

國立中正大學內部控制專案小組第12次會議紀錄

開會時間：107年3月5日（星期一）中午12時10分

開會地點：行政大樓西棟3樓A會議室

主 持 人：郝副校長鳳鳴

記錄：唐愉華

壹、主席報告：略。

貳、宣讀前次會議紀錄：105年度內部稽核項目第5項「技術移轉授權管理作業」，稽核人員建議事項修正為「該業務承辦人及相關人員應提升相關法律專業能力，審查授權合約之完整性，…。」，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、 經上次會議追蹤尚有3項目（第3、5、9項次）尚未完成，現再經追蹤皆已完成改善，即105年內部稽核各建議事項業已全部完成改善，追蹤改善表詳如附件1（第1頁~第4頁）。

決 定：

- 一、 「技術移轉授權管理作業」稽核人員建議事項修正為：「該業務承辦人及相關人員應提升相關法律專業能力，審查授權合約之完整性，…。」。
- 二、 其餘洽悉。

附帶決議：有關外籍生提升基本生活語文能力、生活輔導等，請國際事務處另邀其他單位研議。

報告事項二

案由：有關本校辦理106年度內部控制執行情形，提請報告。

說明：

- 一、依據本校106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。評估結果除研發處建教合作計畫專職(專任助理)人員之差勤管理(2X2=4)、博後研究、專任助理、勞僱型兼任助理及臨時工加退保作業(2X2=4)、人事室職員工間性騷擾申訴作業(3X1=3)外，其他各單位評估各作業之風險值皆為1~2。(如附件2，第5頁~第68頁)。
- 三、自行評估：評估期間自105年11月11日至106年11月10日，作業層級自行評估結果單位別作業共計144項，落實者計133項；部分落實者計7項，分別為總務處1項、研發處2項、人事室4項；未發生者3項；不適用者1項。共通性作業項目共計43項，落實者計41項、未發生者2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3。(第69頁~第76頁)。
- 四、辦理內部控制教育訓練：106年8月9日人事室辦理內部控制教育訓練，講題：「內部控制與風險管理教育訓練」，邀請內部控制專家黃研發長士銘擔任講師，同仁計37人參加。106年9月6日由本校稽核人員陳碧雲小姐擔任講師，講題：「內部控制實務教育訓練」，計28位同仁參訓。

決定：

- 一、風險滾推處理表中各單位作業層級目標應扣合整體層級目標，另各風險項目之可能性及影響程度皆評估為1者，請該單位重新進行評估，如結果仍為1，請該單位說明原因。

二、 請各單位重新檢視業管作業項目，滾推增修內部控制作業項目。

三、 請人事室每年持續辦理內部控制教育訓練至少2次，106年同仁參訓人數過少，請加強宣導並鼓勵同仁踴躍參加。

肆、臨時動議：無。

伍、散 會：下午1時10分。