國立屏東科技大學 104 學年度第 1 次內部控制專案小組會議紀錄

壹、時間：105 年 1 月 6 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：

一、內部控制是組織自行建立自我管控制度，是組織管理的重要機能，能在隱含問題發生前，及早發現並有效防範問題發生。而外部控制指的是教育部、監管單位等上級單位及立法院、監察機關的督導與查核。只要內部控制做得好，外部控制僅是形式作業。因此，內部控制之重要性大於外部控制。

二、內部控制不應僅為書面的作業，應落實每個控制查核點的有效性及真實性。學校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 2 次會議決議事項執行情形(104.12.21)

編號	案由	決議/交辦事項	執行單位	執行方案及預期成果
10302	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(相關稽核業務轉由「內部控制稽核小組」研擬辦理)	修正後通過。	副校長室	1.照案執行。
10301	增修本校內部控制制度 3.1 版	照案通過。	副校長室	1.照案執行。

主席結論：上次會議各案決議執行情形所有委員均無異議，准予備查。

柒、討論提案

提案一 **提案單位：副校長室**

案由：增修本校內部控制制度 4.0 版，請　討論。

說明：

一、依據行政院主計總處 104 年 7 月 13 日修訂「政府內部控制制度設計原則」

辦理。

二、增修內容

(一) 依本校新一輪 104~109 中長程發展計畫學校發展方向與十大行動方案，由上而下釐訂整體層級與作業層級目標

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

(三)新增 伍、控制作業：

M301-技專基本資料庫填報作業(附件 2)

M302-校務行政系統備份作業(附件 3)

M201-防火牆防護作業(附件 4)

三、依據行政院「政府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)。請各單位本年度起檢討各項控制作業風險評量，修正控制作業流程，據以增修本校內部控制制度。

決議：照案通過並發布施行。

提案二　　提案單位：副校長室、主計室

案由：本校 104 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、依據行政院 104 年 7 月 17 日院授主綜規字第 1040600379 號函訂定「政府內部控制監督作業要點」及本校內部控制制度辦理。(行政院原「各機關內部控制自行評估原則」已廢止)

二、104 學年度第 1 學期內部控制制度-作業層級自行評估作業(如附件 5 紙本資料及附件 6)，104 年度內部控制制度-整體層級自行評估作業(附件 7,8)，各單位已於 104 年 12 月 28 日完成自行評估。

三、為促使各單位落實辦理作業層級自行評估，該要點第 12 條訂定強化作業層級自行評估之課責機制：為促使各單位落實辦理作業層級自行評估，訂定若其評估情形係「落實」者，惟事後外界提出與該評估重點有關之內部控制缺失等意見時，該評估單位應就評估作業落實情形等提出檢討報告，並由內部稽核單位追蹤其改善情形。

擬辦：審議通過後，整體層級自行評估總表，併同作業層級自行評估統計表及部分落實與未落實項目一覽表，簽報校長核定。

附件：

一、104 年度各單位作業層級自行評估表 (附件 5 資料傳閱)。

二、104 年度各單位作業層級統計表暨部分落實/未落實項目一覽表(附件 6)

三、104 年度內部控制制度整體層級自行評估明細表(附件 7)。

四、104 年度內部控制制度整體層級自行評估總表(附件 8)。

決議：

一、照案通過。

二、作業層級自行評估作業中請業管單位就「部分落實、未落實及不適用」情形，提出具體解決辦法，提下次會議討論。

三、請電算中心暨環安衛中心分別就「M301-技專校院基本資料庫填報作業」及「Q101-實驗室化學性危害作業」無法達到目標之現況，擬定填報單位或系、所、實驗室應負責任內容及具體實施辦法，提下次會議討論。

捌、臨時動議：無

玖、散會：15:20