



長庚學校財團法人

長庚科技大學

CHANG GUNG UNIVERSITY OF SCIENCE AND TECHNOLOGY



103年6月18日

各單位業務風險評估說明會

本校内部控制制度



內控制度期程

制定

修訂

檢修

依法制定

- 大學法第51條
- 私立學校財團法人及所設學校內部控制制度實施辦法
- 99年12月制定

特色修訂

- 召開說明會
- 修訂小組
- 所有行政單位
- 102年11月修訂

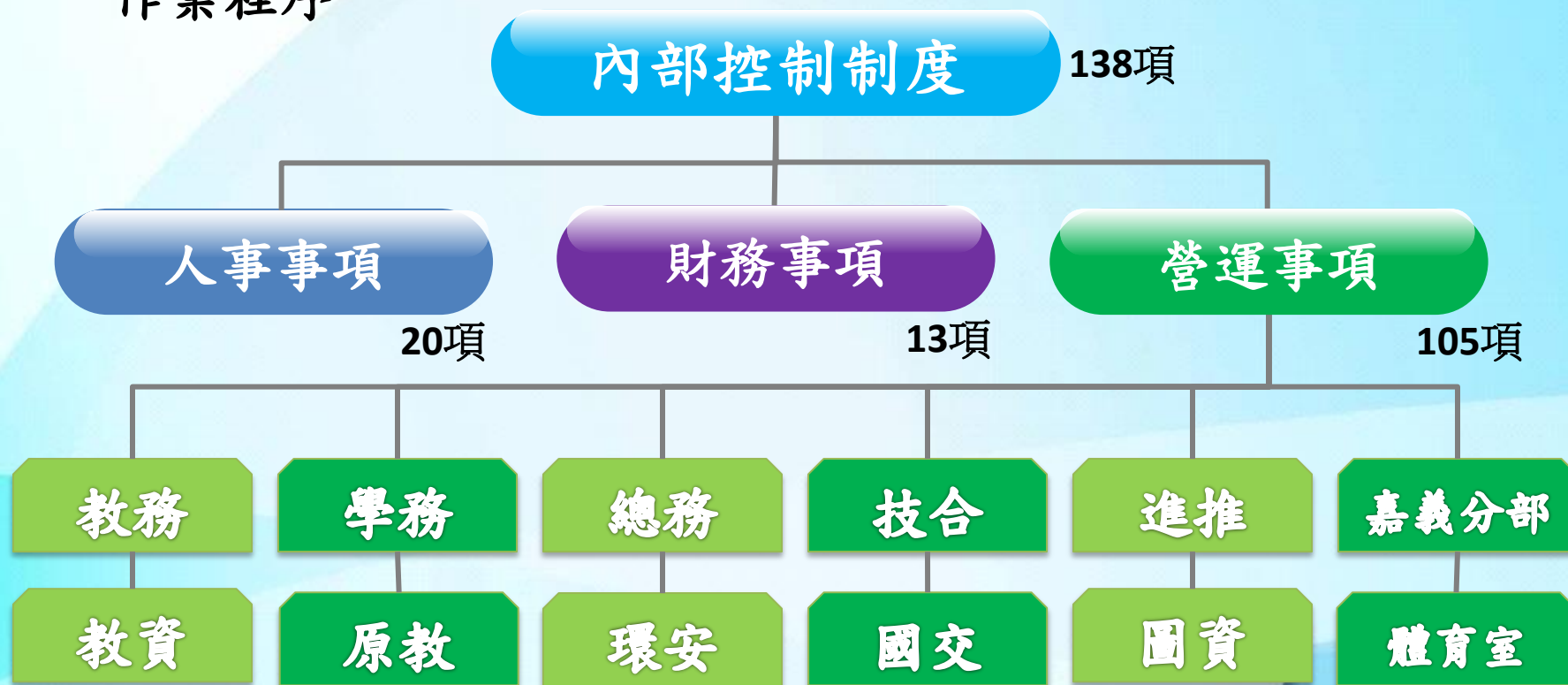
定期檢修

- 風險評估
- 自我評估
- 推展教學單位



內控制度建置

- 各單位依風險辨識結果，分階段完成內部控制制度之建置
- 優先制定風險高且影響廣泛，作業成本較低之作業程序



風險評估機制



風險評估步驟

1

列出主要業務(可參考組織機能表)

2

辨識風險分級表符合項目

3

分析風險發生可能性

4

依風險矩陣圖，評估業務風險級數



以秘書室業務風險評估作業案例說明



風險級數

高風險項目之因應措施：

- 優先安排稽核
- 加派稽核人力
- 增加執行稽核頻率

影響程度	高(3)	4	5	6 高風險
	中(2)	3 低風險	4 中風險	5
	低(1)	2	3	4
		不太可能發生 (1)	可能發生 (2)	很可能發生 (3)

發生可能性



評估後續作業

行政單位

- 優先完成**高風險**業務項目內控制度**SOP**建置
 - 單位風險評估結果**列入稽核計畫**擬訂之**風險評估**
 - **中、高風險**項目列入**稽核小組**學年度查檢
 - 低風險執行過一次稽核後，改列單位自行檢核

教學單位

- 單位業務風險評估
 - 瞭解、著手辦理業務風險評估
 - 參考內控訪視意見推展

內控制度制：修訂



制、修訂流程

102年11月28日董事會審議通過，校內部控制制度修訂授權校長核准後實施。

單位制定
定期檢修

秘書室
審查格式

陳報
校長核准

寄送核定
版電子檔

董事會
核備



作業程序修訂

修訂說明

- 述明修訂之條次及內容

簽核欄

- 清空，逐欄陳簽

新增

- 粗體加底線

刪除

- 雙刪除線

● 以教務處招生作業程序修訂作業例說明

問題與討論