌回覆送監察人並經同意後，交由各單位配合辦理。
  - 三、以下意見來源 C 項為「前次內部稽核發現與建議」項，屬今年修正項或檢討項，請各單位配合辦理。
- 辦理方式為
- (一) 勾選「送 114 學年度內控會議審議」，則逕修正或新增內控文件，並加註內控文件編號，原單位逕送內控會議討論。
  - (二) 勾選「單位審議後不修正或不新增內控文件」，則續填原因，由秘書室匯整後送內控會議討論。

### A 項為「前次內控會議決議修正」項

| NO. | 會議決議                                    | 審查意見                                                                                                                                                                 | 說明                                                                                                                                                                                                                      | 業務單位 | 各單位回覆                                                                                                                                                                      |
|-----|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | 111.12.0<br>2 教育部來函、<br>112-1、<br>113-1 | 1. 主旨：為加強各校科研成果機密保護措施，請貴校將研發成果運用及技術移轉作業納入內部控制制度辦理，請查照。<br><br>2. 112-1 會議決議，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。<br><br>3. 113-1 會議決議，「研發成果運用及技術移轉作業」內部控制文件於法規通過後制定。 | 新增「研發成果運用及技術移轉作業」<br>說明：依據本部 111 年 10 月 12 日廉政會報暨機關安全維護會報決議辦理。<br><br>各校科研成果之相關機密保護事項，請配合各部會有關政策及規範，包括依國家安全法、臺灣地區與大陸地區人民關係條例及「政府資助國家核心科技研究計畫安全管制手冊」等規定辦理；另亦請依「政府內部控制監督作業要點」、「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」規定，將旨揭事項納入規範，並定期檢討 | 研發處  | <input type="checkbox"/> 送 114 學年度內控會議審議，逕修正或新增內控文件編號：<br><br><input checked="" type="checkbox"/> 單位審議後不修正或不新增內控文件，以下請說明原因： <u>「研發成果與技術移轉管理辦法」將修正並提入行政會議討論，通過後再制定內控作業。</u> |

| NO. | 會議<br>決議            | 審查意見                                                                                                                                           | 說明                                                                                                                                                                                                                  | 業務<br>單位 | 各單位回覆                                                                                                                                                                        |
|-----|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                     |                                                                                                                                                | 與修正內部控制制度。                                                                                                                                                                                                          |          |                                                                                                                                                                              |
| 2   | 112-2、<br>113-1     | 1.112-2 會議決議，新增「佛大會館設置與管理辦法」。<br><br>2.113-1 會議決議，<br>(1)請研發處確定佛大會館經營管理責任歸屬後，依程序制訂相關辦法與內部控制。<br>(2)113 學年新增內控之「1210-010 佛大會館訂房住宿作業」內部控制文件予以保留。 | 會館所有權雖為佛光山，但管理權在學校，且學校每年都有編列預算，人員也由學校聘任，收支應納入內控，請研發處訂定會館設置與管理辦法。                                                                                                                                                    | 研發處      | <p>□送 114 學年度內控會議審議，逕修正或新增內控文件編號：_____</p> <p>■單位審議後不修正或不新增內控文件，以下請說明原因：<u>113 學年新增「1210-010 佛大會館訂房住宿作業」，文件無誤。</u></p>                                                       |
| 3.  | 114.07.2<br>2 教育部來函 | 主旨：為維護在臺外籍教師權益，請貴校確實掌握所聘外籍教師之聘僱許可及外僑居留證(ARC)效期，並強化內部管理機制，請查照。                                                                                  | <p>說明：</p> <p>1.邇來發生因學校未及時完成外籍教師聘僱許可續聘作業，導致外籍教師在臺居留及工作年資中斷之個案，嚴重影響當事人申請永久居留資格，類此情事不僅損及外籍教師在臺權益，亦影響學校行政形象與信譽。</p> <p>2.為維護在臺外籍教師權益，請貴校加強內部管控機制，並指派專責單位定期確認所聘外籍教師聘僱許可及外僑居留證效期，於屆期前主動提醒辦理續聘及更新居留證作業。倘發生未善盡管理責任致外籍教</p> | 人事室      | <p>■送 114 學年度內控會議審議，逕修正或新增內控文件編號：<u>1116-008-1</u>，目前外師之聘任經各級教評會審議後，由學系管控。在續聘表單已增加是否為外籍人士之欄位，以為學系聘任時之提醒，人事室無法要求續聘與否，因此，1160-008-1 新增控制重點：「學系是否有確認外籍教師資格與資料是否符合？以為辦理之依據」。</p> |

| NO. | 會議<br>決議 | 審查意見 | 說明                                                                                        | 業務<br>單位 | 各單位回覆                                  |
|-----|----------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------------------|
|     |          |      | <p>師權益受損情事，本部將視情節納入各項獎補助及評鑑之參據。</p> <p>人事室簽核意見：本校外師聘任經各級教評會後，由人事室統一辦理居留證作業，未曾有來文情況發生。</p> |          | <p>□單位審議後不修正或不新增內控文件，以下請說明原因：_____</p> |

B 項為「監察人意見」項

| NO. | 審查意見                                   | 業務單位                                   | 各單位回覆                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----|----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | 請校方將近期校方受各政府機關查核之要點一併列入內控文件中，並常態性進行稽核。 | <p>1.教務處</p> <p>2.國際處</p> <p>3.招生處</p> | <p>■送 114 學年度內控會議審議，逕修正或新增內控文件編號：</p> <p><u>教務處：新增「1110-003-1 受教權查核作業」</u></p> <p><u>國際處：(1) 11250-004，加入「外國學生入學規定」(教育部 114.6.2 核定版)，即加入請招生處報部程序。</u></p> <p><u>(2)「國際專修部學生修業辦法」將修正並提入行政會議討論。</u></p> <p>■單位審議後不修正或不新增內控文件，以下請說明原因：</p> <p><u>招生處：已於 113 年 10 月修訂內控文件 (1230-003-2 學士班招生考試作業-大學分發入學)，經盤點 114 年不修正亦不新增內控文件。</u></p> |

C 項為「前次內部稽核發現與建議」項

| NO. | 審查意見                                                                                                                                                                            | 說明                                                                                                                                                                   | 業務單位 | 各單位回覆                                                                                                                                                                                           |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | <p><b>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</b></p> <p>【作業程序 2.1.1.】教務處未於開學後二週內以 e-mail 通報各學系轉知所屬導師進行第一階段輔導。</p>                                                       | <p>請依內控作業程序進行，以利學生及時接受輔導。</p> <p>(作業程序 2.1.1.，註冊暨課務組提供上學期 1/2 學分不及格名單，學系需於開學兩週前至開學日確認輔導老師之名單，圖書暨資訊處於每學期開學前協助匯入名單至導師輔導系統，教務處於開學後二週內以 e-mail 通報各學系轉知所屬導師進行第一階段輔導。)</p> | 教務處  | <p><input type="checkbox"/>送 114 學年度內控會議審議，逕修正或新增內控文件編號：<br/>_____</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>單位審議後不修正或不新增內控文件，以下請說明原因：<br/><u>依內控作業程序進行，提醒導師確實於開學後二週內進行預警輔導，以利學生及時接受輔導。</u></p> |
| 2   | <p><b>1160-004-3 福利及保險-保險給付</b></p> <p>【控制重點 5.6.】「勞工職業災害保險職業傷病審查準則」發布日期非為最新。</p>                                                                                               | <p>1. 請依最新法規執行業務。</p> <p>2. 正確日期為 114.05.26，請修正內控文件。</p>                                                                                                             | 人事室  | <p><input checked="" type="checkbox"/>送 114 學年度內控會議審議，逕修正或新增內控文件編號：<br/><u>1160-004-3</u></p>                                                                                                   |
| 3.  | <p><b>1160-007-1 退休、撫卹及資遣-退休、撫卹</b></p> <p>【依據及相關文件 5.3.】「學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣條例施行細則」發布日期非為最新。</p>                                                                           | <p>1. 請依最新法規執行業務。</p> <p>2. 正確日期為 112.11.10，請修正內控文件。</p>                                                                                                             | 人事室  | <p><input checked="" type="checkbox"/>送 114 學年度內控會議審議，逕修正或新增內控文件編號：<br/><u>1160-007-1</u></p>                                                                                                   |
| 4   | <p><b>1250-002 國際學術交流-締結姊妹校作業</b></p> <p>受稽核單位表示「校外交流與合作實施辦法」未訂定，故無法確認本內控內容是否符合。</p> <p>本案於 111 學年度稽核已列為追蹤事項，承辦單位回覆 113.01.31 將完成。112 學年度再次追蹤，承辦單位回覆 114.06.30 將完成，但截至本次稽核當</p> | <p>1. 內部控制應有法源依據，確保人員依法行政並降低風險。建議業管單位依主管機關母法訂定本校相關辦法。</p> <p>2. 會議提案若決議緩議，建議記錄討論過程與緩議理由，且應於下次會議報告前次會議決議執行情形並</p>                                                     | 國際處  | <p><input type="checkbox"/>送 114 學年度內控會議審議，逕修正或新增內控文件編號：<br/>_____</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>單位審議後不修正或不新增內控文件，以下請說明原因：<br/><u>依內控委員意見，已將「佛光大</u></p>                            |

| NO. | 審查意見                                                                                                                                                                                                       | 說明                                                                                                                      | 業務單位 | 各單位回覆                                                                                              |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | 天，仍未見該辦法，亦未公開於單位網頁。本案已逾 2 年未完成。                                                                                                                                                                            | 再次提案討論。                                                                                                                 |      | <u>學校外交流與合作實施辦法」該法規公告至國際處網頁。</u>                                                                   |
| 5   | <p><b>1250-003 國際學術交流-交換教師作業</b></p> <p>受稽核單位表示「交換教師作業要點」未訂定，故無法確認本內控內容是否合法。</p> <p>本案於 111 學年度稽核已列為追蹤事項，承辦單位回覆 113.01.31 將完成。112 學年度再次追蹤，承辦單位回覆 114.06.30 將完成，但截至本次稽核當天，仍未見該辦法，亦未公開於單位網頁。本案已逾 2 年未完成。</p> | <p>1. 內部控制應有法源依據，確保人員依法行政並降低風險。建議業管單位依主管機關母法訂定本校相關辦法。</p> <p>2. 會議提案若決議緩議，建議記錄討論過程與緩議理由，且應於下次會議報告前次會議決議執行情形並再次提案討論。</p> | 國際處  | <p>■送 114 學年度內控會議審議，逕修正或新增內控文件編號：<u>1250-003</u>，</p> <p><u>另，經查目前國際處並無「國際學術交流交換教師實施相關辦法」。</u></p> |
| 6   | <p><b>1250-005 僑生分發入學作業</b></p> <p>查現行作業流程已無「透過招生委員會上簽辦理分發錄取名單並公告」，與【作業程序 2.2.6、2.3.6】及【流程圖】不符，請確認並修正。</p>                                                                                                 | 請確認行政流程符合主管機關母法與校內相關法規後，於內控委員會提案修正內控文件。                                                                                 | 國際處  | <p>■送 114 學年度內控會議審議，逕修正或新增內控文件編號：<u>1250-005</u></p>                                               |
| 7   | <p><b>1250-006 辦理交流生作業流程</b></p> <p>內控文件之流程圖稱「入學許可函」，控制重點 3.3 稱「入學許可」，實際作業則為「邀請函」，文件名稱宜統一。</p>                                                                                                             | 請確認對外文件符合主管機關母法與校內相關法規後，於內控委員會提案修正內控文件。                                                                                 | 國際處  | <p>■送 114 學年度內控會議審議，逕修正或新增內控文件編號：<u>1250-006</u></p>                                               |