國立屏東科技大學103學年度第1次內部控制專案小組會議紀錄

壹、時間：104年1月7日（星期三）下午3時00分

貳、地點：行政中心第2會議室

參、主席：段行政副校長兆麟

肆、出列席人員：如簽到表　　記錄：金紘昌

伍、主席報告：

一、政府制定內部控制精神在達成施政目標、依法行政及展現廉政肅貪之決心，各機關依據法令分別組設內部控制小組，負責推動及執行相關工作。

二、風險控制有如身體檢查，要達到身體健康的目標，需要列出並逐項檢核影響目標達成的各種因素。內部控制制度的功能就是防範風險，無論是政府施政或公司治理，沒有控制風險，機構目標難以實現，內部控制作業最重要的是要落實相關的作業規範。

陸、報告事項

一、本校內部控制專案小組設置情形暨小組任務。

二、上次會議決議執行情形：同意核備。

102學年度內部控制專案小組第1次會議決議事項執行情形(103.8.1)

編號	案由	決議/交辦事項	執行單位	執行方案及預期成果
10201	增修本校內部控制制度	修正後通過，並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。	秘書室、主計室	增修項目已陳報教育部會計處。
10202	本校內部控制制度-整體層級及作業層級自行評估作業	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。	秘書室、主計室	依本校內部控制制度相關規定整體層級自行評估每年，作業層級自行評估每學期檢討辦理。

主席結論：上次會議各案決議執行情形均無異議，准予備查。

柒、討論提案

提案一　　**提案單位：副校長室**

案由：增修本校內部控制制度3.0版，請　討論。

說明：

一、教育部103年7月14日臺教綜(三)字第1030103270號函轉行政院修正「內部控制制度設計原則」，增訂內部控制制度主要內容應包含「資訊與溝通」。(附件1)

二、檢討本校內部控制設計步驟，增修內部控制制度內容(附件 2)。

三、請各單位依據新修訂之風險辨識步驟，檢視各項控制作業應否增修或刪減項目，於下次會議討論。

決議：照案通過。

提案二　　提案單位：副校長室、主計室

案由：本校 103 年度內部控制制度-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，及本校 103 年度「內部控制制度作業層級自行評估計畫」辦理。

二、依據行政院 103 年 9 月 17 日院授主綜規字第 1030600474 號函修正訂定「各機關內部控制自行評估原則」第四點，及本校 103 年度「內部控制制度整體層級自行評估計畫」辦理。

附件：

一、103 年度各單位作業層級自行評估表(附件 3)(資料傳閱)。

二、103 年度內部控制制度整體層級有效性判斷參考項目評估明細表(附件 4)。

三、103 年度內部控制制度整體層級有效性判斷參考項目評估總表(附件 5)。

決議：修正後通過。

捌、臨時動議：無

玖、散會：下午 3 時 55 分