

國立屏東科技大學 109 學年度第 1 次內部控制專案小組會議紀錄

壹、時間：110 年 1 月 15 日（星期五）上午 10 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、內部控制是組織管理非常重要的工具。藉著評估特定事項的可能風險，擬定控制機制避免事件的發生。如果內部控制做得好，不確定的風險事件即可降低發生的機率。

陸、報告事項：

一、上次會議決議執行情形：准予備查。

108 學年度內部控制專案小組第 1 次會議決議事項執行情形(109.12.23)				
編號	案由	決議 / 交辦事項	執行單位	執行方案及預期成果
10801	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。	照案通過。	總務處	照案公告實施。
10802	108 學年度教學單位內部控制制度自行評估表。	修正後通過。	秘書室	照案公告實施。
10803	修訂本校內部控制制度。	照案通過。	秘書室	照案公告實施。
10804	108 年度內部控制制度自行評估作業。	照案通過，准予備查。	秘書室	109 年度自評結果提本次會議核備。
10805	109 年度內部控制制度自行評估計畫。	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 110 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)

陸、討論提案

提案一

提案單位：總務處

案由：新增風險項目：D102-國有地租約履行監管作業，作業程序表、作業風險評估及處理表，請 審議。(附件 1)

說明：

一、108 學年度科技大學評鑑報告，有關本校國有地租約履行監管作業待改善事項與對應之改善建議：「審計部教育農林審計處抽查學校 107 年度財務收支及決算，列有三項注意事項及「屏東市香楊段 753 地號等五筆土地出租履約管理作業」違失事項；宜加強各項新興計畫之可行性分析，對於合約之執行宜強化內部審核及內部控制機制。」

二、經業務承辦單位擬具作業程序表並檢討改善後，進行作業風險評估：可能性 1、影響程度 3，換算殘餘風險值 3 (1x3)。

三、本校 102 年 3 月 25 日 101 學年度內部控制專案小組第 2 次會議決議，將本校可接受之風險值訂為 3，超出此範圍之風險項目，列為高風險項目持續控管。

四、審定通過後，本項目由總務處自行管控並落實例行監督。

決議：照案通過。

提案二

提案單位：總務處

案由：本校高風險項目：D401-國有公用財產產籍管理作業，新增控制機制暨調整風險值案，請審議。(附件 2)

說明：

一、新增控制機制後本作業項目，可能性係數由 2 降為 1，換算殘餘風險值為 2。

二、審定通過後，本作業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。

提案三

提案單位：秘書室

案由：本校內部控制作業風險值小於 3 作業項目複評作業，請核備。

說明：

一、108 學年度科技大學評鑑報告，有關案由之未來發展建議：「內部控制專案小組逐年審視個別業務之重要性及風險性，宜對已刪除之作業項目，重新檢視以持續維護合宜之內部控制制度。」

二、本校內部控制作業風險值小於 3 作業項目，經相關單位進行風險評估彙整如下表，另檢附「作業項目風險評估定期檢視表」(附件 3-見檔案、螢幕及書面資料)。

序號	項目編號	風險項目	原風險值	檢視後風險值	負責單位
1.	L101	校務基金預(概)算籌編作業	2	2	主計室
2.	L102	分期實施計畫及收支估計表編製作業	2	2	主計室
3.	L201	校務基金決算編製作業	2	2	主計室
4.	L203	校務基金月報編製作業	2	2	主計室
5.	L204	專戶存款及保管品差額審核作業	2	2	主計室
6.	L205	二代健保補充保費扣取會計作業	2	2	主計室
7.	L206	人事費-薪給動支審核作業	1	1	主計室
8.	L207	出席費、稿費、兼職費、講座鐘點費、國外專業顧問費	2	2	主計室

		及運動競賽裁判費等經費動支之審核作業			
9.	L208	委辦費之申請、審核、撥款及結報作業	2	2	主計室
10.	L209	國內外出差旅費動支審核作業	2	2	主計室
11.	L210	公告金額以上採購會同監辦會計作業	2	2	主計室
12.	D201	工程預算書編製及發包	1	1	總務處
13.	D301	零用金管理作業	2	2	總務處
14.	K101	人員內陞作業	2	2	人事室
15.	K102	人員外補作業	2	2	人事室
16.	K103	新聘專業技術教師作業	2	2	人事室
17.	K104	教師升等及送審作業	3	3	人事室
18.	K105	校長遴選作業	3	3	人事室
19.	K107	教師資遣作業	2	2	人事室
20.	K108	教師評鑑作業	2	2	人事室
21.	K109	新聘專任教師	2	2	人事室
22.	K110	新聘專任教師送審	2	2	人事室
23.	K111	教師留職停薪及復職申請	2	2	人事室
24.	K113	兼職費支給作業	2	2	人事室
25.	K114	新聘專案教師	2	2	人事室
26.	K115	教師學術倫理作業	2	2	人事室
27.	K201	俸給核發作業	2	2	人事室
28.	K202	資深優良教師款項轉發作業	2	2	人事室
29.	J102	交辦及會議決議執行管考作業	2	2	秘書室
30.	F202	專利申請作業	2	2	研發處
31.	F301	貴重儀器資料調查及彙整作業	1	1	研發處
32.	F302	電子顯微鏡儀器預約作業	1	1	研發處
33.	F401	進駐廠商審查作業	1	3	研發處
34.	G104	海外招收僑外生或參加教育展作業	2	2	國事處
35.	M101	學校首頁服務異常應變作業	2	2	電算中心
36.	M102	電子郵件服務維護管理作業	2	2	電算中心
37.	M201	防火牆防護作業	2	2	電算中心
38.	M202	資訊系統營運維持管理作業	2	2	電算中心
39.	M302	校務行政系統設備維護	2	2	電算中心
40.	I201	學生運動競賽作業	2	2	體育室
41.	I202	運動代表隊作業	2	2	體育室

決議：照案通過。

提案四

提案單位：秘書室

案由：109 學年度教學單位內部控制制度自行評估表(附件 6-6)，請 審議。

說明：

一、109 學年度教學單位內部控制作業自行評估表，業經行政單位相關業務同仁增修內容。

二、本次會議審定後，列入本年度自行評估計畫依程序施行。

決議：照案通過。

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作業，請核備。

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「109 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 109 年 5 月 31 日前完成 108 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 110 年 1 月 15 日轉發各學院及教學單位參照辦理。(附件 5.1-見書面資料及螢幕)

三、各行政單位已於 109 年 12 月 31 日前完成單位及作業層級自行評估作業。(附件 5.2-見書面資料)

四、109 年度自行評估作業奉核定後，會同本校校務基金暨內部控制稽核小組召集人共同簽署「109 年度內部控制制度聲明書」(附件 5.3-見螢幕及檔案)，簽請校長核定並完成簽署。

決議：照案通過。

提案六

提案單位：秘書室

案由：110 年度內部控制制度自行評估計畫，請討論。(附件 6)

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、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。

三、通過後簽請校長核定後施行。

決議：照案通過。

柒、臨時動議：無

捌、散會：10:50