國立屏東科技大學105學年度第2次內部控制專案小組會議紀錄

壹、時間：106年1月25日（星期四）上午10時10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　　紀錄：金紘昌

伍、主席報告：

本校內部控制作業依照上級機關相關規範按部就班認真執行，在歷次會議中本人也一再強調，內部控制為自主管理事項，各單位應確實檢討強化內部控制機制並落實執行，不應流於書面作業、應付了事，請大家持續積極辦理。

陸、報告事項：

一、上次會議決議執行情形：

105 學年度內部控制專案小組第 1 次會議決議事項執行情形(106.1.15)				
編號	案由	決議/交辦事項	執行單位	執行方案及預期成果
10501	105 年度內部控制風險評估作業。	1.照案通過請相關單位賡續辦理。	副校長室	1.照案修訂內部控制制度風險項目。 2.風險值修正低於 3(計 30 項)，由各單位自主管理，持續監控風險程度並定期檢討。
10502	105 年度內部控制新增控制作業。	1.照案通過請賡續辦理。	副校長室	1.風險值達 4 以上(計 10 項)，製作控制程序說明書，列入內部控制制度管控項目。 2.風險值評估低於 3(計 13 項)，由各單位自主管理，持續監控風險程度並定期檢討。
10503	修訂本校內部控制制度「影響敘述分類表」。	1.增修影響敘述分類表-財物損失之敘述，餘照案通過。	副校長室	1.照案修訂內部控制制度。
10504	106 年度教學單位風險管理作業。	1.照案通過請賡續辦理	各單位	1.請行政單位提供教學單位常見或應特別注意之風險態樣，及控制重點，彙整為教學單位自行評估表，提本次會議討論。

二、行政院105年12月30日院授主綜規字第1050600776A號函修正「政府內部控制監督作業要點」，簡化內部控制監督作業及表件，整併整體層級與作業

層級自行評估作業，刪除整體層級自行評估總表與各明細表，以及作業層級自行評估統計表與部分落實或未落實項目一覽表等。將依據監督作業要點修正內容，修正本校內部控制制度。(附件 4)

三、敬請相關單位賡續辦理 106 年度內部控制宣導訓練(依據 100 年度內部控制小組第 1 次會議決議事項) (附件 5)

四、依據行政院 105 年 12 月 29 日院授主綜督字第 1050600778B 號函，行政院內部控制推動及督導小組已完成階段性任務，自 105 年 12 月 29 日裁撤，同日停止適用「行政院內部控制推動及督導小組設置要點」、「強化內部控制實施方案」，惟內部控制為自主管理事項，應依內部控制相關規範，確實檢討強化內部控制機制並落實執行，首長並應對建立及執行內部控制負最終責任。

主席結論：上次會議各案決議執行情形准予備查；其餘事項請各單位賡續辦理。

柒、討論提案

提案一 **提案單位：副校長室**

案由：106 年度教學單位風險管理作業。(附件 1)

說明：

一、行政單位提供教學單位常見或應特別注意之風險態樣，及控制重點，彙整為教學單位自行評估表。

二、奉核後提行政會議報告並實施。

決議：照案修正通過。

提案二 **提案單位：副校長室**

案由：105 年度內部控制制度-整體層級及作業層級自行評估作業，暨 105 年度內部控制制度聲明書。

說明：

一、依據行政院 105 年 12 月 30 日院授主綜規字第 1050600776A 號函修正「政府內部控制監督作業要點」、「政府內部控制聲明書簽署作業要點」，及本校內部控制制度辦理。

二、105 年度內部控制制度-整體層級自行評估作業，業管單位已於 105 年 1 月 10 日完成自行評估。(附件 2)

三、自行評估作業奉核定後，會同內部控制稽核小組召集人簽署「105 年度內部控制制度聲明書」，簽請校長核定並簽署。(附件 3)

決議：照案通過。

提案三 **提案單位：副校長室**

案由：105 學年度第 2 學期擬列入控制作業項目。

說明：

一、為合理確保本校內部控制有效運作，持續參照行政院「風險管理及危機處理作業手冊」有關風險類別、教育部「風險管理及內部控制推動作業原則」及本校近年校務行政作業，及因應時勢研判可能發生之風險項目，擬請相關單位參考，進行風險評估後列入控制作業：

序號	可能發生之風險項目	相關單位
1	個人資料保護管理不當，致遭受竊取、竄改、毀損或洩漏等損失。	電算中心
2	校園發生疑似食物安全事件	學務處
3	學生未依規定辦理活動，致違反性別平等教育法	學務處
4	巨額採購未依期限提報效益分析	總務處

決議：第 3 項合併於「C201-學生校外社團活動發生意外事故」辦理，餘照案修正通過。

捌、臨時動議：無

玖、散會：11:17