

國立屏東大學 107 學年度第 1 學期內部控制制度推動委員會議紀錄

時間：中華民國 107 年 10 月 30 日（星期二）下午 15 時 00 分

地點：本校民生校區五育樓 4 樓第四會議室

主席：古校長源光（劉副校長英偉代理）

記錄：莊家慶

出(列)席人員：如簽到表

壹、主席致詞：略。

貳、上次會議紀錄有無異議？（附件 106-2 內控會議紀錄）：無異議，准予備查。

參、上次會議決議列管項目：

項次	決議事項	辦理情形	管考情形
1	請總務處出納組與主計室就零用金作業小額退費，研議較簡適之作業機制以簡化作業流程及減少同仁工作負擔。	<p>會議決議辦理情形：</p> <p>1.請出納組匯款時儘量以文字清楚描述所匯款項資訊，俾利日後各方當事人查詢。</p> <p>2.請訂定匯款標準作業流程說明，如國內(外)受款人應提供資訊、匯款支付方式及請款單位相關作業等，並請總務處於行政會議提案辦法以簡化小額退費程序。</p> <p>已完成</p> <p>出納組</p> <p>1.零用金付款係適時彙集全校各單位的請購案，經主計室開立傳票，製作匯款清單後，送林森路郵局和台灣銀行辦理入帳，因係彙集多筆請購案，購案內容多樣，存摺呈現的摘要內容難以一概全，故另以 e-mail 寄送詳細的付款資訊予受款人，如請購系統之購案編號、金額、摘要、發票號碼、發票日期等資料。受款人也可自行上本校網頁點選出納、零用金查詢系統查詢歷來的受款資料。</p> <p>2.零用金付款作業說明及作業流程，行政院已訂定標準的作業流程，本組依其指示訂出本校之零</p>	<p><input type="checkbox"/>持續列管</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>解除管制</p>

項次	決議事項	辦理情形	管考情形
		<p>用金作業流程(詳附件)，至於受款人應提供的資料，本組已設計 excell 檔(需要的單位請電分機 13304 洽蕭美芳小姐，或自行(出納組網頁-表單下載-出納個人或廠商資料建檔格式)下載(詳附件)，業務單位只要依照檔案內容逐一填寫即可。</p> <p>主計室 主計室配合辦理。</p>	
2	<p>有關提升各單位行政及公文辦理品質、效率作業。</p>	<p>會議決議辦理情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.請製作各層級主管、教師及行政人員適用的公文作業手冊或作業規範，以提升同仁公文辦理品質及效率。 2.請人事室配合各單位辦理強制參加性質之教育訓練課程，如電子公文、主計出納核銷、人事行政、採購等各行政作業及系統，以提升同仁行政品質、效率與情緒管理能力。 <p>已完成 文書組</p> <p>文書組已製作完成各層級主管、教師及行政人員適用的公文作業手冊，並置放於文書組網頁(電子公文線上簽核系統-登入-公文線上簽核-使用者手冊-公文系統服務平台-操作手冊下載)內(詳附件)，提供各級主管及單位同仁下載參閱，以提升同仁公文辦理品質及效率。</p> <p>人事室</p> <p>人事室業於 107 年 8 月 21 日上午 9 時至 12 時，在本校五育樓 4 樓國際會議廳舉辦「行政知能研習」課程，分別由人事室、主計室、總務處、計算機與網路中心講授人事差勤管理與勞健保申請流程、主計經費結報相關規定與作業流程、文書 ODF 應用教育訓練等三大主題，共有本校教職員工(含執行老師計畫兼任助理)170 人參加。</p>	<p><input type="checkbox"/>持續列管 <input checked="" type="checkbox"/>解除管制</p>

肆、工作報告：

秘書室：依上次會議決議辦理下列事項：

- 一、本校 107 年度內部稽核計畫稽核項目核選案：本案授權秘書室於項次 1~8 核選 2 項、項次 9~14 核選 1 項，做為本校 107 年度內部稽核計畫稽核項目；本案議事單位業依會議決議簽陳請鈞長核選稽核項目，完成本校 107 年度內部稽核計畫。
- 二、本校內部控制制度滾動修正案：經上次會議審議通過後，完成本校新版內部控制制度，並以電子郵件檢送委員確認後簽陳核定；本校內部控制制度推動委員會設置要點修正案：經上次會議審議通過後，送 107 年 4 月 12 日本校第 39 次行政會議審議通過實施。

伍、提案討論：

提案一

提案單位：秘書室

案由：本校 107 年度自行評估及內部稽核結果改善/辦理情形，請討論。

說明：

- 一、依據政府內部控制監督作業要點第十四點規定略以：彙整內部控制缺失及興革建議，送相關單位填報改善及辦理情形，並至少每半年將追蹤該等缺失改善情形及興革建議辦理情形簽報機關首長核定。
- 二、內部控制缺失應追蹤至改善完成為止，以確認相關單位已採取適當之改善措施；興革建議應追蹤至相關單位評估其可行性，以決定是否採納該等建議或採行相關因應作為為止。
- 三、檢陳本校 107 年度自行評估及內部稽核結果改善/辦理情形如附件 1，內稽紀錄及報告如附件 2。

辦法：107 年度自行評估及內部稽核結果依說明規定持續辦理改善/辦理情形與追蹤結果相關事宜。

決議：照案通過。

提案二

提案單位：秘書室

案由：本校內部控制制度滾動修正案，請討論。

說明：

- 一、依據政府內部控制制度設計原則第六點規定：適時檢討修正內部控制制度，以確保其有效性；並應依據業務性質與時俱進檢討不合時宜之控制作業及作業流程，適度精簡、增刪或修訂內部控制制度，使其更臻具體、明確及可用。
- 二、依據政府內部控制監督作業要點，本次擬修正內容主要如下：
 1. 依據 107 年度自行評估結果確認機關控制環境及風險評估項目。
 2. 風險評估滾動確認整體與作業層級目標及風險項目。
 3. 自行評估表評估重點七敘明：針對內部高風險業務設有明確職能分工及職務輪調等機制，如出納與會計、採購承辦與驗收、資訊系統帳號權限管理等。(107 年度內控研習手冊)

- 4.自行評估表評估重點八敘明：稽核評估職能單位及負責內部控制或內部稽核業務幕僚單位依相關法令規定應辦理之工作如：(一)施政績效管考、(二)資訊安全稽核、(三)政風查核(含廉政風險評估)、(四)政府採購稽核、(五)工程施工查核、(六)國家關鍵基礎設施安全防護、(七)人事考核(含考核工作績效及獎懲)、(八)內部審核、(九)事務管理工作檢核及定期檢討內部控制機制等工作。
- 5.自行評估作業除目前請各業管單位填復本校內部控制制度控制環境及風險評估項目外，108 年度起擬請各一級行政及學術單位填復整體自行評估表。
- 6.擬依據行政院主計總處網站內部控制共通性作業範例檢視本校相關作業項目。

三、檢陳本校修正前後內部控制制度詳如附件 3、4，提請內部控制制度推動委員會議確認本次修正項目如附件 5 風險項目彙整修正表，各項目自行評估表例及整體性自行評估表如附件 6、7，並討論是否有其他需增修之內部控制制度暨整體與作業層級目標風險項目。

辦法：經內部控制制度推動委員會議審議通過後，完成本校新版內部控制制度及其附件，並以電子郵件檢送委員確認後陳核，持續辦理 107 年度自行評估及內部稽核結果追蹤，及 108 年度內部控制聲明書簽署作業、自行評估作業及內部稽核等相關事宜。

決議：照案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、主席結語：請依會議決議及內控規定持續辦理相關業務。

捌、散會 同日下午 15 時 40 分

107 學年度第 1 學期內控會議列管項目：無。

簽到表

國立屏東大學 107 學年度第 1 學期內部控制制度推動委員會議簽到表

時間：中華民國 107 年 10 月 30 日(星期二)下午 3 時

地點：本校民生校區五育樓 4 樓第四會議室

出席人員：如簽到表

主席：古校長源光

出席人員	
姓名/職稱	簽到
召集委員 古校長源光	劉英偉代 <small>古校長源光</small>
執行長 劉副校長英偉(兼任主秘)	劉英偉
施教務長百俊	施百俊
曾學務長耀霆	曾耀霆
陳總務長永森	李東泰代 <small>陳總務長永森</small>
林副校長曉雯(兼任研發長)	林彥廷代 <small>林副校長曉雯</small>
陳財福代理主任	陳財福
蔡主任秀雲	蔡秀雲
陳主任俊麟	陳俊麟
李專門委員東泰	李東泰
張專門委員雯玲	張雯玲
石組長良平	石良平
王組長鈞宗	王鈞宗
徐組長士弘	徐士弘

國立屏東大學 107 學年度第 1 學期內部控制制度推動委員會議簽到表

時間：中華民國 107 年 10 月 30 日(星期二)下午 3 時

地點：本校民生校區五育樓 4 樓第四會議室

列席人員：如簽到表

主席：古校長源光

列席人員	
單位/姓名/職稱	簽到
育成中心/陳憶欣/經理	陳憶欣
育成中心/黃房華/學業助理	黃房華
育成中心	鄧子弘
保管組	傅像珍
生輔組	許懿東
生輔組	劉育豪
課務組	曾筱琪
人事室	陳雅琴
通識	李怡璇
教學中心	楊雅淇
教資中心	許品亭
課務組	邱秋捷
出納組	曾國鐘
研書室	莊家慶