

國立高雄大學第 4 次內部控制專案小組 會議紀錄

時間：102 年 6 月 20 日（星期四）中午 12：10

地點：圖資大樓 6 樓大型會議室

主席：王學亮副校長（陳振華主任秘書代）

記錄：榮珮琪

出席人員：陳文生教務長（許美娟秘書代）、胡裕民學務長、張永明總務長、王宗櫚研發長（鍾宜璋代）、袁菁國際長、潘欣泰館長、吳松茂主任、楊鈞池主任、陳昭偉主任、江莉麗主任、孫美蓮主任（賴彥鈞代）、張麗卿院長（請假）、高蘭芬教授

列席人員：潘筱琳小姐、廖家宏組員

壹、主席報告

- 一、本校內部控制小組每學期召開會議，主要是為了達成：
 - （一）符合主管機關〈行政院與教育部〉對於內部控制制度建立之要求。
 - （二）強化本校內部相關作業流程控制，提升行政效率。
- 二、本校各單位已依歷次會議決議內容及內部控制設計精神，分析風險之影響程度及發生之可能性，考量風險評估的結果及風險容忍度，選擇應進行風險處理之業務項目，並依據風險分析結果，判定需優先執行的風險，設計相關之作業項目及控制重點。
- 三、強化內部控制非僅靠本小組即能完成，每個單位均應確實辦理，設計完成、定期檢討內部控制制度及辦理評估作業，以確保本校內部控制制度有效運作。

貳、確認上次（第 3 次）內部控制專案小組會議紀錄：確認

參、工作報告（略）

肆、討論事項

提案一

提案單位：秘書室

案由：擬修正「國立高雄大學內部控制專案小組設置要點」名稱及部分條文（草案），提請 討論。

說明：

- 一、依教育部 102 年 5 月 9 日臺教綜（三）第 1020066405 函轉行政院修正「健全內部控制實施方案」第壹點、第貳點、第肆點，以及名稱修正為「強化內部控制實施方案」，爰修正本校內部控制專案小組設置要點部分條文，名稱亦配合修正為「國立高雄大學內部控制小組設置要點」。
- 二、檢附本校內部控制小組設置要點修正對照表及修正全文（草案）各 1 份（如附件一-1，p. 20~p. 21，附件一-2，p. 22）。

擬辦：討論通過後，據以實施。

決議：照案通過。

提案二

提案單位：秘書室

案由：擬修訂本校內部控制制度（第 2 版）（草案），提請討論。

說明：

- 一、依據本校第 3 次內部控制專案小組會議提案三決議，並為因應行政院「強化內部控制實施方案 102 年度重點工作」之規定，本校應定期檢討修正內部控制制度，以確保其有效性。
- 二、本次修正重點為：
 - （一）依據本校 102 至 109 年度校務中長程計畫書，修正內部控制之整體層級目標（p. 37）。
 - （二）依據主計機構人員設置管理條例修正，修正各頁次「會計室」為「主計室」。
 - （三）由各單位檢討強化已完成之作業項目，倘控制作業、作業流程過於繁多或已不適用者，適度精簡、修正或刪除。
- 三、本室已彙整各單位所提送合計 41 項內部控制之修正作業項目，並經檢視修改或調整內容格式。檢附本校內部控制制度（第 2 版）（草案），（如附件二，p. 27~p. 348）。

擬辦：討論通過後，陳請校長核定後實施。

決議：

- 一、請各單位持續檢討強化現有之內部控制作業，並落實執行，以維持內部控制制度的有效運作。
- 二、本校目前尚有國際事務處及教學發展中心未有業務納入內部控制制度，請再檢視所屬業務之重要性與風險性，以避免遺漏潛在之業務風險。亦請各單位定期進行風險評估，若有風險值提高（3 分或 3 分以上）之業務，請設計控制作業，提送下次會議討論。
- 三、有關內控作業項目控制重點之執行情形，請各單位妥善保存作業軌跡或紀錄，俾利日後辦理自行評估時作為佐證資料。
- 四、餘照案通過。

伍、其他決議或指示辦理事項

依行政院頒布之「強化內部控制實施方案 102 年度重點工作」規定，本校應於 102 年底前辦理內部控制制度評估作業。另，行政院業已頒布「各機關內部控制制度自行評估原則」，做為辦理內部控制自行評估作業之依據。為遵照辦理並依限完成本校內控評估作業，請人事室協助安排教育訓練課程，促進同仁熟悉瞭解自行評估之作業方式、流程及表單，以利實際操作進行。

陸、臨時動議：無

柒、散會（當日中午 12 時 45 分）