

113 年度各單位內控控制作業項目彙總表

內控單位	113 控制作業項目	控制項 代號	風險項 代號	風險值	外部監督 機關所 內部控 缺失之 風險項 目
體育室 13	1.體育選課作業	M0101			
	2.規劃體育課程作業-修訂體育課程架構	M0102	M1-1	2	
	3.規劃體育課程作業-開設體育課程	M0103			
	4.實施體能檢測作業	M0104	M1-2	4	
	5.辦理抵免體育學分作業	M0105	M1-3	2	
	6.全校運動會籌備工作	M0201	M2-1	4	
	7.辦理運動競賽作業	M0202	M2-2	2	
	8.參加校外運動競賽作業	M0203			
	9.運動設施之管理作業-(1)運動場地	M0301	M3-1	2	
	10.運動設施之管理作業-(2)運動器材借用	M0302			
	11.運動設施之維修作業	M0303	M3-2	2	
	12.運動設備之規劃、施工及採購作業	M0304			
	13.運動傷害緊急急救處理	M0305	M3-3	4	

113 年度整體與作業層級目標及風險項目對應表

整體層級目標	作業層級目標	風險項目代號
一、建構優質行政組織經營績效、健全財務校務專業、確保資產安全與活化。	(三)營造安全校園環境，持續資產活化，提升整體資產價值。	B1-5、D4-1~4、E2-1~9、E3-1~6、E4-1~11、S1-1~9、R3-1、U2-14
	(五)精實組織經營與服務多元，健全檔案管理與服務品質，提升整體行政服務效能。	B1-1、B1-3、B2-1~6、I1-1~10、L1-1、L1-2、R1-1、R2-1
	(六)健全財務校務專業，有效提升校務基金營運、捐贈與管理效能。	B1-4~5、E1-1~10、J1-1~11、L1-2
	(八)蒐集校務各項資料及分析，提供中、長程校務發展策略之依據。	V1-1~5
二、深耕永續，落實全人發展，厚植國際移動力，展現國際化願景。	(一)精進教學品質，提升教師質量，強化學習成效，擴增優質生源管道，強化海外招生及報到率。	B1-5、C1-1、C2-3、C3-3、C4-1、C5-1~7、G1-1、G2-1~14、G3-1、L1-2、R1-2、U2-1~4、U2-9、U2-11、U2-14
	(二)關懷學生需求，落實品德及生命教育，並建置職涯規劃與精準輔導措施，提升學生職場就業實力。	D1-1、D2-1~8、D3-1~5、D6-1~2、D7-1~2、U2-1~2、U2-9~10、U2-12、U3-1
	(四)培育專業跨域人才、強化教師質量，精進教學品質與研發能量。	C3-2~3、C4-2、C5-1~7、F1-1~3、F2-1~3、O1-1~2、P1-1~2、P2-1~4、P3-1、R2-2、R4-1~2、U1-1~7、U2-1~2、U2-10、U2-12、U3-1
	(七)整飭興建並擴展完善教學、研究、生活軟硬體設備，落實性別平等，完善國際化校園環境機能。	B1-2、D4-1~4、D5-1~5、G3-2、M1-1~3、M2-1~2、M3-1~3、U1-1~8、U2-3~9、U2-11、U2-14
	(十)媒合產官學三方合作，提升教師研究及產學計畫，培養重點研究團隊與推動國際化交流。	B1-5、F1-1~2、F2-1~3、L1-1、L1-2、R1-1、R2-1、U1-1~8、U2-1~14、U3-1

三、營造親善及優化智慧校園環境，培育跨域專家，落實教學創新及精進教學品質，形塑特色	(一)精進教學品質，提升教師質量，強化學習成效，擴增優質生源管道，強化海外招生及報到率。	B1-5、C1-1、C3-3、C4-1、C5-1~7、G1-1、G2-1~14、G3-1、L1-2、R1-2、U2-1~4、U2-9、U2-11、U2-14
	(二)關懷學生需求，落實品德及生命教	B1-5、C2-1~2、C3-1~2、C5-

學府。	育，並建置職涯規劃與精準輔導措施，提升學生職場就業實力。	1~7、N1-1~4、O1-1~2、P3-1、R2-2、T1-1~2、U2-1~2、U2-9~10、U2-12、U3-1
	(四)培育專業跨域人才、強化教師質量，精進教學品質與研發能量。	C3-2~3、C4-2、C5-1~7、F1-1~3、F2-1~3、O1-1~2、P1-1~2、P2-1~4、P3-1、U1-1~7、U2-1~2、U2-10、U2-12、U3-1
	(七)整飭興建並擴展完善教學、研究、生活軟硬體設備，落實性別平等，完善國際化校園環境機能。	B1-2、D4-1~4、D5-1~5、G3-2、H1-1~2、H2-1~5、M1-1~3、M2-1~2、M3-1~3、U1-1~8、U2-3~9、U2-11、U2-14
	(九)形塑師資培育典範，鞏固師範特色，厚植自主學習能力，營造特色學府。	C4-2、C5-1~7、K1-1、K2-1~4、K3-1、P1-1~2、P2-1~4、P3-1、R1-1
四、推動技術升級與研發生產力，促進在地連結，善盡大學社會責任。	(二)關懷學生需求，落實品德及生命教育，並建置職涯規劃與精準輔導措施，提升學生職場就業實力。	B1-5、C2-1~2、C3-1~2、D1-1、D2-1~8、D3-2~3、D6-1~2、D7-1~2、N1-1~4、O1-1~2、R1-2、T1-1~2、U2-1~2、U2-9~10、U2-12、U3-1
	(十)媒合產官學三方合作，提升教師研究及產學計畫，培養重點研究團隊與推動國際化交流。	B1-5、F1-1~2、F2-1~3、L1-1、L1-2、R1-1、R2-1、U1-1~8、U2-1~14、U3-1

影響程度	風險分布		
非常嚴重(3)			
嚴重(2)	E1-1~4、E1-9~10、E2-1(E0202)、E2-8(E0222)、E3-1~3、G2-3~4、G2-7、G2-11~13、I1-4、J1-1~11、K3-1、P1-2、S1-1、S1-3~4、S1-6、S1-8~9、T1-1、U2-7、U2-14、V1-2	B1-2(B0107~9)、B1-5、D5-2~3、D5-5、E2-8(E0214)、E4-4~6、M1-2、M2-1、M3-3、S1-2、S1-7、P1-1、P2-3	
輕微(1)	B1-4、B2-5、E2-1(E0206)、E2-8(E0215~21)、F1-2~3、F2-1、F2-3、G2-9、G2-14、G3-2、H1-2、H2-2、H2-5、I1-1~3、I1-5~8、I1-10、K1-1、O1-1~2、P2-1~2、P3-1、R1-2、R2-2、R3-1、S1-5、T1-2、U1-1~7、U2-1~6、U2-9~11、U2-13、V1-5	B1-1、B1-3、B2-1~4、B2-6、C1-1、C2-1~3、C3-1~3、C4-1~2、C5-1~7、D1-1、D2-1~8、D3-1~5、D4-1~4、D5-1、D5-4、D6-1~2、D7-1~2、E1-5~8、E2-1(E0201、E0203~5、E0207)、E2-2~7、E2-9、E3-4~6、E4-1~3、E4-7~11、F1-1、F2-2、G1-1、G2-1~2、G2-5~6、G2-8、G2-10、G3-1、H1-1、H2-1、H2-3~4、I1-9、L1-1~2、K2-1~4、M1-1、M1-3、M2-2、M3-1~2、N1-1~4、P2-4、R1-1、R2-1、R4-1~2、U1-8、U2-8、U2-12、U3-1、V1-1、V1-3~4	
	幾乎不可能(1)	可能(2)	幾乎確定(3)
	發生機率		

圖 1 113 年度風險圖像

- 註：1.灰色區域為本圖像之風險容忍範圍(風險值 \leq 2)。
2.本圖係填入各單位風險評估後之主要風險項目代號。

113 年度風險評估及處理彙總表

整體(作業層級項/風險項目)	風險情境	現有控制機制(註)	現有風險分析		殘餘風險值(R)= (L)×(I)	新增控制機制	殘餘風險分析		殘餘風險值(R)= (L)×(I)	負責單位
			可能性(L)	影響程度(I)			可能性(L)	影響程度(I)		
二(七)、三(七)任課教師或承辦人未注意檢測安全及檢測資料之保管	1.任課教師未依規定請學生評估體能是否適宜進行體能檢測。 2.任課教師或承辦人於處理檢測資料違反個資法之規定。	1.已建立體能檢測SOP，請老師於體能檢測前，依規定請學生填寫運動安全問卷並簽章。 2.任課教師或承辦人於處理檢測資料時，應依個資法之規定辦理。 3.於檢測前，以書面通知提醒老師注意檢測安全及流程，並確實執行。 4.實際進行檢測時，請老師隨時注意學生之體能狀況。	2	2	4	無	2	2	4	體育室教學組
二(七)、三(七)相關人員未依籌備工作細節流程辦理，致影響運動會之舉辦	1.參賽師生未評估身體健康狀況強行參加比賽，發生危險者 2.承辦人遺漏未辦理保險及聘請相關醫護人員。	1.於競賽規程明訂需身體健康且可以參加激烈運動者，始能報名參賽，並需填寫切結書。 2.依規定於活動前辦理公共意外險及聘請相關醫護人員。 3.加強運動安全宣導並確認切結書之申明與回收。	2	2	4	無	2	2	4	體育室競賽組
二(七)、三(七)教師或學生未即時回報(緊急事件)或承辦	1.發生運動安全緊急事件時，教師或學生未即時通知醫護室(晚	1.已建立緊急事件處理SOP，並於各運動場館張貼海報宣導。 2.定期檢視是否	2	2	4	無	2	2	4	體育室場地組

人未依程序處理	上則通報體育室)。 2.承辦人未依程序處理。	依規定程序處理緊急事件。 3.繼續執行現有控制機制，並於相關處理登記表格加入緊急事件處理SOP程序，以勾選方式填表，以達有效提示，完備處理程序。									
---------	---------------------------	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

註:

- 1.風險評估及處理表，依據所辨識出之各風險項目情境及其風險值製作，其風險情境應與風險分析過程中所評估出之「衝擊或後果」及「風險情境或影響」之敘述相連結。
- 2.需優先處理之風險項目原已採行之現有控制機制及新增控制機制，應滾動納入本表「現有控制機制」一併檢討及評量其殘餘風險值，以決定是否需採行其他新增控制機制因應該等風險。

附錄、各單位作業層級自行評估表件(風險值 ≥ 3 之項目)

一、體育室

國立彰化師範大學作業層級自行評估表
113年度

評估單位：體育室

評估期間：113年1月1日至113年12月31日

評估日期：113年12月6日

本單位職掌業務控制作業(包括實施體能檢測作業等3項控制作業)，其自行評估結果如下
表：評估重點

評估重點	評估情形					部分落實/未落實/不適用情形說明	改善措施/興革建議
	落實	部分落實	未落實	未發生	不適用		
一、確實依規定執行內部控制制度之各項控制及風險評估作業。	✓						
二、遵循學校行政運作及相關體育運動法令規定。	✓						
三、依據業務性質與日俱進檢討不合時宜之控制作業及作業流程，適度精簡、增刪或修訂，使其更臻具體、明確及可行性。	✓						
四、是否於體能檢測前，確實以書面通知提醒老師注意檢測安全及流程；並注意檢測資料之保存確實符合個資法之規定。	✓						
五、是否確實依籌備工作細節流程辦理，完善辦理運動會各項事務。	✓						
六、是否於各運動場館張貼「緊急事件處理SOP」，並定期檢視是否依規定程序處理。	✓						

國立彰化師範大學單位整體內部控制自行評估表
113 年度

評估單位：體育室

評估期間：113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日

評估日期：113 年 12 月 6 日

評估重點	評估情形					部分落實/ 未落實/ 不適用情形說明	改善措施/ 興革建議
	落實	部分落實	未落實	未發生	不適用		
一、評估單位目標無法達成之風險，並決定須優先處理之風險項目，以及定期滾動檢討風險評估，以因應內部及外部環境之改變。	V						
二、依據該項業務性質與時俱進檢討不合時宜之控制作業及作業流程，並落實執行各項控制作業。	V						
三、建立檢討主管法令規定機制，並針對外界意見或執行缺失部分即時檢討相關法令規定。	V						
四、遵循相關法令規定或契約。	V						
五、就涉及師生、外部關係人權利或義務之主管業務建立適當之檢核、審查、追蹤、管制或考核等管理機制，並除依法公開外，另依風險評估結果，推動其行政作業流程透明措施，以利外部監督及形塑廉能政府。	V						
六、就主管業務對相關機關或單位善盡監理、督導或輔導等責任。	V						
七、針對內部高風險業務設有明確職能分工及職務輪調等機制。	V						
八、依相關法令規定落實辦理下列工作： (一)配合母法修正相關規定或修訂法令規範時，同時檢視及修正與該法規相關的辦法或要點。 (二)定期檢討單位各項業務內部控制機制。	V						

填表人：

複核：

一級主管：

註：

1. 以單位所有內控業務項為基準，做整體評估(只要一張)。
2. 除本表所列 8 項為必要評估重點外，各單位得視業務性質及外部意見等調整增列評估重點項目。

自行評估表填表說明

評估重點勾選說明

評估重點		說明
項次	內容	
一	評估機關目標無法達成之風險，並決定須優先處理之風險項目，以及定期滾動檢討風險評估，以因應內部及外部環境之改變。	是否依據法定職掌所定之願景，明確闡述施政重點（含整體層級目標及作業層級目標），並考量本單位業務之重要性及風險性，分別就監察院糾正（舉）、彈劾案件、審計機關建議改善意見及近期外界關注事件等涉及內控缺失事項，據以辨識無法達成本單位目標之內、外在風險因素，定期滾動檢討風險評估，並明列風險項目及控制作業項目。 即是否定期就主管目標重新檢視風險項目、評估風險等級及訂定風險對策等。
二	依據各項業務性質與時俱進檢討不合時宜之控制作業及作業流程，並落實執行各項控制作業。	是否依規定辦理風險評估，並製作「風險分析表」，擇定○項業務納入控制作業項目；未來擬採滾動方式定期辦理風險評估，據以更新風險項目及控制作業項目。 即是否就主管業務確實檢討作業流程及各項控制重點之合理性及有效性，以符實需，並檢視各項控制作業是否確實執行。
三	建立檢討主管法令規定機制，並針對外界意見或執行缺失部分即時檢討相關法令規定。	是否確實就內部執行缺失或監察院或審計部等外界意見檢討主管法令規定。 即針對外界給予之意見或執行業務缺失涉及職掌之主管法令時，是否均適時檢討修正。
四	遵循相關法令規定或契約。	除遵循主管業務之法令規定或契約外，尚包括其他共同遵循之法令，如人事差勤、政府採購等規定。 即針對各項業務推動是否均依相關法令規定辦理。
五	就涉及人民權利或義務之主管業務建立適當之檢核、審查、追蹤、管制或考核等管理機制，並依法推動行政作業流程透明措施，以利外部監督及形塑廉能政府。	是否針對主管業務涉及人民權利或義務者，建立適當之管理機制，並依政府資訊公開法、行政院及所屬機關（構）推動行政作業流程透明原則等規定，推動作業流程中與業務相關之法令適用、審查標（基）準、審核流程、審查進度與範例等事項之透明化，以利外部監督。 即是否就主管業務涉及人民權利或義務部分(例：學生畢業、教師升等、職員福利)是否均已建立適當管理機制(SOP)且為公開透明。
六	就主管業務對相關機關或單位善盡監理、督導或輔導等責任。	是否就主管業務涉及監理、督導或輔導相關機關或單位評估其落實執行程度。 即經監察院、審計機關或上級機關督導後，是否就提出有關內控之缺失事項進行改善。

七	<p>針對內部高風險業務設有明確職能分工及職務輪調等機制。</p> <p>【單位業務若涉及採購、出納、資訊安全或其他業務者(如經評估屬高風險業務)，應有明確職能分工及職務輪調等機制，勾選本欄，其餘單位免勾選】</p>	<p>各單位採購、出納、資訊安全或其他業務，如經評估屬高風險業務，應有明確職能分工及職務輪調等機制。即單位內部高風險業務是否均已建立明確職能分工及職務輪調等機制，並評估其落實執行程度，如涉及出納與會計、採購承辦與驗收、資訊系統帳號與權限管理等。</p>
八	<p>八、依相關法令規定落實辦理下列工作：</p> <p>(一)配合母法修正相關規定或修訂法令規範時，同時檢視及修正與該法規相關的辦法或要點。</p> <p>(二)定期檢討單位各項業務內部控制機制。</p>	<p>單位是否依其相關法令規定辦理相關工作，如法規修訂、定期檢討內部控制機制等工作。</p>