

國立屏東科技大學 108 學年度第 1 次內部控制專案小組會議紀錄

壹、時間：109 年 1 月 16 日（星期三）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、出席人員：如簽到表

紀錄：金絃昌

伍、主席報告：

- 一、內部控制是組織運作非常重要的機制。組織所擬訂的計畫，都包含短中長期的目標和策略。所有行政措施都是要實現目標，而目標能不能達成，執行效果如何，可藉控制機制來檢視每一項的措施與計畫原定的目標是否一致。
- 二、所有影響計畫目標達成的因素即是風險因子，或干擾因素。內部控制最重要的工作，就是要釐清影響目標達成的所有干擾因素；甚至要去評估這些干擾因素的影響程度和發生頻率，將各項風險分級列管；較高的風險項目，必須投入較多人力管控；風險較低的可以花少一點的力氣，但還是要去管控。每個單位在執行計畫時，都能這樣嚴密控制的話，校務發展的目標就會順利達成，組織的績效才能實現。所以內部控制絕對不是紙上作業，或是填填表格而已。我們要去評估各項工作執行內容、績效再去填表，這樣才能夠確實讓風險降到最低。
- 三、內部控制是否做得完善，另一個機制是內部稽核。內部稽核是評估內部控制是否做得完善，是雙重查核的作用。如果內部控制和內部稽核都做得非常完善的話，那麼學校制定的作業目標就很容易完成。
- 四、學校的內部控制專案小組由各單位主管組成，也就是請各主管將內部控制的精神和概念落實到各單位。每個部門做得好，學校的整體績效就能彰顯。
- 五、學校的內部控制除了行政單位外，自 105 年也落實到教學單位，每學年度由各教學單位進行自行評估，協助同仁提升行政績效，提高資源運用效能，真正落實學校內部控制的目標。

陸、報告事項：

一、上次會議決議執行情形：准予備查。

107 學年度內部控制專案小組第 1 次會議決議事項執行情形(108.12.23)				
編號	案由	決議 / 交辦事項	執行單位	執行方案及預期成果

10701	107 年度內部控制風險評估及處理作業	1.照案通過。 2.請各單位持續檢討並因應時勢研判可能發生之風險項目，進行風險評估後列入控制作業	秘書室	照案公告實施。
10702	修訂本校內部控制制度。	1.照案通過。	室 秘書	照案公告實施。
10703	107 年度內部控制制度自行評估作業實施結果	照案通過，准予備查。	室 秘書	自評結果提本次會議核備。
10704	108 年度內部控制制度自行評估計畫。	1.照案通過。	室 秘書	照案公告實施

二、為合理確保本校內部控制有效運作，請各單位持續參照行政院「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，因應時勢研判可能發生之風險項目，進行風險評估後列入控制作業。

三、敬請相關單位依業務性質繼續辦理 109 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 A)

柒、討論提案

提案一

提案單位：總務處

案由：本校高風險項目：D301-零用金管理不當衍生弊端，新增控制機制，請 討論。
(附件 1-見檔案及螢幕)

說明：

- 一、本次新增控制機制後，影響程度係數由 2 降為 1，換算殘餘風險值為 2。
- 二、審定通過後，本項目自校級高風險項目表移除，由單位自行管控及自行評估。

決議：照案通過。

提案二

提案單位：秘書室

案由：108 學年度教學單位內部控制制度自行評估表，請 討論。

說明：

- 一、108 學年度教學單位內部控制作業自行評估表(附件 2-見檔案、螢幕及書面資料)，業經行政單位相關業務同仁增修內容。
- 二、本次會議審定後，依本校內部控制程序施行。

決議：修正後通過。

提案三

提案單位：秘書室

案由：修訂本校內部控制制度，請 討論。(附件 3-見檔案及螢幕)

說明：

一、本次修訂

(一)更新組織系統圖。(p.5)

(二)修正控制作業項目風險值。(p.9)

(三)新增教學單位內部控制制度自行評估作業及附表三。(p.14、p.18-23)

二、修訂後定為國立屏東科技大學內部控制制度 6.0 版。

決議：修正後通過。

提案四

提案單位：秘書室

案由：108 年度內部控制制度自行評估作業，請 核備。(附件 4-見檔案、螢幕及書面資料)

說明：

一、依據「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」、本校內部控制制度及「108 年度內部控制制度自行評估計畫」辦理。

二、本校各教學單位已於 108 年 5 月 31 日前完成 107 學年度教學單位內部控制自行評估作業，經行政單位相關業務業管同仁檢覈評估內容並提供辦理建議，並於 108 年 11 月 15 日轉發各學院及教學單位參照辦理。(附件 4.1-見書面資料)

三、各行政單位已於 109 年 1 月 8 日前完成單位及作業層級自行評估作業。(附件 4.2-見書面資料)

四、108 年度自行評估作業奉核定後，會同內部控制稽核小組召集人共同簽署「108 年度內部控制制度聲明書」(附件 4.3-見螢幕及檔案)，簽請校長核定並完成簽署。

決議：同意核備，並如說明四事項辦理。

提案五

提案單位：秘書室

案由：109 年度內部控制制度自行評估計畫，請討論。(附件 5)

說明：

一、依據行政院「政府內部控制監督作業要點」及本校內部控制制度辦理。

二、自行評估表控制重點七、八，由相關稽核業務單位負責評估，其餘單位免列示本項。

三、請各單位主管於日常管理業務過程，即時監督相關業務之內部控制各組成要素之存在及持續運作。

四、通過後簽請校長核定後施行。

決議：修正後通過。

捌、臨時動議：無

玖、散會：下午 2 時 40 分