

## 國立屏東大學 112 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 113 年 2 月 20 日（星期二）上午 9 時

地點：本校民生校區五育樓 4 樓第三會議室

主席：陳永森校長

出(列)席人員：如簽到表。

### 壹、主席報告：

謝謝各位委員今天出席內控制度的會議，學校的內部控制大致上都穩定的按照制度進行著，我們每年都有定期檢核，不過因為每年都有些微的行政流程調整修訂或者有新政策的推動執行，或者部分的人員調整等情況，再加上有外部的行政決策及校外單位的督導建議，所以我們還是要進行滾動式的檢視修正，感謝各位委員幫忙檢視。

### 貳、上次會議紀錄有無異議？（如附件 111-2 內控會議紀錄）：

項次	提案案由	會議決議
1	本校 111 年度自行評估及內部稽核結果改善/辦理情形	照案通過。
2	本校內部控制制度滾動修正案(本校內部控制制度第 8 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 111 年度自行評估及內部稽核結果，業經 111-2 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 111 年度自行評估及內部稽核結果追蹤，如附件 1。
2. 112 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 112 年度內部控制聲明書簽署。

3. 112 年 8 月 28 日教育部函轉行政院主計總處實地查核部分機關 111 年度內部控制監督作業辦理情形發現之共同性缺失事項，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。

## 伍、提案討論：

### 提案一

提案單位：秘書室

案由：本校 112 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 112 年度內部控制自行評估暨內部稽核報告如附件 2，本次稽核項目為採購業務、資訊資產及風險管理作業、執行國科會補助計畫經費作業等 3 項，由盧有志組長、張庭瑋組長及李志峰組長協助稽核。
- 三、112 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。

決議：照案通過。感謝 3 位組長的協助幫助學校內控制度改善提升。

### 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 9 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 112 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 9 版，附件 3。
- 三、經內部控制制度推動委員會議審議通過，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 113 年度起實施。

決議：照案通過。

## 陸、臨時動議：

委員有幾點相關建議：

- 一、有關出差的正式公文書部分，請人事室研議管理及加強宣導應於出差前完成公文的簽核程序。
- 二、有關請購金額一萬元以上應避免自行代墊的規定，請主計室再多加宣傳相關規範，以及金額 5000 元以上仍用收據核銷這點也請多加督導。
- 三、採購管制性項目應先行簽准，但仍有發生單位先行採購才進行簽核之情形，希望這點也請主計室及各單位協助宣傳督導。

#### 柒、主席結語：

校內經費需要大家共同努力擲節使用，有些東西是可以共享的，不一定要每個單位每個人都購買擁有，去年有請總務處協助去控管一些物品的購買，目前有看到一些成效，感謝總務處的努力。我們學校的行政效率和服務品質實際上已經很不錯了，但我們沒有最好只有更好，好還要更好，謝謝同仁的辛苦付出，也請繼續多多努力。

捌、散會：同日上午 9 時 35 分