

國立中正大學內部控制專案小組第5次會議紀錄

開會時間：102年9月17日（星期二）下午2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、提案討論

提案討論一

提案單位：秘書室

案 由：有關本校強化內部控制實施方案102年度重點工作（草案），提請討論。

說 明：

一、依據行政院102年4月19日院授主綜規字第1020600180號函訂定之「強化內部控制實施方案102年度重點工作」辦理（如附件一，p1~p7）。

二、本校強化內部控制實施方案102年度重點工作（草案）（如附件二，p8），計有下列四大項：

（一）辦理教育訓練：惠請人事室於102年下半年辦理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：由主計室彙整本校98至102年度審計部審核意見辦理情形表（如附件三，p9~p14），提交本校內控專案小組審議。

（三）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。

（四）辦理內部稽核作業：由本校內部控制專案小組，實際至受

稽單位檢查及覆核其內部控制制度之設計及運作情形，俾適時提供改進建議。

決 議：

- 一、請人事室配合辦理內部控制宣導或教育訓練課程，請本校各一級單位秘書、組長及二級單位至少1位同仁務必參與該課程。
- 二、請主計室配合彙整填報本校98至102年度審計部審核意見辦理情形表。
- 三、其餘通過。

提案討論二

提案單位：秘書室

案 由：本校辦理102年度內部控制制度自行評估作業，提請討論。

說 明：

- 一、依據行政院102年5月20日院授主綜督字第1020600235號函訂定之「各機關內部控制制度自行評估原則」（如附件四，詳p15~p18）辦理。本作業分「整體」及「作業」兩個層級進行評估。
- 二、作業評估：由本校各一級行政單位針對業管內部控制事項辦理自行評估，並應檢附載有評估情形及結論之自行評估表（如附件五，詳p19~p20）、自行評估統計表（如附件六，詳p21~p22），併同各項評估重點執行軌跡之佐證資料（留存於自評單位，複評時視需要再行提供），簽報單位主管簽章後送交秘書室彙整。
- 三、整體評估：分「控制環境」、「風險評估」、「控制作業」、「資訊與溝通」、「監督」五大項，由各業管單位（填報單位分工如附件七，詳p23）依「國立中正大學內部控制制度整體層級評估明細表」（如附件八，詳p24~p47）就各判斷項目及細項進行初評，並由本校內控專案小組辦理複評，並將辦理結果簽報校長。
- 四、本項自行評估作業預計於102年12月底完成，工作進度干特圖如附件九，詳p48。

決 議：通過。

提案討論三

提案單位：秘書室

案由：有關本校102年度內部稽核計畫（草案），提請討論。

說明：

- 一、依據行政院102年5月3日院授主綜規字第1020600189號函訂定之「政府內部稽核應行注意事項」辦理（如附件十，p49~p52）。
- 二、依據行政院「政府內部稽核應行注意事項」，各機關應成立內部稽核專責單位或任務編組，辦理內部稽核工作。本校因未成立內部稽核專責單位，擬依本校內部控制專案小組設置要點第四點規定，由本校內部控制專案小組辦理規劃及執行年度稽核計畫。
- 三、本校102年度內部稽核計畫（草案）（如附件十一，p53~p56），擬稽核人事室、主計室及秘書室等3單位。
- 四、經秘書室考量受稽單位承辦業務風險評估及近3年曾有缺失項目（如附件十二，p57~p60），擇訂本年度稽核項目計有「新聘教師作業」等12項，擬由林教務長明地、劉學務長淑燕、樓總務長文達、陳主任秘書朝輝、胡主任文騏、王主任家韻依分工進行實地稽核。

決議：通過，實地稽核時本校其他未受稽核單位可前往觀摩。

肆、臨時動議：無

伍、散會：下午2時40分。