

國立中正大學內部控制專案小組第11次會議紀錄

開會時間：106年7月31日（星期一）下午3時30分

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

壹、 主席報告： 略。

記錄：唐愉華

貳、宣讀前次會議紀錄：

一、人事室未依前次會議決議於第一季完成規劃內部控制教育訓練，延至第三季才辦理。

二、修正提案討論一之決議內容略以：「一、...。鼓勵缺乏內控認知者參與研習，...。」，刪除「缺乏內控認知者」，修改為「一、...。鼓勵同仁參與研習，...。」，其餘確認。

參、報告事項

報告事項一

案 由：有關本校105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105年度稽核3單位及1大項共通性內部控制作業（資訊安全事件之反應及處理作業），稽核委員共稽核10作業項目，提出16項建議。

二、經追蹤已有6作業項目完成改善，4作業項目尚未完成，分別為研發處及國際處各2項，追蹤改善表詳如附件一（第1頁~第4頁）擬於報告後持續進行追蹤改善情形。

決 定：

一、追蹤改善表第5項「技術移轉授權管理作業」，稽核人員建議：「應由具法律背景之工作人員審查授權合約之完整

性...」。研發處雖回應無法律背景之工作人員，但可請本校法律顧問、具法律背景老師或碩、博班學生協助檢視合約內容，做為處理及改善方式。

二、追蹤改善表第8項「執行教育部學海飛颺、學海惜珠、學海築夢計畫作業」，稽核人員建議：「本校應擴大籌措相關經費以為支應。」，請國際處依所爭取計畫經費情形修改本表處理及改善內容，本項修正為「已完成」。

三、尚未完成改善者繼續進行追蹤。

四、其餘各項目依填報情形洽悉。

肆、提案討論

提案討論一

案由：有關106年度內部稽核運作方式，提請討論。

說明：

一、本校內部控制專案小組自102年至105年進行內部稽核業務。

二、105年本校依據國立大學校院校務基金設置條例第7條置隸屬於校長之專任稽核人員一人，執行該條例第8條之任務。（如附件二，第5頁~第8頁）

三、除國立大學校院校務基金設置條例外，政府內部控制監督作業要點亦對內部稽核有相關規定。詢教育部各大學校院內部稽核作業可僅由稽核人員進行，亦可由內部控制專案小組雙軌進行，經調查各國立大學現行內部稽核執行情形如附件三（第9頁）。

四、擬提出3方案進行討論如附件四（第10頁），依決議進行106年度內部稽核。

決議：採乙案通過，僅由內部稽核人員單獨進行內部稽核作業，內控專案小組則不進行內部稽核作業。

伍、臨時動議：無。

陸、散會：下午5時10分。