國立屏東科技大學100學年度內部控制專案小組
第2次會議紀錄

壹、時間：101年5月31日（星期四）上午9時00分

貳、地點：行政中心第3會議室

參、主席：陳副校長朝圳 (召集人)

肆、出席人員：如簽到表　　記錄：金紘昌

伍、主席報告：

一、 本校為強化內部控制、健全財務秩序，及提升施政效能，依據行政院「健全內部控制實施方案」，設立「國立屏東科技大學內部控制專案小組」，並訂定內部控制專案小組設置要點。本小組任務有：

（一）辦理內部控制及內部稽核作業教育訓練。

（二）檢討強化現有內部控制作業。

（三）整合檢討個別性業務內部控制作業。

…等。本小組功能在協助各單位共同達成校務目標，在合法中提昇行政績效，提高資源運用效能，並於防患於未然之同時，兼顧行政程序的合理性，避免耗費行政資源、節省公帑。本次會議討論本校預算執行及採購作業相關事宜。

二、 本校預算執行率偏低，究為執行單位延遲申請或採購程序過於繁瑣，或單位不諳採購程序等，應確實找出原因並尋求解決之道。

陸、業務報告

一、 為使本校教職員工熟悉經費報支，落實內部控制管理機制，訂於101年度6月18日上午8.40-12.10內部控制教育宣導，參與對象為本校兼任行政主管、研究計畫主持人，全體教職員、行政（專任）助理。

二、 本小組依據行政院公告內部控制制度範例，草擬本校內部控制制度草案，將於近期召開秘書會議討論。

主席補充：

一、 內部控制教育宣導由內控小組統籌規劃。並請總務處及會計室適時於行政會議時列舉實際案例，時時向主管宣達。

奉核後轉請相關單位配合辦理。

專員金紘昌 060

教授兼秘書室主任秘書 劉英偉 101.6.1

教授兼教務長 陳朝圳 101.6.4

國立屏東科技大學 校長 潘光旭 101.6.6

二、 本校內部控制制度請主秘(副召集人)帶領各單位秘書詳加規劃，訂定本校合宜之內控機制。

三、 內控小組會議日期應列入行事曆，使主管同仁排定與會時間。

柒、討論提案

提案一　　提案單位：副校長室

案由：本校預算執行率偏低及採購程序是否合宜，請　討論。

說明：

一、請總務處及會計室報告目前預算執行情形。

二、請總務處報告本校採購核銷注意事項(附件一)。

三、檢討近來各單位採購案件，是否合於規範(附件二、三)。

業務單位報告：

一、 本年度 1 至 5 月計有 97 件採購金額 90,000~99,999 元之申請案，其中有多達 22 件出現同一單位，以同一天、同一廠商進行採購。

二、 定期辦理之教育宣導，出席人員除正式職員外，大多為計畫助理，相關職能經驗難以傳承；教師或單位主管未能出席，造成採購及報帳程序認知不一，增加溝通時間，減低行政效率。

三、 單位採購案除了未及時提出申請外，辦理招標作業時常出現無廠商領標，至作業時程延宕。申請單位採購訂定品項規格時，宜遵循採購法相關規範。

四、 採購程序驗收測試階段，使用單位應公正處理避免爭議，並能節省公帑。

決 議：

一、 建議每年度經費管理委員會核定經費後，各單位應於一定期限內提出採購品項清單給總務處及會計室，並於一定期限內提出採購申請。逾期未申請時，應依本校校務基金預算分配審核原則處理，以確實管控執行率。

二、 採購法第十四條「機關不得意圖規避本法之適用，分批辦理公告金額以上之採購。其有分批辦理之必要，…」及分別採購之區別及意旨，請總務處及會計室釐清並取得一致之認定，避免申請單位往來奔波，降低行政效率。

主席補充：

一、 行政單位應告知教學單位採購規範，並針對不法、不當行為，建立事前及時反應機制，適時導正。

二、 如發現不合理之採購程序，應用正向角度看待，秉持保護所有同仁之態度，開誠布公詳加解釋，避免同仁誤觸法令。

提案二　　提案單位：會計室

案由：修正「國立屏東科技大學校務基金預算分配審核原則」，請　討論。

說明：修正草案及修正草案對照表如附件四。

決　議：建議逕提校務基金管理委員會討論。

捌、臨時動議：無

玖、散會：10:40

100學年度內部控制專案小組第2次會議簽到表

101年5月31日

單　　位	請　　簽　　名
陳行政副校長朝圳 （召集人）	陳朝圳
劉主任秘書英偉 （副召集人）	劉英偉
楊總務長勝任	楊勝任
沈主任艷雪	沈艷雪
林組長清華	林清華
邱組長武霖	邱武霖

紀錄：金統昌