國立屏東科技大學 102 學年度第 1 次內部控制專案小組會議紀錄

壹、時間：103 年 1 月 17 日（星期五）上午 10 時 30 分

貳、地點：行政中心第 2 會議室

參、主席：劉副校長英偉

肆、出列席人員：如簽到表　　記錄：金紘昌

伍、報告事項

一、上次會議決議執行情形(附件 1)

二、「財政部 102 年度出納事務訪查作業共同性建議事項」本校辦理情形。(附件 2) (依據教育部 102 年 12 月 11 日臺教秘(一)字第 1020183596 號函辦理)

主席結論：

一、上次會議各案決議執行情形均無異議，准予備查。

二、「102 年度出納事務訪查作業共同性建議事項」本校辦理情形，請出納組提供書面資料錄案備查。

陸、討論提案

提案一　　**提案單位：副校長室、主計室**

案由：增修本校內部控制制度，請　討論。

說明：

一、教育部 102 年 12 月 13 日臺教綜(三)字第 1020184525 號書函轉行政院修正「內部控制制度設計原則」。修正重點：「各機關設計內部控制制度時，應先由上而下確認整體及作業層級目標，進而評估無法達成目標之風險因素，以避免遺漏機關潛在之施政風險，...，就不可容忍之風險找出業務項目，設計其控制作業...。」(附件 3) (於螢幕呈現)

二、擬檢討本校內部控制設計步驟，增修內部控制制度內容，如附件 4。

決 議：

一、照案通過。

二、請各位委員依據新修訂之風險辨識步驟，協助檢視各項控制作業應否增修或刪減項目，於下次會議討論。

提案二　　**提案單位：副校長室**

案由：本校 102 學年度第 1 學期內部控制制度-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，自行評估作業應每學期至少自行評估一次。

二、102 學年度第 1 學期整體層級自行評估表如附件 5。

三、各單位作業層級自行評估表如附件 6(資料傳閱)。

決 議：

一、102 學年度第 1 學期整體層級自行評估表照案通過，並請相關單位配合持續改進。

二、各單位作業層級自行評估表准予備查。

柒、臨時動議：無

捌、散會：11:00