

學校內部控制制度參考手冊分工一覽表

項目	內容	分工組室	法令/依據
人事事項	一、聘僱、敘薪、待遇、福利、保險、退休、資遣及撫卹。 二、出勤、差假、訓練、進修、研究、考核及獎懲。	人事室	○○學校加班費支給要點 ○○學校教育訓練辦法 ○○學校教師及職員成績考核辦法 ○○學校教師進修研究獎勵辦法 ○○學校教職員工出差旅費報支規則 ○○學校教職員工出勤管理辦法 ○○學校教職員工申請子女教育補助費辦法 ○○學校教職員工敘薪辦法 ○○學校教職員工勤惰差假管理辦法 ○○學校教職員工獎懲辦法 公立高級中等以下學校教師成績考核辦法(民國 102 年 12 月 20 日) 公立學校教職員工敘薪辦法(民國 93 年 12 月 22 日) 公務人員考績法(民國 96 年 03 月 21 日) 公務人員考績法施行細則(民國 104 年 12 月 30 日) 公教人員保險法(民國 104 年 12 月 02 日) 公教人員保險法施行細則(民國 104 年 10 月 07 日) 全民健康保險法(民國 100 年 06 月 29 日) 全民健康保險法施行細則(民國 104 年 12 月 15 日) 私立高級中學組織規程準則(民國 104 年 04 月 01 日) 私立學校法施行細則(民國 103 年 11 月 25 日) 性別工作平等法(民國 102 年 12 月 11 日) 高級中等學校組織設置及員額編制標準(民國 104 年 08 月 26 日) 國內出差旅費報支要點 國外出差旅費報支要點 教育人員任用條例(民國 103 年 01 月 22 日)

			<p>教育人員任用條例施行細則(民國 104 年 12 月 28 日)</p> <p>教師法(民國 103 年 06 月 18 日)</p> <p>教師待遇條例(民國 104 年 06 月 10 日)</p> <p>教師待遇條例施行細則(民國 105 年 02 月 18 日)</p> <p>教師進修研究獎勵辦法(民國 102 年 11 月 01 日)</p> <p>教師請假規則(民國 102 年 08 月 05 日)</p> <p>勞工保險條例(民國 104 年 07 月 01 日)</p> <p>勞工保險條例施行細則(民國 104 年 11 月 09 日)</p> <p>學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣條例(民國 104 年 06 月 10 日)</p> <p>學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法(民國 98 年 02 月 04 日)</p>
財務事項	<p>一、投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄。</p> <p>二、不動產之處分、設定負擔、購置或出租。動產之購置及附屬機構之設立、相關事業之辦理。</p> <p>三、募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及記錄。</p> <p>四、負債承諾與或有事項之管理及記錄。</p> <p>五、獎補助款之收支、管理、執行及記錄。</p> <p>六、代收款項與其他收支之審核、收支、管理及記錄。</p> <p>七、預算與決算之編製，財務與非財務資訊之揭露。</p>	主計室、高中職組	<p>○○高級中等學校捐贈募款辦法。</p> <p>○○高級中等學校會計制度。</p> <p>公益勸募條例。(民國 95 年 05 月 17 日)</p> <p>私立高級中等以上學校獎勵補助辦法。(民國 104 年 12 月 23 日)</p> <p>私立學校法(民國 103 年 06 月 18 日)</p> <p>學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定。(民國 104 年 05 月 18 日)</p> <p>私立學校賸餘款投資及流用辦法。(民國 98 年 02 月 04 日)</p> <p>教育部補助及委辦經費核撥結報作業要點。(民國 102 年 08 月 02 日)</p> <p>教育部監督學校財團法人及所設私立學校融資作業要點。(民國 98 年 12 月 01 日)</p> <p>學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法。(民國 98 年 02 月 04 日)</p> <p>教育部國民及學前教育署獎勵補助私立高級中等學校經費實施要點(民國 104 年 10 月 22 日)</p>

營運事項			
一、教學事項	<p>◎增減調整科、班、學程及招生人數(中行科)</p> <p>◎招生作業(中課科)</p> <p>◎學雜費收款作業(中行科)</p> <p>◎學生註冊作業(中課科)</p> <p>◎課程規劃作業(中課科)</p> <p>◎選課作業(中課科)</p> <p>◎課業輔導作業(中課科)</p> <p>◎學籍管理作業(中課科)</p> <p>◎推廣教育事務(實習私校科)</p> <p>◎相關財務收支作業(實習私校科)</p>	高中職組	<p>○○高級中等學校(進修部)學生學習評量辦法補充規定。</p> <p>○○高級中等學校學校科班調整暨設科計畫。</p> <p>○○高級中等學校學校校務發展計畫。</p> <p>○○高級中等學校學校課程計畫。</p> <p>○○高級中等學校學校課程發展委員會組織章程。</p> <p>○○高級中等學校學校學生申訴處理辦法。</p> <p>○○高級中等學校學校學生校際選課辦法。</p> <p>○○高級中等學校學校學生註冊辦法。</p> <p>○○高級中等學校學校學生註冊辦法。</p> <p>○○高級中等學校學校學生選課辦法。</p> <p>○○高級中等學校學校總體課程計畫。</p> <p>身心障礙學生適性安置高級中等學校實施要點(民國 102 年 11 月 27 日)</p> <p>高級中等教育法。(民國 102 年 07 月 10 日)</p> <p>高級中等學校及五專免試入學實施方案。</p> <p>高級中等學校向學生收取費用辦法。(民國 102 年 11 月 12 日)</p> <p>高級中等學校向學生收取費用辦法。(民國 102 年 11 月 12 日)</p> <p>高級中等學校多元入學招生辦法。(民國 104 年 06 月 10 日)</p> <p>高級中等學校推廣教育實施辦法(民國 103 年 01 月 07 日)</p> <p>高級中等學校進修部學生學習評量辦法。(民國 103 年 01 月 08 日)</p> <p>高級中等學校進修部學生學習評量辦法暨本校補充規定。</p> <p>高級中等學校學生學習評量辦法。(民國 103 年 01 月 08 日)</p> <p>高級中等學校學生學籍管理辦法。(民國 104 年 01 月 26 日)</p> <p>高級中等學校辦理國民中學技藝技能優良學生甄審入學實施要點。(民國 104 年 09 月 04 日)</p> <p>教育部國民及學前教育署辦理高級中等學校學生學習扶助方案補助要點。(民國 103 年 01 月 15 日)</p>

			普通高級中學課程綱要。(民國 100 年 07 月 14 日) 綜合高級中學課程綱要。(民國 102 年 09 月 17 日) 職業學校法。(民國 99 年 06 月 09 日) 職業學校群科課程綱要。(民國 102 年 07 月 31 日)
二、學生事項	◎課外活動作業(學務校安組) ◎生活輔導作業(學務校安組) ◎諮商輔導作業(學務校安組) ◎升學與就業發展作業(高中職組-中課科、實習私校科) ◎體育與衛生保健作業(學務校安組) ◎校園安全、災害管理及學生緊急狀況處理作業(學務校安組) ◎就學貸款作業(高中職組-中行科) ◎學生就學獎助學金作業(高中職組-中行科)	學務校安組、高中職組	○○高級中等學校在校學生校內工讀辦法。 ○○高級中等學校校園災害管理實施計畫。 ○○高級中等學校寄宿校外生活輔導辦法。 ○○高級中等學校就學貸款須知。 ○○高級中等學校運動場地長期借用管理要點。 ○○高級中等學校緊急傷病處理辦法。 ○○高級中等學校獎學金實施辦法。 ○○高級中等學校學生成績考查辦法。 ○○高級中等學校學生自我傷害三級預防工作計畫書。 ○○高級中等學校學生社團成立及輔導辦法。 ○○高級中等學校學生宿舍管理辦法。 ○○高級中等學校學生獎懲辦法。 104 學年度高級中等學校實習課程申辦審查原則。 身心障礙者權益保障法。(民國 104 年 12 月 16 日) 身心障礙學生及身心障礙人士子女就學費用減免辦法。(民國 105 年 03 月 09 日) 軍人及其家屬優待條例。(民國 97 年 08 月 06 日) 原住民族教育法。(民國 103 年 01 月 29 日) 原住民學生就讀國立及私立專科以上學校學雜費減免辦法。(民國 104 年 03 月 06 日) 校園安全及災害事件通報作業要點。(民國 103 年 01 月 16 日) 高級中等學校訂定學生獎懲規定注意事項。(民國 103 年 3 月 5 日) 高級中等學校實習課程實施辦法。(民國 103 年 01 月 07 日) 高級中等學校學生獎懲委員會組織及運作辦法。(民國 103 年 1 月 10 日) 教育部主管各級學校及所屬機構災害防救要點。(民國 103 年 11 月 12 日)

			<p>教育部主管各級學校緊急傷病處理準則。(民國 92 年 07 月 16 日)</p> <p>現役軍人子女就讀中等以上學校減免學費辦法。(民國 104 年 03 月 03 日)</p> <p>學校訂定教師輔導與管教學生辦法注意事項。(民國 96 年 06 月 22 日)</p> <p>學校實施教師輔導與管教學生辦法須知。(民國 96 年 06 月 22 日)</p> <p>學校衛生法。(民國 104 年 12 月 30 日)</p> <p>學校衛生法施行細則。(民國 92 年 09 月 02 日)</p> <p>高級中等學校學生輔導辦法。(民國 103 年 01 月 02 日)</p> <p>教育部推動校園學生自我傷害三級預防工作計畫。</p> <p>學生自我傷害三級預防工作流程。</p>
三、總務事項	<p>◎財物採購與營繕作業</p> <p>◎財物管理作業</p> <p>◎文書處理作業</p> <p>◎印鑑管理作業</p> <p>◎出納管理作業</p>	秘書室、高中職組	<p>○○高級中等學校公文處理辦法。</p> <p>○○高級中等學校出納管理作業流程及工作手冊。</p> <p>○○高級中等學校用印作業規範。</p> <p>○○高級中等學校財物管理辦法。</p> <p>○○高級中等學校財物標準分類。</p> <p>○○高級中等學校財產盤點辦法。</p> <p>○○高級中等學校採購暨營繕辦法。</p> <p>○○高級中等學校零用金管理辦法。</p> <p>○○高級中等學校簽發支票注意事項。</p> <p>公文程式條例。(民國 96 年 03 月 21 日)</p> <p>印信條例。(民國 96 年 03 月 21 日)</p> <p>印信製發啟用管理換發及廢舊印信繳銷辦法。(民國 93 年 10 月 13 日)</p> <p>行政院秘書處編印「文書處理檔案管理手冊」。</p>
四、研究發展事項	政府機關委託研究案和產學合作研究計畫(實習私校科)	高中職組	<p>○○高級中等學校專任教師學術研究獎勵辦法。</p> <p>○○高級中等學校出納管理作業流程及工作手冊。</p>
五、產學合作事項	產學合作(實習私校科)	高中職組	<p>技術及職業教育法。(民國 104 年 01 月 14 日)</p> <p>教育部補助及推動產學攜手合作實施計畫要點(民國 104 年 10 月 01 日)</p> <p>高級中等學校建教合作實施及建教生權益保障法。(民國 102 年 01 月 02 日)</p>

			教育部國民及學前教育署補助高級中等學校職業類科專任教師赴公民營機構研習服務作業要點(民國 103 年 12 月 19 日)
六、國際交流及合作事項	◎招收外籍學生作業(中課科) ◎締結姊妹校作業(中課科)	高中職組	高級中等教育法。(民國 102 年 07 月 10 日) 外國學生來臺就學辦法。(民國 103 年 12 月 18 日) ○○高級中等學校學校締結姊妹校實施辦法。
七、資訊處理	◎系統開發及程式修改作業 ◎系統文書編製作業 ◎程式及資料之存取作業 ◎資料輸出入及處理作業 ◎檔案及設備之安全作業 ◎硬體及系統軟體之使用及維護作業 ◎系統復原計畫及測試作業 ◎資訊安全之檢查作業 ◎向學校主管機關指定網站進行公開資訊申報相關作業	秘書室、主計室	○○高級中等學校電子計算機中心主機房管理辦法。 公私立學校及其他教育機構公告財務報表作業原則。(民國 90 年 12 月 25 日)
關係人交易	關係人交易之控制作業	主計室	私立學校法(民國 103 年 01 月 08 日) 學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定。(民國 104 年 05 月 18 日) 財務會計準則公報。 會計師查核簽證私立中等學校(北高 2 市除外)財務報表應行注意事項。(民國 101 年 12 月 05 日)

2016/4/13

學校法人內部控制制度參考手冊分工一覽表

項目	內容	分工組室	法令
一	一、專任董事、專任監察人之選聘及解聘。	高中職組	○○學校財團法人捐助章程。
	二、校長選聘及解聘。	人事室	高級中等教育法。(民國 102 年 07 月 10 日) 私立學校法。(民國 103 年 01 月 08 日) 高級中等學校校長遴選聘任及辦學績效考評辦法。(民國 102 年 12 月 20 日) 私立學校法施行細則。(民國 103 年 11 月 25 日) 教育人員任用條例。(民國 103 年 01 月 22 日) ○○學校財團法人捐助章程。
	三、學校法人行政人員之聘僱、敘薪、出勤、差假、訓練進修、考核獎懲、待遇、福利、保險、退休、資遣及撫卹。	人事室	無。
二	一、董事、監察人之報酬、出席費及交通費之支給。 二、公債及短期票券之購買、動產購置及其他投資事項。 三、不動產之處分、設定負擔、購置或出租。 四、募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及記錄。 五、負債承諾與或有事項之管理及記錄。	主計室、高中職組	學校財團法人董事長董事監察人支領報酬及費用標準。(民國 100 年 10 月 13 日) 教育部監督學校財團法人支出作業要點(民國 98 年 05 月 12 日) ○○學校財團法人捐助章程。 行政院頒布「財物標準分類」。 公益勸募條例。(民國 95 年 05 月 17 日) 教育部監督學校財團法人及所設私立學校融資作業要點。(民國 98 年 12 月 01 日)
三	一、董事長、董事候選人之提名、資格審查、改選與補選、會議通知、會議召開、開票及決議。	高中職組、主計室	○○學校財團法人捐助章程。 私立學校賸餘款投資及流用辦法。(民國 98 年 02 月 04 日) 學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法。(民國 98 年 02 月 04 日)

	<p>二、監察人候選人之提名、資格審查、改選及補選。</p> <p>三、行使捐助章程所列董事會職權事項。</p> <p>四、學校法人變更登記。</p> <p>五、學校投資有價證券、購置動產、設立附屬機構、辦理相關事業及其他投資事項之審議。</p> <p>六、學校不動產之處分、設定負擔、購置或出租之審議。</p> <p>七、學校借款、資本租賃及累積盈餘流用事項之審議。</p> <p>八、學校法人及學校預算、決算之審議。</p> <p>九、其他經董事會會議決議應訂定之董事會及監察人運作事項。</p>		
--	--	--	--

2016/4/13