

本市各級學校訂頒之內部控制制度項目  
110年度內部控制項目風險評估表(各級學校可容忍風險值訂為5)

項次	訂定處室	本局專責科室	內控項目名稱	內控項目編號	是否為共通性規範	內控執行類別	102年風險評量			110年風險評量			是否繼續納入本局內部控制作業	刪除項目之原因
							影響性	風險性	可能性	影響性	風險性	可能性		
1	總務處	秘書室	自行收納此款作業	AT01	是	高中	2	3	2	3	6	6	是	
2	總務處	秘書室	各項報費繳款之扣繳作業	AT04	是	高中	2	3	2	3	6	6	是	
3	總務處	秘書室	軍用金作業	AT05	是	國中	2	3	2	3	6	6	是	
4	總務處	秘書室	果醬、青價理券與其他保費之收付及管理作業	AT06	是	高中	2	3	2	3	6	6	是	
5	總務處	秘書室	自行收納款項收據之管理	AT08	是	高中	2	3	2	3	6	6	是	
6	總務處	秘書室	財產管理檢核之管理處	BT01	是	國中	2	3	2	3	6	6	是	
7	總務處	秘書室	文書管理作業	IT03	是	國中	2	3	2	3	6	6	是	
8	總務處	秘書室	新聞媒體事件處理作業	IT04	是	國小	3	2	3	2	6	6	是	
9	會計室	會計室	附屬單位預算辦理併入及決算作業	HW06	是	國小	3	3	3	3	9	9	是	
10	會計室	會計室	附屬單位預算辦理併入	HW07	是	國小	3	3	3	3	9	9	是	
11	會計室	會計室	附屬單位預算保留作業	HW08	是	高中	3	2	3	2	6	6	是	
12	會計室	會計室	收入事項審核作業(含市庫代收、自行收入、市庫收入運送及輸入科目錯誤修正)	HW09	是	國小	2	3	2	3	6	6	是	
13	會計室	會計室	懸掛清理作業	HW10	是	國中	2	3	2	3	6	6	是	
14	總務處	工環科	未辦公告程序之限制性招標	CT01	是	國小	2	3	2	3	6	6	是	
15	總務處	工環科	開標作業	CT03	是	國小	3	2	2	2	4	4	否	採購及監辦人員專業知能普通提升，發生機率及影響降低。
16	總務處	工環科	審標作業	CT04	是	國小	3	2	2	2	4	4	否	採購及監辦人員專業知能普通提升，發生機率及影響降低。
17	總務處	工環科	決標(適用最有利標決標)	CT06	是	國小	3	2	2	2	4	4	否	採購及監辦人員專業知能普通提升，發生機率及影響降低。
18	總務處	工環科	決標(採用最有利標評選保標廠商)	CT07	是	國小	3	2	2	2	4	4	否	採購及監辦人員專業知能普通提升，發生機率及影響降低。
19	總務處	工環科	未達公告金額之採購、公開取得書面報價或公開書標、季身置有利標辦理招標	CT08	是	國小	3	2	2	2	4	4	否	採購及監辦人員專業知能普通提升，發生機率及影響降低。
20	總務處	工環科	廠商管理	CT09	是	國小	3	2	2	2	4	4	否	採購及監辦人員專業知能普通提升，發生機率及影響降低。
21	總務處	工環科	驗收	CT10	是	國小	3	2	3	2	6	6	是	
22	總務處	工環科	訂定定價	CT02	是	國小	107年新增		2	2	4	4	否	採購及監辦人員專業知能普通提升，發生機率及影響降低。
23	總務處	工環科	減價作業	CT05	是	國小	107年新增		2	2	4	4	否	採購及監辦人員專業知能普通提升，發生機率及影響降低。
24	總務處	工環科	廠商異議之處置作業	CT11	是	國小	107年新增		2	2	4	4	否	採購及監辦人員專業知能普通提升，發生機率及影響降低。
25	學務處	教室	重大校安事件通報	IS01	是	高中	3	3	3	3	9	9	是	
26	教務處	特教科	特殊生及一般生輔導銜銜及轉科作業	JR01	否	高中	2	3	2	3	6	6	是	
27	教務處	教資料	實驗至使用管理作業	JR02	否	高中	2	3	2	3	6	6	是	
28	教務處	教資料	辦理科學展覽及各項對內、外比賽作業	JR03	否	高中	2	3	2	3	6	6	是	

本市各級學校訂頒之內部控制制度項目  
110年度內部控制項目風險評估表(各級學校可容忍風險值訂為5)

29	教務處	中教科 小教科 幼教科	不適任教師處理作業	否	國小	2	3	6	6	否	否	1. 教師法108.06.05已修正 2. 處理完職中等以下學校不適任教師 應行注意事項109.11.18已廢止 3. 因為教師法修正,及教師解聘不續 聘時時或資遣辦法,110年新增內控 項目:校園事件處理會議作業。
30	教務處	中教科	各項升學輔導報名作業	否	高中	3	2	6	3	2	6	
31	教務處	特教科	新生未入學之追蹤確認、轉出入生及中輟生之陳埋	否	國中	3	2	6	3	2	6	
32	教務處	中教科	畢業資格審核作業	否	國中	2	3	6	2	3	6	
33	教務處	中教科	升學報名作業	否	國中	2	3	6	2	3	6	
34	教務處	中教科	國小新生分發入學	否	國小	3	2	6	3	2	6	
35	學務處	特教科	校園性侵害、性騷擾、性霸凌及霸凌事件	否	高中	3	3	9	3	3	9	
36	學務處	特教科	校外教學辦理作業	否	國中	3	2	6	3	2	6	
37	學務處	特教科	校園性平事件處理	否	國小	3	2	6	3	2	6	
38	學務處	工環科	學校防災作業	否	國小	3	2	6	2	2	4	各級學校每週落實防災計畫、災備、演練及結報,發生機率及影響降低。
39	學務處	體教科	學校午餐管理作業(中央餐)	否	國小	3	2	6	3	2	6	
40	學務處	中教科	學生搭乘交通安全及學	否	高中	3	2	6	3	2	6	
41	學務處	小教科	校園管理作業	否	高中	3	2	6	3	2	6	
42	總務處	工環科	工程管制安全管理	否	高中	2	3	6	2	3	6	
43	總務處	工環科	校園環境安全管理	否	高中	2	3	6	2	3	6	
44	總務處	工環科	辦理校舍興建、修繕工程	否	國中	3	2	6	3	2	6	
45	總務處	秘書室	各項代辦費及課業雜費之收費事宜	否	國中	2	3	6	2	3	6	
46	輔導室	特教科	校園懷孕事件輔導與處理	否	高中	3	2	6	3	2	6	
47	輔導室	特教科	學生自我傷害輔導與處理	否	高中	4	3	12	4	3	12	
48	輔導室	特教科	校園霸凌個案輔導與處理	否	高中	3	3	9	3	3	9	
49	輔導室	特教科	家庭暴力事件輔導與處理	否	高中	3	2	6	3	2	6	
50	輔導室	特教科	學生(含身心障礙學生)個案輔導與處理作業	否	高中	2	3	6	2	3	6	
51	輔導室	特教科	高關懷班及特教生之校外教學作業	否	國中	3	2	6	3	2	6	
52	輔導室	特教科	個案輔導及相關資源引進	否	國中	2	3	6	2	3	6	
53	輔導室	特教科	中輟生之追蹤輔導事宜	否	國中	3	2	6	3	2	6	
54	輔導室	特教科	兒少保護及追蹤(高風險)	否	國小	2	3	6	2	3	6	修改內部控制項目名稱
55	實習處	技職科	校外職場參觀作業	否	高職	3	2	6	3	2	6	
56	實習處	技職科	實習場所安全管理	否	高職	3	2	6	3	2	6	
57	實習處	技職科	實習課後輔導、技藝(能)競賽訓練	否	高職	3	2	6	3	2	6	
58	實習處	技職科	建教合作、短期專業服務	否	高職	3	2	6	3	2	6	
59	實習處	中教科、技職科	技能鑑定暨各項學生代收	否	高職	3	2	6	3	2	6	
60	會計室	會計室	會計憑證保管事宜	否	國中	2	3	6	2	3	6	
61	會計室	會計室	補助款撥付作業	否	國小	2	3	6	2	3	6	
62	幼兒園	幼教科	公立幼兒園招生作業	否	幼兒園	3	2	6	3	2	6	

本市各級學校訂頒之內部控制制度項目  
110年度內部控制項目風險評估表(各級學校可容忍風險值訂為5)

項次	訂定處室	本局專責科室	內控項目名稱	內控項目編號	是否為共通性規範	內控執行組別	110年風險評量			是否納入本局 內部控制作業 (Y代表納入/N代表無須納入)
							影響性	可能性	風險值	
1	人事室	中教科 小教科	校園事件處理會議作業	JV01	否	國小	2	3	6	是
2	會計室	會計室 人事室 秘書室	人事費-薪給作業	JW03	是	國小	2	3	6	是
3										
4										
5										

備註:各校請檢視過去幾年重要施政計畫、監察院彈劾及糾舉(正)案、審計機關所提重要審核意見及輿情反應涉及內部控制缺失項目納入本次風險評估,若風險評估值未達5,可免納入內部控制作



# 110年度內部控制修正情形表

修正前架構	修正後架構	修正原因
壹、整體層級目標及機關組織職掌 一、整體層級目標 二、機關組織職掌	壹、 <u>控制環境及風險評估</u> 一、 <u>整體層級目標</u> 二、 <u>作業層級目標</u> 三、 <u>風險評估</u> (一)、 <u>風險辨識</u> (二)、 <u>風險分析</u> (三)、 <u>風險評量</u>	因行政院主計總處及本府主計處，為簡化內部控制制度之內容，修正「新北市政府內部控制制度設計原則」，刪除機關組織執掌、機關組織圖及分層負責明細表等文件，並將原第壹篇~第肆篇整併為第壹篇、控制環境及風險評估，並對其內容酌作文字修正。
貳、 <u>作業層級目標及機關組織圖</u> 一、 <u>作業層級目標</u> 二、 <u>機關組織圖及職掌</u> 參、 <u>機關分層負責明細表</u>		
肆、 <u>風險評估</u> 一、 <u>風險辨識</u> 二、 <u>風險分析</u> 三、 <u>風險評量</u>		
伍、 <u>控制作業</u>	貳、 <u>控制作業</u>  參、 <u>資訊與溝通</u>	配合內部控制作業項目刪減酌作文字修正。 考量內部控制制度設計應包括控制環境、風險評估、控制作業、資訊與溝通、監督作業等五項組成因素，故本次擬配合增列第參篇資訊與溝通。
陸、 <u>監督</u>	肆、 <u>監督作業</u>	因「新北市政府內部控制監督作業原則」已於108年10月14日修正，內容篇幅已大幅修正，本局內部控制制度監督作業文字內容配合一併修正。
柒、 <u>自行評估之表件格式</u> 一、 <u>整體層級自行評估表</u> 二、 <u>作業層級自行評估表</u>		本府主計處已將自行評估之表件格式納入「新北市政府內部控制監督作業原則」中予以規範，故本次修正刪除柒、自行評估之表件格式。
捌、 <u>作業流程</u> 玖、 <u>附件</u>	伍、 <u>附件</u>	配合「新北市政府內部控制制度設計原則」修正，將原第捌篇及第玖篇整併為第伍篇、附件。

