

國立屏東大學 108 學年度第 2 學期內部控制制度推動委員會紀錄

時間：中華民國 109 年 2 月 12 日（星期三）下午 2 時 30 分

地點：本校民生校區五育樓 4 樓第三會議室

主席：古校長源光（劉副校長英偉代理）

紀錄：莊家慶

出(列)席人員：如簽到表

壹、主席致詞：校長有要事公出，由我代為主持。

貳、上次會議紀錄有無異議？（如附件 107-1 內控會議紀錄）：無異議，准予備查。

參、上次會議決議陳核列管項目：（108 學年度第 2 學期內控會議列管項目：無。）

項次	決議事項	辦理情形	管考情形
1	課務系統是否 可研議整合電 子公文系統 （特殊情形簽 陳核准）及出 納鐘點費計 算，以節省人 工計算及複核 時間。（電子公 文核定文號： 1080400109）	<p>107-1 會議決議追蹤結果簽陳奉核辦理情形：</p> <p>1.教務處：建請協助召開跨單位系統整合協調會議。</p> <p>2.計網中心：本校目前使用之電子公文系統與課務系統，設計的架構、檔案格式及用途完全不同，不適合將兩系統整合，來計算教師授課鐘點費明細。</p> <p>3.奉核：有關教師授課鐘點費明細資料及發放之控制程序，擬視該項業務實際運作狀況及需求，併於下次內部控制推動委員會議中討論。</p> <p>◎本次會議決議：依計網中心建議，本案解除列管。</p>	<input type="checkbox"/> 持續列管 <input checked="" type="checkbox"/> 解除管制

肆、工作報告：

一、依上次會議決議辦理下列事項：

- 1.本校 107 年度自行評估及內部稽核結果，業經 107-1 內部控制制度推動委員會議審議通過，並依會議決議及相關法規規定，辦理完成本校新版內部控制制度及其附件自評項目滾動修正，及辦理完成 107 年度自行評估及內部稽核結果追蹤，並以電子郵件檢送委員確認後陳核鈞長核閱奉存。
- 2.已完成本校 107 年度內部控制聲明書簽署作業。108 年度內控制度風險項目自行評估作業、各一級行政及學術單位整體自行評估表填復、內部稽核結果改善/辦理情形及內部控制制度滾動修正等相關事宜提案本次會議討論。

二、內部控制內部稽核作業教育宣導及辦理方式，教育部依據 108 年 9 月 9 日臺教綜(三)字第 1080128738 號函，檢送行政院主計總處實地查核部分機關 107 年度內部控制實施情形所發現共同性缺失事項辦理如下：(詳附件教育部函檢送行政院主計總處來文)

- 1.落實風險辨識及滾動檢討：上年度部分風險項目新增之控制機制，滾動納入次年度現有控制機制一併檢討。
- 2.追蹤範圍應列自行評估或內部稽核所提缺失改善及興革建議辦理情形，並將稽核評估職能單位與上級及權責機關督導所提意見、監察院彈劾與糾正(舉)案件或提出其他調查意見，以及審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見一併追蹤其改善或辦理情形。
- 3.落實每半年追蹤內部控制缺失或興革建議辦理情形。
- 4.依據「政府內部控制制度設計原則」及「政府內部控制監督作業要點」規定落實辦理內部控制相關作業。

三、本校目前內部控制內部稽核作業辦理方式：

- 1.落實風險辨識及滾動檢討，新增之控制機制項目，滾動納入現有控制機制。
- 2.追蹤範圍列自行評估或內部稽核所提缺失改善及興革建議辦理情形。落實每半年追蹤內部控制缺失或興革建議辦理情形。
- 3.每年將(1)審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見，經審計部追蹤查核結果仍待繼續改善，並再綜合研提審核意見者、(2)跨機關整合業務、占機關年度預算比例較高之業務、久未辦理內部、外部稽核或評估之業務、影響政府公信力之潛在風險案件、進度嚴重落後或停工六個月以上或因故解除契約等公共工程案件、(3)其他重大議題包括內部重要會議列管事項、立法院質詢案件、監察院彈劾、糾正(舉)或提出其他調查意見之案件、審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見、上級與各權責機關(單位)督導等所列待改善事項、中央廉政委員會及各機關廉政會報所提相關議題及外界關注...等相關事項，酌選重要事項列為年度內部稽核計畫核選項目，再簽陳鈞長核選當年度內部稽核計畫稽核項目及辦理各該稽核項目之稽核委員。
- 4.依據本校各項招生試務工作酬勞支給要點(詳附件)第十點規定，各項招生於試後將收支情形編列決算表，提送本校稽核人員或稽核單位。
- 5.依據科技部 108 年 9 月 23 日科部計字第 1080063629 號函暨檢送學研機構應稽核項目表(詳附件)，自該部抽查 107 年度補助計畫起實施，各學研機構須遵守該部補助專題研究計畫等相關作業要點規定，並配合辦理於科技部派員實地查核前，按來函附件所列應稽核項目完成年度稽核計畫或專案稽核計畫，稽核該部抽查年度之補助計畫經費支用合規情形及來文規定之其他相關事項。科技部將對各單位已稽核之計畫進行複核，並得另抽查其餘未稽核之計畫。
- 6.本校 109 年度內部稽核計畫將再納入「辦理各項試務工作酬勞支給作業」及「科技部補助計畫經費」兩項稽核項目，並依上開說明辦理本校 109 年度內部控制內部稽核暨自行評估作業。

伍、提案討論：

提案一

提案單位：秘書室

案由：本校 108 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 108 年度自行評估及內部稽核結果改善/辦理情形如附件 1-1，內稽紀錄及報告如附件 1-2。

辦法：108 年度自行評估及內部稽核結果辦理完成，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：本校內部控制制度暨其附件滾動修正案，請討論。

說明：

- 一、依據政府內部控制制度設計原則第十點規定：各機關已設計完成內部控制制度者，應適時檢討修正內部控制制度，以確保其有效性，並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、增刪或修正內部控制制度，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暨以電子郵件檢送請本校各單位填復之 108 年度自行評估結果及內部稽核結果，擬修正各單位確認後控制環境、風險評估整體與作業層級目標，及滾動修正本校內部控制自行評估風險項目，詳如附件 2-1 本校內部控制制度暨其附件。
- 三、提請內部控制制度推動委員會議確認本次修正本校內部控制制度及自行評估風險項目，詳如附件 2-2 本校內部控制制度自行評估風險項目滾動修正表。

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 108 年度內部控制聲明書簽署作業、109 年度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：感謝大家。

捌、散會 同日下午 3 時 0 分

簽到表

國立屏東大學 108 學年度第 2 學期內部控制制度推動委員會議簽到表

時間：中華民國 109 年 2 月 12 日(星期三)下午 2 時 30 分

地點：本校民生校區五育樓 4 樓第三會議室

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	公出
執行長 劉副校長英偉(兼任主秘)	劉英偉
施教務長百俊	百俊
黃學務長名義	公出
陳總務長永森	陳永森
侯研發長雅齡	林雅齡代
熊主任學敏	熊學敏
周主任孟觀	周孟觀
許主任良政	許良政代
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 108 學年度第 2 學期內部控制制度推動委員會議簽到表

時間：中華民國 109 年 2 月 12 日(星期三)下午 2 時 30 分

地點：本校民生校區五育樓 4 樓第三會議室

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
師培中心	楊志強
研發處	吳尊政
研發處	林永彩
研發處	汪昕儀
計中	盧有志
課務組	邱路慧
生動組	吳昶暉
人事室	曾如菁
出納組	曾國鐘
秘書室	莊麗霞