

國立臺北教育大學 110 年度風險管理內部控制小組會議紀錄

時間：110 年 12 月 29 日（星期三）上午 11 時 20 分～11 時 50 分

地點：本校行政大樓 6 樓 605 會議室

主 席：孫副校長劍秋

出、列席人員：如簽到表

壹、工作報告

業已辦理 110 年度內部控制自行評估作業，各單位內部控制自行評估之控制重點經評估為「未落實」者有 1 項，為總務處環安組「環安組作業」之控制重點：「工安意外（含虛驚事故）事件」一項，其餘各單位各項評估均為「落實」。

貳、提案討論

案由 1：本校部分風險項目是否納入內部控制作業設計，提請討論。（P.2～12）

案由 2：本校 110 年度風險管理內部稽核計畫（草案），提請討論。（P.13～18）

參、臨時動議：

肆、散會：

貳、提案討論

提案編號：1

國立臺北教育大學 110 年度風險管理內部控制小組會議提案單	
案由	本校部分風險項目是否納入內部控制作業設計，提請討論。
說明	<p>一、依據國立臺北教育大學風險管理推動作業要點（草案）辦理。</p> <p>二、檢陳本校各單位 110 年度風險項目彙總表（如附件 1）。</p> <p>三、本室依照風險項目之業務常態性、重要性，初擬建議納入內部控制作業設計之風險項目。</p> <p>四、有關學務處及通識教育中心針對本校學生於校外進行社團活動及教學時發生意外事故，是否併同納入內部控制作業設計？提請討論</p> <p>五、內部控制作業設計修正擬於 111 年度 3 月至 7 月辦理。</p>
辦法	依會議決議辦理內部控制作業設計修正工作。
決議	<p>一、學務處 110 年度風險項目彙總表 B5 修正為「學生社團活動，於校外發生意外事故」，併同通識教育中心 N3「本校學生校外參訪發生意外事故」納入內部控制作業設計。</p> <p>二、下次召開本會議邀請建議納入內控作業設計相關承辦人員列席。</p> <p>三、餘照案通過。</p>

國立臺北教育大學教務處 110 年度風險項目彙總表

編號	風險項目序號	風險項目	殘餘風險值	負責單位	對應之控制作業項目代號
1	A1	未依規定繳納學雜費申訴案	4	教務處 註冊與課務組	(一~3) 學雜費應收款作業(AA3) (一~4) 學生註冊作業(AA4)
2	A2	中心與兼職教師間之權利義務關係尚有模糊空間，容易引起訟爭。	4	教務處 華語文中心	無 <u>(建議納入內控作業設計)</u>
3	A3	中心季班學生報名人下滑進而影響中心收入。	4	教務處 華語文中心	無
4	A4	招生試務作業	4	教務處 招生組	AA2
5	A5	中心職員於機場接機時，或有接觸未知感染者而染疫可能。	4	教務處 華語文中心	無
6	A6	日間學制招生考試系統	3	教務處 招生組	無
7	A7	《教育實踐與研究》期刊品質下降【前瞻】	3	教務處 出版與宣傳組	AA10
8	A8	《北教大校訊》刊登文章內容出現重大爭議	3	教務處 出版與宣傳組	AA10
9	A9	中心學生在台期間未遵法令致生相關法律事件。	2	教務處 華語文中心	無 <u>(建議納入內控作業設計)</u>
10	A10	增設調整院系所學位學程及招生名額總量	2	教務處 招生組	AA1
11	A11	付費申請英文學位證書	2	教務處 註冊與課務組	(一~10)畢業管理作業(AA9)
12	A12	授課教師成績延遲登打或登打有誤	2	教務處 註冊與課務組	(一~8) 學生成績作業(AA7)
13	A13	學士班學生未能完成第二專長課程影響畢業	1	教務處 註冊與課務組	(一~10)畢業管理作業(AA9)

國立臺北教育大學學務處 110 年度風險項目彙總表

編號	風險項目序號	風險項目	殘餘風險值	負責單位	對應之控制作業項目代號
1	B1	本校身心障礙學生發生危機事件或意外事故	4	學務處 (資源教室)	無 <u>(建議納入內控作業設計)</u>
2	B2	興建大型體育館舍及教室設備改建，影響運動代表隊訓練。	4	學務處 (體育室)	無
3	B3	因疫情影響僑陸生入境就學	4	學務處 (生輔組)	無
4	B4	本校在籍學生對於學校之懲處、措施或決議，認為違法或不當而提起申訴	4	學務處 (學務長室)	無
5	B5	學生社團活動，於校外發生 交通 意外事故。	4	學務處 (課外組)	無 <u>(建議納入內控作業設計)</u>
6	B6	國北教校慶園遊會、畢業典禮發生家長抗議或突發危急事件	4	學務處 (課外組)	無
7	B7	因疫情影響教職員樂活課程出席率下降	2	學務處 (體育室)	無
8	B8	計畫案受特殊情形影響，動支狀況不如預期，影響計畫執行率	2	學務處(生輔組、心輔組)	無
9	B9	受特殊情形影響，學生諮商輔導、新生普測及心理衛生推廣活動無法順利實施	2	學務處 (心輔組)	無
10	B10	高風險與危機個案晤談與管理	2	學務處 (心輔組)	BB3
11	B11	學生宿舍發生意外狀況，影響住宿生生活	2	學務處 (生輔組)	無 <u>(建議納入內控作業設計)</u>
12	B12	校外人士入侵校園，或發生竊盜事件	2	學務處 (校安組)	BB5
13	B13	發生疑似食品中毒事件處理不當	2	學務處 (衛保組)	BB4-6
14	B14	傳染性疾病於校園內發生群聚現象	2	學務處 (衛保組)	BB4-4
15	B15	本校學生校外賃居糾紛、賃居安全事項問題	1	學務處 (校安組)	無 <u>(建議納入內控作業設計)</u>

國立臺北教育大學總務處 110 年度風險項目彙總表

編號	風險項目序號	風險項目	殘餘風險值	負責單位	對應之控制作業項目代號
1	C1	閒置空間租賃案	4	總務處保管組	CC20
2	C2	學生活動中心學生餐廳櫃位租賃	4	總務處事務組	無
3	C3	校園門禁管理及安全維護	4	總務處事務組	無 (建議納入內控作業設計)
4	C4	設備故障-電梯有人員受困	4	總務處營繕組	無
5	C5	設備故障-屬本校因素之全校性無預警停電	4	總務處營繕組	無 (建議納入內控作業設計)
6	C6	天然災害處理	4	總務處營繕組	無 (建議納入內控作業設計)
7	C7	校園實驗室、實習工廠等工作場所，因操作不當衍生傷害。	4	總務處環安組	CC14-1
8	C8	員工於執行勤務遭受到不法侵害之霸凌傷害	4	總務處環安組	無 (建議納入內控作業設計)
9	C9	校外土地開發參與都市更新案	3	總務處保管組	CC20
10	C10	閒置空間占用案	3	總務處保管組	CC21
11	C11	全校病媒蚊蟲等防治作業	3	總務處事務組	無 (建議納入內控作業設計)
12	C12	文書檔案資訊系統	3	總務處文書組	CC10
13	C13	財物遺失被竊案	2	總務處保管組	CC22
14	C14	開發校地提升使用效能及強化既有空間使用效益	2	總務處事務組	CC23
15	C15	採購作業	2	總務處事務組	CC1
16	C16	清運廢棄物廠商違規撤照，致使廢棄物清運業務阻滯。	2	總務處環安組	無
17	C17	垃圾壓縮機使用與清運操作時可能造成的意外風險	2	總務處環安組	無

18	C18	校內消防設施維持正常運作 接受消防局檢查與經費維護	2	總務處環安組	無 <u>(建議納入內控 作業設計)</u>
19	C19	員工於工作場所從事工作時 所導致重大職業傷害	2	總務處環安組	CC14-1
20	C20	各項費用發放、止付及代扣作 業	2	總務處出納組	AA03-16

國立臺北教育大學研究發展處 110 年度風險項目彙總表

編號	風險 項目 序號	風險項目	殘餘風險值	負責單位	對應之 控制作業 項目代號
1	D1	校內產學合作簽訂	4	研發處	DD3
2	D2	境外師生來校期間發生非預期 之突發事件	4	研發處	DD6
3	D3	本校學生出國研修交換發生意 外事故	4	研發處	DD4
4	D4	科技部專題研究計畫核定狀況 不如預期。	3	研發處	DD1
5	D5	產學合作暨育成中心建物空間 租賃。	3	研發處	無 <u>(建議納入內 控作業設計)</u>
6	D6	產學合作暨育成中心經管建物 管理	3	研發處	無 <u>(建議納入內 控作業設計)</u> <u>可考量與前項 合併設計</u>
7	D7	締結國際契約	3	研發處	DD7
8	D8	教育部學海飛颺獎學金及本校 海外實地學習課程補助	3	研發處	無
9	D9	教育部彈性薪資獎勵案	2	研發處	無
10	D10	教師學術研究獎勵案	2	研發處	無

國立臺北教育大學進修推廣處 110 年度風險項目彙總表

編號	風險項目序號	風險項目	殘餘風險值	負責單位	對應之控制作業項目代號
1.	E1	畢業離校--碩士在職專班學生違反學術倫理處置作業【前瞻】	4	進修推廣處	無 (已有相關法規依循)
2.	E2	因疫情致使推廣教育課程停課	4	進修推廣處	校園災害暨安全通報處理作業 (BB5)
3.	E3	因突發性全校停電，致使碩專班及幼教專班停課	4	進修推廣處	無
4.	E4	教學環境與設備損壞無法立即性修復	3	進修推廣處	無
5.	E5	若遇颱風、地震等天災不可抗力因素，致使停課，或因非預期性或全校性停斷電或其他重大致無法上課或有風險疑慮情事者。	2	進修推廣處	校園災害暨安全通報處理作業 (BB5)
6.	E6	推廣教育中心課程報名系統欠缺維護廠商，致生資安事件	2	進修推廣處	網路安全管理作業 (KK7) 資訊安全管理作業 (KK8)
7.	E7	篤行樓鼠患，致使教室設備無法正常運作	2	進修推廣處	校園災害暨安全通報處理作業 (BB5)

國立臺北教育大學師培處 110 年度風險項目彙總表

編號	風險項目序號	風險項目	殘餘風險值	負責單位	對應之控制作業項目代號
1	F1	國小教師缺額未來將遞減【前瞻】	4	師培處	無
2	F2	師資培育獎學金教育部核定名額減少	2	師培處	FF1
3	F3	三週集中教學實習受疫情影響，恐未能如期入校進行。	2	師培處	FF2
4	F4	企業參訪系所申請場次變少	2	師培處	FF3
5	F5	畢業流向調查填答率狀況未達預期	2	師培處	FF3
6	F6	UCAN 團體施測大一出席率未能達到 100%	2	師培處	FF3
7	F7	雙語專班學生未取得雙語加註專長門檻	2	師培處	無
8	F8	雙語臨床教學時數減少	2	師培處	無
9	F9	「教育部補助師資培育之大學辦理增進師資素質及特色發展計畫」補助經費減少	1	師培處	無

國立臺北教育大學圖書館 110 年度風險項目彙總表

編號	風險項目序號	風險項目	殘餘風險值	負責單位	對應之控制作業項目代號
1	G1	讀者發生非預期事件 (讀者於館內遭遇貴重物品遺失或受他人言語或動作干擾，產生不快向館員反映，如：財物遭竊、性騷擾等)	2	圖書館	無
2	G2	圖書館被動等待讀者到館諮詢與學習的服務不符需求 (疫情期間讀者無法進館參加推廣活動、使用電子資源、進行面對面諮詢及利用指導，圖書館應有應變措施。)	2	圖書館	無
3	G3	因災情導致圖書館藏書毀損或人員受傷 (發生火災、地震、停電等災害事故，致館藏受損或人員受傷。)	2	圖書館	無 <u>(建議納入內控作業設計)</u>
4	G4	圖書館自動化系統異常 (自動化系統係為本館主要核心系統，主要提供本館執行館藏、讀者、借閱等主要業務。若系統異常，將影響或造成業務中斷。)	2	圖書館	GG8
5	G5	圖書館自動化系統資料無法復原 (自動化系統係為本館主要核心系統，其保留有本館執行圖書館裡及借閱業務運作之重要資料。若資料遺失，將須耗費大量人力及時間重建數量龐大之館藏及讀者資料，並且將漏失讀者借閱及歷史統計等時間性資料。)	2	圖書館	GG8

國立臺北教育大學秘書室 110 年度風險項目彙總表

編號	風險項目序號	風險項目	殘餘風險值	負責單位	對應之控制作業項目代號
1	H1	教師申訴案	4	秘書室	HH2
2	H2	重大事件媒體處理	4	秘書室	無 (建議納入內控作業設計)
3	H3	開源節流措施推動	3	秘書室	無
4	H4	鏈結校友資源回饋系所	2	秘書室	無
5	H5	校園性侵害性騷擾或性霸凌案件	2	秘書室	HH1
6	H6	學年度全校性選舉 【前瞻】	2	秘書室	無

國立臺北教育大學人事室 110 年度風險項目彙總表

編號	風險項目序號	風險項目	殘餘風險值	負責單位	對應之控制作業項目代號
1	I1	教師聘任及升等作業	4	人事室	II1
2	I2	教職員兼職處理作業	4	人事室	無 (建議納入內控作業設計)
3	I3	職員聘僱作業	2	人事室	II1
4	I4	教職員薪給核支及扣款作業	2	人事室	II4、II5
5	I5	教職員個資管理作業	2	人事室	無

國立臺北教育大學主計室 110 年度風險項目彙總表

編號	風險項目序號	風險項目	殘餘風險值	負責單位	對應之控制作業項目代號
1	J1	概(預)算籌編作業	4	主計室	JJ1
2	J2	月報、半年結算、年度決算編製作業	4	主計室	JJ6、23、24
3	J3	經費動支及核銷作業	3	主計室	JJ9-19
4	J4	會計檔案管理作業	1	主計室	JJ25

國立臺北教育大學計算機與網路中心 110 年度風險項目彙總表

編號	風險項目序號	風險項目	殘餘風險值	負責單位	對應之控制作業項目代號
1	K1	核心校務系統切換上線的可能風險	4	計算機與網路中心	KK1
2	K2	網路安全管理	4	計算機與網路中心	KK7
3	K3	資訊網站管理	4	計算機與網路中心	KK8
4	K4	人員安全管控	4	計算機與網路中心	KK4
5	K5	視聽館資訊機房維運管理	3	計算機與網路中心	KK4
6	K6	系統發展與維運	2	計算機與網路中心	KK3 KK5 KK6

國立臺北教育大學教學發展中心 110 年度風險項目彙總表

編號	風險項目序號	風險項目	殘餘風險值	負責單位	對應之控制作業項目代號
M1	無	教育部補助大專校院辦理教學助理納保作業	4	教學發展中心	無
M2	無	教師勾選學生學習成果導向問卷「學習成果題」	4	教學發展中心	無
M3	無	教育部競爭型計畫獎勵案	4	教學發展中心	無
M4	無	學生學習社群	4	教學發展中心	無 (建議納入內控作業設計)
M5	MM5	教師申請教學助理補助	2	教學發展中心	MM5
M6	無	多益校園考	2	教學發展中心	無

國立臺北教育大學通識教育中心 110 年度風險項目彙總表

編號	風險項目序號	風險項目	殘餘風險值	負責單位	對應之控制作業項目代號
1	N1	創新自造中心管理	2	通識教育中心	無
2	N2	通識事務及講座經費核定狀況不如預期。	2	通識教育中心	NN1
3	N3	本校學生校外參訪發生意外事故	2	通識教育中心	無 (建議納入內控作業設計)
4	N4	高教深耕計畫聘任約聘教師人事費核定至 111 年。	1	通識教育中心	無
5	N5	校際通識選課合作協議簽訂	1	通識教育中心	無

提案編號：2

國立臺北教育大學 110 年度風險管理內部控制小組會議提案單	
案由	本校 110 年度風險管理內部稽核計畫（草案），提請 討論。
說明	一、依據國立臺北教育大學內部控制小組設置要點辦理。 二、檢陳本校 110 年度風險管理內部稽核計畫（草案）如附件 1，提請討論。
辦法	依會議決議，辦理本校風險管理內部稽核作業。
決議	照案通過。

提案單位：秘書室

國立臺北教育大學 110 年度風險管理內部稽核計畫

經 110 年 12 月 29 日內部控制小組會議討論通過

經 111 年 01 月 03 日簽核後實施

一、110 年度風險評估及內部控制自行評估結果說明：

本校為確保風險管理（包括內部控制）之落實程度，以保障工作效能之提升及資產安全，特依「國立臺北教育大學風險管理推動作業要點（草案）」擬定本校 110 年度風險管理內部稽核計畫。

110 年度經風險評估結果，各單位風險項目共有 106 項，其中計 55 項列入內部控制作業。

案經各單位辦理 110 年度內部控制自行評估結果，各單位內部控制自行評估之控制重點經評估為「未落實」者有 1 項，為總務處環安組「環安組作業」之控制重點：「工安意外（含虛驚事故）事件」一項，其餘各單位各項評估均為「落實」。

二、稽核重點

風險管理內部稽核係為檢查內部控制建立及執行情形，並適時提供改善建議，以合理確保內部控制持續有效運作。

本校風險管理內部稽核重點以審計部中央政府總決算審查報告重要審核意見屬近三年內發生類同事項、涉及內部控制缺失部分（未落實），及風險評估後殘餘風險值 4 以上之風險項目或具共同性或重要性業務為主。

依各作業項目負責單位自評或初評之相關資料，由內部控制小組委員進行稽核。內部稽核工作得以抽核方式辦理，並依稽核工作之性質及受稽核單位特性等，擇定適宜之抽核比率。本年度擬定每單位抽核一個業務項目。

三、稽核範圍與重點項目

本次稽核範圍為 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日，並依上開稽核重點，本年度風險管理內部稽核重點項目規劃如下：

- (一) 教務處：A1 中心與兼職教師間之權利義務關係尚有模糊空間，容易引起紛爭。
- (二) 學務處：B4 本校在籍學生對於學校之懲處、措施或決議，認為違法或不當而提起申訴。
- (三) 總務處：C5 設備故障-屬本校因素之全校性無預警停電。

- (四) 研發處：D1 校內產學合作簽訂。
- (五) 圖書館：G4 圖書館自動化系統異常。
- (六) 師培處：F5 畢業流向調查填達率狀況未達預期。
- (七) 進修推廣處：E2 因疫情致使推廣教育課程停課。
- (八) 教發中心：M2 教師勾選學生學習成果導向問卷「學習成果題」。
- (九) 計網中心：K2 網路安全管理。
- (十) 主計室：J1 概(預)算籌編作業。
- (十一) 人事室：I1 教師聘任及升等作業。
- (十二) 秘書室：H2 重大事件媒體處理。
- (十三) 通識教育中心：N2 通識事務及講座經費核定狀況不如預期。

四、稽核方式及後續追蹤管考

由內部控制小組成員組成內部稽核小組，於會議中決議稽核範圍及分配稽核對象，並就其稽核項目採實地訪查或文件抽核等稽核方式，必要時得邀集相關行政人員、專業人員或具專業知能教師協助稽核，作成稽查紀錄。

受稽查單位應依內部控制自行評估、內部稽查紀錄、監察院糾正(舉)與彈劾案件部分、審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見填具風險管理內部控制缺失事項追蹤改善表，並擲回副校長室做成稽查報告。

五、稽核作業及期程

110 年度內部稽核期程訂於 111 年 1 月，請於時限前擲回副校長室憑辦，有關各稽查項目之稽查委員，建議如下表：

編號	稽核項目	業務單位	稽查委員 建議名單
1	中心與兼職教師間之權利義務關係尚有模糊空間，容易引起訟爭	教務處	<u>陳怡君主任</u>
2	本校在籍學生對於學校之懲處、措施或決議，認為違法或不當而提起申訴	學務處	<u>陳永倉主任秘書</u>
3	設備故障-屬本校因素之全校性無預警停電	總務處	<u>蔡葉榮學務長</u>

4	校內產學合作簽訂	研發處	<u>張文德主任</u>
5	圖書館自動化系統異常	圖書館	<u>游象甫主任</u>
6	畢業流向調查填達率狀況未達預期	師培處	<u>翁聖峯館長</u>
7	因疫情致使推廣教育課程停課	進修推廣處	<u>巴白山教務長</u>
8	教師勾選學生學習成果導向問卷「學習成果題」	教發中心	<u>陳錦芬處長</u>
9	網路安全管理	計網中心	<u>范丙林研發長</u>
10	概(預)算籌編作業	主計室	<u>陳錫琦總務長</u>
11	教師聘任及升等作業	人事室	<u>巴白山教務長</u>
12	重大事件媒體處理	秘書室	<u>王維元處長</u>
13	通識事務及講座經費核定狀況不如預期	通識教育中心	<u>柯淑絢主任</u>

六、本計畫簽陳校長核定後實施，如有未盡事宜得隨時修正之。

國立臺北教育大學（受稽查單位名稱）
110 年度風險管理內部稽核紀錄表

稽核範圍：110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

稽核日期：

項次	稽核項目	稽核方式	稽核發現	稽核結論	改善措施/ 具體興革建議
1					
2					
3

稽核委員： _____ (簽章)

**國立臺北教育大學 110 年度風險管理內部控制
缺失事項追蹤改善表**

項次	缺失項目	改善情形	追蹤結果	備註
內部控制自行評估結果				
內部稽核發現缺失事項				
核評估職能單位所發現缺失及所提興革建議				
監察院糾正(舉)與彈劾案件				
審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見				
上級與權責機關督導所提缺失				

填表人：_____

單位主管：_____