國立屏東科技大學103學年度第2次內部控制專案小組會議紀錄

壹、時間：104年7月16日（星期四）下午2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：

內部控制主要精神有2層意義，消極地來說是防弊，強調操守重要性、法制責任觀念及風險意識，合理促使機關達成目標、降低風險；積極的意義是有效採行興革措施，提升財務效能、精實用人、提高行政效能等。外部控制指的是上級單位如教育部，監管單位如立法院、監察機關的督導與查核，屬於被動式接受管考。做好內部控制及風險管理，能讓組織功能徹底發揮，實踐校務發展目標。

陸、報告事項

一、上次會議決議執行情形：

103學年度內部控制專案小組第1次會議決議事項執行情形(104.2.2)

編號	案由	決議/交辦事項	執行單位	執行方案及預期成果
10301	增修本校內部控制制度3.0版	照案通過。	副校長室	1.照案執行。 2.請各單位檢視各項控制作業應否增修或刪減項目，提下次會議討論。
10302	本校內部控制制度-整體層級及作業層級自行評估作業	修正後通過。	副校長室	1.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。

二、103學年度第2學期內部控制制度-作業層級自行評估作業，相關單位已於104年6月30日完成(如紙本資料)，擬請同意核備。104年度本校整體層級自行評估作業將於本年11月進行。

主席結論：上次會議各案決議執行情形暨103學年度第2學期內部控制制度-作業層級自行評估作業，所有委員均無異議，准予備查。

柒、討論提案

提案一　　**提案單位：副校長室**

案由：修正國立屏東科技大學內部控制專案小組設置要點第三點，請　討論。

說明：

一、本校「內部控制稽核小組」業於 103 年 12 月 25 日設置，本小組任務中相關稽核業務應轉由「內部控制稽核小組」研擬辦理，故修正本小組設置要點。

二、修正條文暨修正條文對照表如附件 1。

決議：修正通過，提行政會議討論。

提案二 **提案單位：副校長室**

案由：增修本校內部控制制度 3.1 版，請　討論。

說明：

一、配合本校組織調整，修訂第 1-3 頁機關組織內容 (附件 2) (於螢幕呈現)

二、行政院主計總處最近修訂「內部控制制度設計原則」，調整風險分析模式(新增風險評量、風險滾推等步驟)。將於正式來函後，檢討本校內部控制設計步驟，增修內部控制制度內容。並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。

捌、臨時動議：無

玖、散會：下午 2 時 30 分