國立屏東科技大學 101 學年度內部控制專案小組
第 1 次會議紀錄

壹、時間：102 年 1 月 17 日（星期四）下午 1 時 30 分

貳、地點：行政中心第 2 會議室

參、主席：劉主任秘書英偉(副召集人)

肆、出席人員：如簽到表　　記錄：金紘昌

伍、主席報告：

一、今年有許多重大行政工作，諸如自我評鑑、工學院持續進行國際工程教育認證(IEET)、管理學院規劃進行國際 AACSB 認證等，會是相當忙碌的一年。所幸，大部分是持續性的工作，雖然可能占用大家年假的時間，除了感謝外還是敬祝大家新年快樂。

二、請各單位持續進行網頁內容更新，並請電算中心檢核校務行政資訊系統各連結網址是否正常，及檢討運作狀況。

陸、報告事項：上次會議決議執行情形(附件一)

一、編號 10003 案會計室補充報告：

有關 101 年度決算總執行率 91.73%未達目標值 95%，主要原因為全年度購置電腦(含軟體)相關經費無法確實預估，致資本門執行率偏低。

依據「各機關設置及運用電腦管理要點」第 3 點及第 5 點規定，建議 3 月 16 日前配合教育部調查作業時填具「設置應用電腦經費預算表」，請電算中心預為調查全校申購數量，報教育部審核核定 103 年度預算。

電腦購置相關經費請電算中心管控，資本門申請更至無形資產，應先簽准先換經費方式後辦理採購，免造成影響固定資產之執行率。

主席結論：本案准予備查，請相關單位檢討並充分溝通協調後賡續辦理，並於下次會議報告執行情形。

二、其他各案無異議准予備查。

柒、討論提案

提案一　　提案單位：秘書室、會計室

案由：本校內部控制制度草案(附件二)，請　討論。

說明：

一、依據教育部 101 年 6 月 18 日臺會(四)字第 1010107486 號函轉行政院 101 年 6 月 7 日院授主綜規 1010600246 號函辦理。

二、本校內部控制制度依據主計處「內部控制制度設計原則」，財政部臺北市國稅局營利事業所得稅電腦選案核定進度及管制作業、行政院農業委員會動植物防疫檢疫局斃死豬非法流用管控與防範作業之個別性業務內部控制制度設計範例(101.12.19 修訂)製作。

三、請各單位參考「風險管理及危機處理作業手冊」中所列之風險來源，及本校發展計畫、監察院糾正(舉)、彈劾案、審計部建議及輿情反應等風險來源，進行作業風險評估(附件三)。

決議：照案修正通過本校內部控制制度(初版)，並請秘書室召開秘書會議說明作業風險評估等賡續辦理事項。

提案二 提案單位：總務處

案由：有關本校學雜費減免、弱勢助學、就學貸款、免學費方案等承辦單位歸屬，請　討論。

說明：

一、依教育部 101 年 7 月 19 日臺技通字第 1010136089 號函揭：為免學雜費減免申請作業與發放作業為同一單位，而產生弊端，並落實各業務權責分工，以達內部控制機制。（如附件四）

二、目前該項業務承辦為總務處出納組，經查全國各大專院校承辦單位為學務處。（如附件五）

三、總務處業於 99 年 3 月 29 日檢討本案，決議「本業務在執行面上仍由出納組辦理，惟建議該組可調配二人分工負責...」，會議紀錄如附件六。

決議：經充分討論後建議將學生學雜費減免申請暨資格審查業務移至學務處生活輔導組執行。

附帶決議：請出納組清查歷年尚未繳清學雜費學生資料，列冊後交教務處依程序處理；並請教務處檢討相關辦法及處理程序。

提案三 提案單位：總務處

案由：檢討本校電話系統、線路年度維修公告招標案，請　討論。

說明：檢討報告如附件七。

決議：准予備查。

提案四　　提案單位：秘書室、會計室

案由：建置網頁「國立屏東科技大學內部控制專區」，請　討論。

說明：

一、

專區內容項目	內容說明
(一)本校內部控制制度書	內部控制及附件電子檔連結
(二)內部控制宣導	歷次宣導、研習資料，宣導短片電子檔連結
(三)內部控制相關規定	連結行政院主計總處相關規定
(四)內部控制違失案例	連結行政院主計總處違失案例網頁
(五)內部控制會議資料	歷次本校內部控制會議資料

二、由秘書室、會計室提供資料，並請電算中心協助建置於學校首頁「校務行政系統」中。

決議：照案通過。

捌、臨時動議：無

玖、散會：14:50