

# 國立屏東大學 113 學年度第二次內部控制制度推動委員會議紀錄

時間：中華民國 114 年 1 月 14 日（星期二）上午 9 時

地點：本校民生校區五育樓 4 樓第二會議室

主席：陳永森校長

紀錄：雷中和

出(列)席人員：如簽到表。

**壹、主席報告：**略。

**貳、上次會議紀錄有無異議？** 如附件 113 年第一次內控會議紀錄：提請稽核三案。

項次	提案案由	會議決議
1	提請 113 年度內部稽核第一案：PC01 學生 取得專業證照獎勵作業。	決議通過。
2	提請 113 年度內部稽核第二案：AP01 教師 申訴作業。	決議通過。
3	提請 113 年度內部稽核第三案：RP01 國科 會補助計畫經費作業。	決議通過。

**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 113 年度自行評估及內部稽核結果業經 113 年第一次內部控制制度推動委員會議審議通過稽核三案，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，如附件 1。

2. 113 年度內控制度風險項目自行評估作業第一階段各一級行政及學術單位整體自行評估表填復結果完成，第二階段內部稽核結果改善/辦理情形提送本次會議討論，並依限提請校長簽署 113 年度內部控制聲明書簽署。

#### 伍、提案討論：

提案一

提案單位：秘書室

案由：113 年度內部稽核第一案：PC01 學生取得專業證照獎勵作業。提請討論。

說明：稽核結論如下：

一、 稽核發現學生取得專業證照獎勵作業程序說明表(PC01)請依程序修正單位名稱及加註最近更新日期。

建議事項：建議內部控制承辦單位(秘書室)應於召開內控會議前提醒各單位是否需配合修正控制作業及作業流程並於自評前給予必要之說明並統一作業程序說明表之格式。

二、 請配合修正本項(三)組名。

三、 其餘無重大錯誤。

決議：依稽核建議提醒各單位配合及修正名稱，照案通過。

提案二

提案單位：秘書室

案由：113 年度內部稽核第二案：AP01 教師申訴作業。提請討論。

說明：

- 一、並未發現不符事項，顯示本校 112-113 教師申訴作業符合法規及相關規定。
- 二、建議事項：現行內部控制僅規範校級教師申訴作業(未含系級級院級)，建議項目名稱略作調整，使內部控制作業更臻完備。

決議：照案通過。

提案三

提案單位：秘書室

案由：113 年度內部稽核第三案：RP01 國科會補助計畫經費作業。

說明：

- 一、本次抽核 5 案，稽核時無重大異常，且符合相關規範。
- 二、因國家科學及技術委員會補助計畫經費作業業務涉及校內多個單位，於修正控制作業及作業流程時，宜先送研究發展處彙整後，再行依程序提內控會議修正，以達跨單位橫向配合之實效。

建議事項：建議內部控制承辦單位(秘書室)應於召開內控會議前提醒各單位是否需配合修正控制作業及作業流程並於自評前給予必要之說明並統一作業程序說明表格式。

- 三、本案稽核第十六項目，此項尚待釐清，俟相關權責單位確認後

修正評估重點並依程序提內控會議修正。

決議：照案通過。

陸、臨時動議：張委員惠如提案，建議辦理內部稽核委員培訓課程。

決議：照案通過。

柒、主席結語：有關稽核委員建議修正部分，請於下年度稽核時修正完成，  
(略)。

捌、散會 同日上午9時25分