國立屏東科技大學101學年度內部控制專案小組
第2次會議紀錄

壹、時間：102年3月25日（星期一）上午10時10分

貳、地點：行政中心第2會議室

參、主席：陳副校長朝圳

肆、出列席人員：如簽到表　　紀錄：金紘昌

伍、主席報告：

一、 各單位已依歷次會議決議內容及內部控制設計精神，分析風險的影響程度及發生之可能性，考量風險評估的結果及風險容忍度，選擇應進行風險處理之業務項目，並藉由判定影響、發生機率及風險屬性以分析風險，依據風險分析結果，判定需優先執行的風險，設計相關之控制重點。

二、 控制作業流程並非一般標準作業程序，各位同仁還是要詳加檢視各項控制作業，要把可能出錯的控制重點標示出，並予以排除。另外，各位同仁可再審視，諸如：學生及同仁交通安全、各類計畫經費報支相關規定、招生作業、學籍資料控管、成績登錄及存檔、資料庫異地備援系統、天然或人為災害致財物損失或人員傷亡等等，都是可能的風險項目。

三、 最近其他大學發生老師不諳計畫經費報支相關作業規定，致發生被檢調單位約談，嚴重打擊老師工作士氣及學校教學任務。學校行政同仁的首要任務，就是要排除各種影響學校教學、研究及產學服務的障礙。因此，各位同仁除了設計好作業流程外，也要協助老師依循正確程序完成報帳作業，預先管控避免違失。

陸、報告事項：上次會議決議執行情形（附件1）

一、編號10102案教務處補充報告：

教務處已著手修改本校學生註冊須知，俟提送教務會議討論通過後即可實施，以避免學生無故延遲繳納學雜費。

二、本校推動內部控制作業辦理情形

主席結論：本案及其他各案均無異議，准予備查。

柒、討論提案

提案一　　提案單位：秘書室、主計室

案由：增修本校內部控制制度，請　討論。

說明：

一、本校內部控制制度業經 102 年 1 月 22 日 101 學年度第 1 次秘書會議說明，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，依據風險評估結果進行作業風險評估，並增訂內部控制制度作業項目如附件 2。

二、各單位內部控制制度—作業風險評估表、程序說明表彙整如附件 2-1、2-2。

決議：修正後通過，並請各單位賡續進行作業風險評估，增修風險控制作業。

提案二　　提案單位：秘書室、主計室

案由：本校內部控制制度-整體層級及作業層級自行評估作業，請　討論。

說明：

一、依據本校內部控制制度，自行評估作業應每年至少自行評估一次，為求控制制度訂定之周延，進行首次自行評估作業。

二、101 學年度第 2 學期整體層級自行評估表如附件 3。

三、各單位作業層級自行評估表如附件 3-1。

決議：整體層級自行評估表經逐項討論後，修正通過；作業層級自行評估表准予備查。

捌、臨時動議：無

玖、散會：11:30