

國立中正大學內部控制專案小組第14次會議紀錄

開會時間：109年1月20日（星期一）下午2時

開會地點：行政大樓西棟3樓C會議室

主 持 人：郝副校長鳳鳴

紀錄：王卉綺

壹、主席報告：略。

貳、宣讀前次會議紀錄：請尚未完成之單位(人事室及事務組)儘速完成並請稽核人員持續追蹤。

參、報告事項

報告事項一

案 由：107-108年度內部稽核結果涉及內部控制制度事項追蹤改善情形，提請報告。

說 明：

- 一、本校107年度由內部稽核人員稽核本校10個單位內部控制作業，共稽核12項作業項目，提出36項建議。本校108年度由內部稽核人員稽核本校7個單位內部控制作業，共稽核10項作業項目，提出19項建議。
- 二、經追蹤 107 年已有 7 作業項目完成改善，2 作業項目尚未完成，分別為文書組 1 項及總務處事務組 1 項（如附件一，詳第 1-10 頁）；108 年已有 3 作業項目完成改善，5 作業項目尚未完成，分別為研發處 1 項、秘書室 2 項、事務組 2 項追蹤改善表（如附件二，詳第 11-14 頁），擬於報告後持續進行追蹤改善情形。

決 定：

- 一、107年及108年內部控制作業尚未完成改善部分(含應完成日期)，請稽核人員列入109年稽核追蹤項目。
- 二、另請資訊處評估研擬建置專任助理出差勤時數管理與請假扣薪審查系統之可能性，以利落實差勤管理與薪資管理作業並能及時辦理加退保作業。

報告事項二

案 由：有關本校辦理108年度內部控制執行情形，提請報告。

說 明：

- 一、依據本校108年內部控制制度自行評估計畫及「政府內部控制監督作業要點」辦理。
- 二、風險滾推處理及風險評估：各單位依整體層級目標、作業層級目標滾推風險項目，描述風險情境。依現有控制機制進行風險分析及評估，訂定新增控制機制。評估結果除體育中心-體育場館設施安全維護管理不當（2X2=4）、人事室-支領月退休金人員再任公職人員未依程序主動告知（3X1=3）、學生安全組-學生意外事故未及時通報及處理（3X1=3）、媒體公關中心-校園發生爭議性或負面事件，校方緊急應變措施啟動緩慢（2X3=6），其他各單位評估各作業之風險值皆為1~2(風險值為1者皆有說明其原因)（如附件三，詳第15-95頁）。
- 三、自行評估：評估期間自107年11月11日至108年11月10日，作業層級自行評估結果單位別作業共計120項，落實者計114項；部分落實者計2項，分別為總務處1項、秘書室1項；未發生者3項；不適用者1項。共通性作業項目共計45項，落實者計44項、未發生者1項。自行評估報告、自行評估統計表及部分落實項目一覽表（如附件四，詳第96-101頁）。
- 四、辦理內部控制教育訓練：108年7月17日人事室辦理內部控制教育訓練，講題「大學自主管理與內控內稽的距離」，邀請審計部周靜幸講師，同仁計40人參加。

決 定：

- 一、請各單位每年持續落實業管作業項目之評估作業，滾推增修內部控制作業項目。
- 二、針對自行評估風險值高及自行評估部分落實之作業項目，請稽核人員列入109年度稽核追蹤項目。

肆、臨時動議：無。

伍、散 會：下午3時。