

環球科技大學 107 學年度 第 1 學期第 2 次內部控制專案小組會議紀錄

時間：107 年 10 月 29 日(一)下午 3 時 30 分

地點：存誠樓 MA505 會議室

出席人員：彭英欽主任秘書兼行政管理組組長、曾惠珠教務長(張佩湘組長代理)、胥嘉芳學務長、林信州總務長、吳豐帥研發長(陳冠中副處長代理)、詹慧純圖資長、陳盈霓國際長、郭淑芳處長、林維新主任(陳美祥組長代理)、翁夏淨主任

請假人員：無

缺席人員：無

列席人員：鍾雅儷主任、蔡佳珉主任、王淑君秘書

主席：彭英欽主任秘書

紀錄：王淑君

壹、主席致詞

很高興有此機會主持本次內部控制專案小組會議，本次會議案由一係依據上次會議決議，邀請 10 位委員針對本校 107 學年度風險評估初評進行交叉檢核，檢核結果將提送本次會議討論，敬請各位委員提供卓見。

貳、上次會議決議事項執行情形

項次	上次會議決議事項	辦理情形	承辦單位
一	「環球科技大學 107 學年度風險評估」乙案。	本案業依上次會議決議，請各單位主管協助進行交叉檢核，並再提送本次會議討論。	秘書處
二	「環球科技大學內部控制制度手冊-人事事項」修正案。	1. 修正後通過人事事項-(十一)獎助作業規範。 2. 本案將於彙整全校各單位內部控制制度手冊(第五版)資料後，再提送校務會議及董事會議審議。	人事室
三	「環球科技大學內部控制制度手冊-學生事項」修正案。	1. 照案通過學生請假作業規範、學生學生申訴評議委員會議作業規範、學生申訴作業規範、校園性侵害性騷擾或性霸凌防治作業規範。 2. 本案將於彙整全校各單位內部控制制度手冊(第五版)資料後，再提送校務會議及董事會議審議。	學生事務處
四	「環球科技大學內部控制制度手冊-其他營運事項」修正案。	1. 上次會議照案通過圖書資源採購、圖書資源編目/加工、圖書資源流通服務、圖書館募/贈書及教師指定參考書等 5 項作業規範修正案。 2. 上次會議共廢止期刊採購、期刊驗收、加工、編目、書刊推薦及逾期書函通知等 4 項	圖書資訊處

		作業規範。 3. 本案將於彙整全校各單位內部控制制度手冊(第五版)資料後,再提送校務會議及董事會議審議。	
五	「環球學校財團法人附設雲林縣私立實習幼兒園內部控制制度手冊」修正案。	修正後通過。惟建議附設實習幼兒園依會議決議另制定採購辦法,並依法制程序提送相關會議討論;若必要,幼兒園內部控制制度手冊亦應配合採購辦法修正之。	附設實習幼兒園
前次會議召開日期:107年10月15日。			

決定：洽悉。附設實習幼兒園採購辦法新訂案將依程序將提送法規諮議小組先諮議後，再提送校務會議審議。

參、工作報告

肆、討論事項

案由一：「環球科技大學 107 學年度風險評估」乙案，提請討論。【提案單位:秘書處】

說明：

- 一、依據學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法第三條之規定辦理。
- 二、本案係由各單位開會進行自評後提交秘書處及稽核室彙整；並依上次會議決議再由各單位進行交叉檢核，檢核結果請參閱附件一。
- 三、本學年本校及附設進修學院、附設進修專校、附設實習幼兒園之風險分析初評資料，敬請參閱會議資料附件二。

擬辦：經會議通過後，由稽核室稽核小組進行複評，並列入 107 學年度稽核計畫，且於簽請校長核定後執行。

決議：本案係依交叉檢核結果建議逐一討論後，修正後通過。

伍、臨時動議(無)

陸、散會(4:40p. m.)

**環球科技大學 107 學年度風險評估「初評
各單位交叉檢核結果建議-本校**

序號	作業規範	交叉檢核建議
12	投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄	透過控制機制應可以降低相關風險建議衝擊或後果調降為 2。
20	募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及記錄	建議風險評估本質提高至 2，因應目前少子化之嚴峻，可能造成風險情境的風險提高。
22	獎補助款之收支、管理、執行及記錄	建議再審視目前現有的控制機制是否能有效降低此類型的風險發生情境。
80-82	校園安全暨交通安全會議作業規範等	牽涉「有生命安全之虞」建議「衝擊或後果」修正為 3。
92、93、96 及 100-105	性別平等教育委員會會議作業規範等	牽涉「學生權益」及「校務運作」，建議「可能性修正為 2」、「衝擊或後果修正為 3」。
114	衛生教育作業規範	牽涉健康、治療，建議「衝擊或後果修正為 3」。
115	學生團體保險作業規範	牽涉學生保險權益，建議「衝擊或後果修正為 3」。
124	財物採購與營繕作業規範	風險本質評估中之可能性 (L)，自評為 3，這是表示“未依規定”的發生機率很高嗎？我們在這項作業中，未依規定的機會”高“？建議本質是否改為 2 即可，而在相關控管之下，根本沒有發生的機會，殘餘風險才為 1…
132	零用金作業規範	風險本質評估之影響後果，對於未依規定核銷或人員離職造成之事件，它的影響果後是 1？當風險的發生機率是 2 時表是它的發生機率在中偏高，那它的影響應該不會是 1 吧，請考量。
138	獎勵補助款資本門作業規範	關於「獎補助款資本門作業規範」控管措施是否真能降低此項業之風險，宜再考量；因就目前本校實際作業來看，每年送部後都還有小小改正事項，是否其殘餘風險-可能性真能為 1。
139	獎勵補助系統作業規範	同 138 之問題，最終之風險值都為 1，真的都沒有“應改善事項”？
145-146	資訊安全管理作業規範	145 和 146 建議修正殘餘風險-衝擊或後果修正為 2。
156	個人資料保護管理作業規範(人事室)	因個資問題，處置後可能性為 1，但一旦發生其衝擊或後果仍是不小，建議考量殘餘風險-衝擊或後果 修正為 2
157	個人資料保護管理作業規範(會計室)	因個資及帳務問題，處置前和處置後可能性為 1，但一旦發生其衝擊或後果仍是不小，建議考量處置前之衝擊與殘餘風險-衝擊或後果，修正為 2 以上
164	個人資料保護管理作業規範(國際處)	因個資問題，處置後可能性為 1，但一旦發生事件或事故其衝擊或後果仍應不小，建議考量殘餘風險-衝擊或後果

序號	作業規範	交叉檢核建議
		修正為 2 以上
167	個人資料保護管理作業規範(稽核室)	因個資問題，處置後可能性為 1，但一旦發生事件或事故其衝擊或後果仍是不小，建議考量殘餘風險-衝擊或後果，修正為 2 以上（本案涉及當事人權益，有多之法律上的權利與義務之問題）
168	向學校主管機關指定網站進行公開資訊申報相關作業	雖然發生的可能性低或處置後發生可能性低，但一旦發生相關事件它的衝擊相對是大的，所以就算是有內控，且可能性為 1，但它的衝擊應該不止 1，建議考量殘餘風險-衝擊或後果修正為 2 以上
174	活動文宣海報作業規範	建議調降風險本質-衝擊或後果為 2。
191	推廣教育招生作業規範	建議調降風險本質-可能性為 2。
193	校友會發展委員會議作業規範	建議調升風險本質-衝擊或後果為 2。
195	關係人交易之控制作業規範	建議調降風險本質-衝擊或後果修正為 3。
201-204、206、207、210 及 214	人事事項- (一)聘僱(八)考核	「風險項目或風險發生情境」內容提到「考核」之字眼應修正為「評鑑」；提及「人事評審委員會議」處，應修正為「院教師評審委員會議」。
總體建議		建議在看【殘餘風險-衝擊或後果】時雖發生的可能性已經降到最低，但應去思考，如果這個 1 發生了，學校是否能承受，也就是這個風險我們的承受度是多少，並不宜全盤都用 1 來看，因有可只是 20 筆個資外洩，但已經啟動檢調，並影響了校譽！

**環球科技大學 107 學年度風險評估「初評
各單位交叉檢核結果建議-附設進修院校**

序號	作業規範	交叉檢核建議
12	操行成績評定作業規範	建議調高風險本質-衝擊或後果為 2。
總體建議		請進修院校再次自我檢視是否調整風險項目或風險發生情境內容。

環球科技大學 107 學年度風險評估「初評
各單位交叉檢核結果建議-附設實習幼兒園

序號	作業規範	交叉檢核建議
11	個人資料保護管理作業規範	因應個資的重要性，建議調高風險本質為 6 及殘餘風險值為 4。