

國立中正大學內部控制專案小組第13次會議紀錄

開會時間：108年2月27日（星期三）上午10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

記錄：王卉綺

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：106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106年度由內部稽核人員稽核本校6個單位內部控制作業，共稽核11項作業項目，提出24項建議。
- 二、經追蹤已有6作業項目完成改善，5作業項目尚未完成，分別為人事室3項及總務處事務組及營繕組各1項，追蹤改善表（如附件一，詳第1-6頁）擬於報告後持續進行追蹤改善情形。

決定：請稽核人員持續追蹤涉及內部控制制度事項尚未完成改善之單位(人事室、總務處事務組及營繕組)。

報告事項二

案由：有關本校辦理107年度內部控制執行情形，提請報告。

說明：

- 一、依據本校107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)、彈性薪資核定及發送受獎人名單重複(2X2=4)，其他各單位評估各作業之風險值皆為1~2(風險值為1者也皆說明其原因)(如附件二，詳第7-84頁)。
- 三、自行評估：評估期間自106年11月11日至107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113項；部分落實者計4項，分別為總務處1項、研發處3項；未發生者2項；不適用者1項。共通性作業項目共計50項，落實者計50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（如附件三，詳第85-91頁）。

四、辦理內部控制教育訓練：107年8月8日人事室辦理內部控制教育訓練，講題「行政機關應有的智慧財產權常識」，邀請財法系姚信安副教授擔任講師，同仁計22人參加。107年8月29日由會資系黃邵彥教授擔任講師，講題「公務內部控制-電腦稽核的程序與應用」，計21位同仁參訓。107年12月19日人事室辦理內部控制教育訓練，講題「人事業務宣導-常見業務錯誤案例說明」，由人事室尹祥安及葉凱源組長擔任講師，同仁計79人參加。

決 定：

- 一、請各單位每年採滾動方式辦理風險評估作業，並增修內部控制作業項目。
- 二、針對自行評估部分落實之作業項目及單位，請稽核人員持續追蹤改善情形。

肆、 臨時動議：無。

伍、 散 會：10時30分。