

國立中正大學內部控制專案小組第8次會議紀錄

開會時間：104年7月24日（星期五）上午10時

開會地點：行政大樓西棟3樓B會議室

主 持 人：李副校長新林

記錄：唐愉華

出席人員：如簽到表

壹、主席報告：（略）

貳、宣讀前次會議紀錄：確定

參、報告事項

報告事項一

案 由：有關本校103年度內部稽核缺失及興革建議事項追蹤改善情形，提請報告。

說 明：

一、本校內部控制專案小組依本校103年內部稽核結果稽核委員共提出15項業務之稽核缺失及興革建議，經追蹤於104年2月已完成改善者計11項；尚未完成者計4項，分別為研發處1項及學務處各1、體育中心2項（如附件一，詳p1~p2）。

二、經持續追蹤結果：學務處、研發處及體育中心已完成上揭內部稽核改善事宜（如附件二，詳p3~p10），103年度內部稽核缺失及興革建議事項經追蹤皆已完成改善（如附件三，詳p11~p17），本件擬於報告後進行結案。

決 定：洽悉。

報告事項二

案 由：有關本校98年至103年度審計部審核意見辦理情形表，提請報告。

說 明：

一、本校98年至102年審計部及上級主管機關審核報告重要審核意

見表屬內部控制缺失者共計3項，皆已檢討並完成改善，且依據本校內部控制專案小組第6次會議決議通過。

二、經查詢主計室，本校於103年審計部無審核意見。

決 定：洽悉。

肆、提案討論

提案討論一

案 由：有關本校強化內部控制實施方案104年度重點工作（草案），提請討論。

說 明：

一、依據教育部104年2月4日臺教綜(三)字第1040010508A號函轉行政院訂定之「強化內部控制實施方案104年度重點工作」辦理（如附件四，p18~p27）。

二、本校強化內部控制實施方案104年度重點工作（草案）（如附件五，p28~p29），計有下列五大項：

（一）辦理教育訓練：惠請人事室於104年辦理1-2場內部控制宣導或教育訓練課程。

（二）檢討強化內部控制作業：對上級與權責機關督導、內部控制制度自行評估與內部稽核等，涉及內部控制缺失部分，積極檢討。

（三）設計並維持有效內部控制制度：依「內部控制制度設計原則」設計合宜有效之內部控制制度，定期辨識影響整體層級與作業層級目標不能達成之內、外在因素，並就風險評估結果採滾動方式檢討，以決定是否需採行其他新增控制機制因應該等風險，並據以檢討修正內部控制制度，以確保其有效性。

（四）辦理內部控制自行評估作業：分「整體」及「作業」兩個層級辦理內部控制自行評估作業。

（五）辦理內部稽核作業：於104年底前完成執行內部稽核工

作，並依據風險評估結果及重要性原則擇定內部稽核項目。

決議：通過。

提案討論二

案由：有關本校104年度內部稽核計畫（草案），提請討論。

說明：

- 一、依據行政院103年7月9日院授主綜規字第1030600334號函修正之「政府內部稽核應行注意事項」辦理（如附件六，p30~p34）。
- 二、本校由內部控制承辦單位（秘書室）統合辦理內部稽核工作，104年度內部稽核計畫（草案）（如附件七，p35~p37），擬稽核單位別內部控制：清江學習中心、通識教育中心、圖書館、語言中心等4單位及共通性內部控制：資訊安全事件之反映及處理作業、高關懷學生支持系統、實驗室安全衛生管理、校安問題應變機制等四大事項。
- 三、本年度稽核工作，擬由教務長、學務長、總務長、主任秘書、國際長等5位委員依分工進行實地稽核。
- 四、實地稽核前，進行行前會議並說明稽核相關事宜。

決議：

- 一、通過。
- 二、受稽單位接受內部稽核時，請相關承辦人員及組長務必在場，否則列為重大缺失。
- 三、稽核項目由秘書室進行規劃，稽核人員可視情況另行增加受稽單位之稽核事項1至2項，秘書室配合辦理。

伍、臨時動議：無。

陸、散會：上午10時25分。