

國立屏東大學 110 學年度第 1 學期內部控制制度推動委員會 會議紀錄

時間：中華民國 111 年 1 月 25 日（星期二）上午 11 時

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(劉英偉副校長代理)

紀錄：萬俊宏

出(列)席人員：如簽到表。

壹、主席報告：各位與會委員大家好，請秘書室進行工作報告。

貳、上次會議紀錄有無異議？（如附件 109-2 內控會議紀錄）：洽悉，准予備查。

項次	提案案由	會議決議
1	本校 109 年度自行評估及內部稽核結果改善/辦理情形	各受稽單位依序報告改善情形洽悉，另請秘書室賡續辦理年度追蹤作業，餘照案通過。
2	擬修正本校現有內部稽核方式作業(參考本校內部控制制度第 6 版)	<p>一、內部稽核作業程序修正通過，自 110 年度起實施，並請石良平組長、王鈞宗組長及徐士弘組長續擔任 110 年度內稽委員，稽核項目併同簽陳內部稽核計畫核定，111 年度起再行由各單位進行互相稽核作業，請秘書室擇期辦理教育訓練。</p> <p>二、同意說明四教育部函請場地管理收入納入內部稽核項目，適用通過後內部稽核作業辦理。</p> <p>三、另請研發處針對「科技部每年度補助計畫經費」訂定</p>

		內部控制作業程序，制定過程請秘書室予以協助。
3	本校內部控制制度滾動修正案(本校內部控制制度第6版)	照案通過。

參、上次會議決議陳核列管項目：無。

肆、工作報告：

一、依上次會議決議辦理下列事項：

1. 本校 109 年度自行評估及內部稽核結果，業經 109-2 內部控制制度推動委員會會議審議通過，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 109 年度自行評估及內部稽核結果追蹤，如附件 1。
2. 110 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結果、內部稽核結果改善/辦理情形提送本次會議討論，並依限提請校長簽署 110 年度內部控制聲明書簽署。
3. 本校原係併同內部控制作業辦理前一年度之校務基金稽核，惟配合以臺教(三)字第 1100062750E 號函，函知「國立大學校院校務基金管理及監督辦法」業已修正公布，修法後明訂校務基金稽核應於當年度完成稽核計畫之擬訂，並於次年度 2 月底前作成稽核報告，因應修訂後之法規，爰本年度起校務基金稽核不再併同本校內部控制作業進行。
4. 110 年 10 月 20 日教育部函轉行政院主計總處修正「主計業務內部控制共通性作業範例」，以及「人事費-薪給作業」、「物品管理作業」及「加班申請與費用核發作業」共通性跨職能整合範例，前業已轉相關單位參考並酌修相關內容，並滾動更新至最新內部控制作業。
5. 未來年度內部稽核作業業經 109 學年度第 2 學期內部控制制度推動委員會決議，自 111 年度起改由各單位互相稽核，並於秘書聯繫會議時宣達未來運作模式及進行教育訓練。

伍、提案討論：

提案一

提案單位：秘書室

案由：本校 110 年度自行評估及內部稽核結果改善/辦理情形，提請討論。

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。
- 二、檢陳本校 110 年度內部控制自行評估暨內部稽核報告如附件 2。
- 三、110 年度自行評估及內部稽核結果辦理完成，依規持續辦理後續改善/辦理情形與追蹤結果相關事宜。

◎施百俊委員：

- 一、下學期教務處將召開教學評量委員會討論相關課程品質業務，並提送教務會議審議修正，爰所轄「建立自發性課程品保分流機制」配合滾動修正，建議仍保留本項內部控制作業。
- 二、有關內部稽核體育室游泳池對外營運收費一節，建議善用科技，研擬電子支付方式。

決議：請體育室研議相關電子支付方式，以減輕值班人員負擔及營運收入經手責任。

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(本校內部控制制度第 7 版)，提請討論。

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、依據各單位填復之 110 年度自行評估結果，配合各單位內控作業程序，滾動修正本校內部控制制度第 7 版，附件 3。
- 三、經內部控制制度推動委員會會議審議通過，完成本校新版內部控制制度，嗣經簽奉核准後公告於本校網頁，並自 111 年度起實施。

決議：照案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、主席結語：感謝委員與會提供建議，並預祝新年快樂。

捌、散會 同日上午 11 時 40 分