

國立中山大學111年度第1次內部控制小組會議

會議紀錄

時 間：111年6月9日（星期四）下午2時整

地 點：行政大樓7007室

主 席：蔡秀芬召集人(楊育成委員代)

紀 錄：張士元

出 席：楊育成委員、楊靜利委員、林淵淙委員、朱安國委員

張朝翔委員、黃卉宇委員、黃敏嘉組長、葉淑娟組長

列 席：陳威翔副總務長、林聰澤技士、伍文志技士

壹、主席致詞

略

貳、工作報告

- 一、已依110年度各單位自行評估結果及各單位繳交內部控制作業資料，完成本校內部控制手冊10.0版編纂，並置放秘書室內部控制網頁。網頁連結
<https://sec.nsysu.edu.tw/static/file/9/1009/img/3910/633619345.pdf>
- 二、本校110年度內部控制聲明書業於111年4月26日經校長及內部控制小組召集人共同簽署(內部控制程度為有效)，並已依規定於同日上傳行政院主計總處申報系統，並陳報教育部。
- 三、本校110年度內部控制監督稽核已執行完畢，稽核報告亦均已完成，業奉校長核定後，送達受稽核單位參採改善。

參、討論事項

【第一案】

案由：研提本校111年度內部控制監督稽核計畫(如附件)，提請討論。

說明：

- 一、依據「政府內部控制監督作業要點」及「國立中山大學內部控制小組設置要點」第三點第二項規定辦理。
- 二、按「國立中山大學內部控制小組設置要點」第三點第二項規定：
「本小組每年度依內部控制風險評估結果，規劃內部控制年度稽核計畫，經校長核定後實施。必要時得辦理專案稽核。完成內部稽核作業後，將稽核報告簽報校長核定後送各受稽核單位，作為校務改善參考依據。」另依「政府內部控制監督作業要點」第十三點規定略以：「內部稽核單位應檢視機關風險評估或績效達成程度等情形，就高風險或主要核心業務優先擇定稽核項目，例如：1、審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見，經審計部追蹤查核結果仍待繼續改善，並再綜合研提審核意見者，應稽核其檢討改善情形。2、跨機關整合業務、占機關年度預算比例較高之業務、久未辦理內部、外部稽核或評估之業務、影響政府公信力之潛在風險案件、進度嚴重落後或停工六個月以上或因故解除契約等公共工程案件，稽核其執行情形或成效等。3、利用資訊系統自動處理業務控管流程或資料勾稽比對案件之資料異動紀錄，以及資訊系統間資料介接傳遞以人工處理控管流程或勾稽比對之案件，經評估存有遭蓄意竊取、竄改或洩漏資料等風險者，稽核其資訊系統管理機制。4、其他重大議題包括內部重要會議列管事項、立法院質詢案件、監察院彈劾、糾正（舉）或提出其他調查意見之案件、審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見、上級與各權責機關（單位）督導等所列待改善事項、中央廉政委員會及各機關廉政會報所提相關議題及外界關注事項等。」
- 三、經考量各單位受稽核歷程及風險評估，本年度規劃之稽核標的包括（一）本校全球產學營運及推廣處（二）本校校友服務中心（近日業經校務會議通過改組為「校友服務暨社會責任中心」），預計分2個期程執行稽核，本年度並將辦理2次受稽核單位內控

缺失改善及興革建議辦理情形追蹤複查。

四、本計畫經本次小組會議通過，呈請校長核定後，即依計畫之內容及期程執行年度內部控制監督稽核。

決議：

照案通過。

【附件】

國立中山大學 111 年度內部控制監督稽核計畫

壹、風險評估及擇定稽核項目(單位)標準

依政府內部控制監督作業要點第十三點規定略以：「內部稽核單位為檢查內部控制建立及執行情形，或查核機關資源使用之經濟、效率及效果，以及發揮預警之前瞻功能，應依下列規定規劃及執行內部稽核工作，包括擬訂稽核計畫、蒐集稽核佐證資料、製作稽核紀錄及報告等。…（二）內部稽核單位應檢視機關風險評估或績效達成程度等情形，就高風險或主要核心業務優先擇定稽核項目，例如：1、審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見，經審計部追蹤查核結果仍待繼續改善，並再綜合研提審核意見者，應稽核其檢討改善情形。2、跨機關整合業務、占機關年度預算比例較高之業務、久未辦理內部、外部稽核或評估之業務、影響政府公信力之潛在風險案件、進度嚴重落後或停工六個月以上或因故解除契約等公共工程案件，稽核其執行情形或成效等。3、利用資訊系統自動處理業務控管流程或資料勾稽比對案件之資料異動紀錄，以及資訊系統間資料介接傳遞以人工處理控管流程或勾稽比對之案件，經評估存有遭蓄意竊取、竄改或洩漏資料等風險者，稽核其資訊系統管理機制。4、其他重大議題包括內部重要會議列管事項、立法院質詢案件、監察院彈劾、糾正（舉）或提出其他調查意見之案件、審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見、上級與各權責機關（單位）督導等所列待改善事項、中央廉政委員會及各機關廉政會報所提相關議題及外界關注事項等。」

貳、風險評估結果

一、本校全球產學營運及推廣處設立宗旨，係以本校之能量為基

礎，結合產官學研與大高雄地區各大專院校之技術研發能量，以擴大產學合作量能，促進產業技術加值與發展，並緊密結合本校教學資源，推展實務課程，善盡地方領導型大學的社會責任。

為有效整合本校產學合作、推廣教育及國際產學聯盟資源，提供更完善的服務，於 107 年 8 月 1 日將「國立中山大學產學營運中心」改制為「國立中山大學全球產學營運及推廣處」，綜理本校產學合作、國際產學及推廣教育相關業務，期能透過單一之服務窗口，整合相關資源以發揮綜效。

目前全球產學營運及推廣處下設處本部、產學合作組、推廣教育組(含外語中心)、智財新創組及前瞻產業聯絡中心；配合本校產學合作及技術移轉績效之提升，相關案件及制度之執行管理需求亦相對提升；其中尤以技術移轉案件，涉及校內研發成果管理及對外技術授權收取授權金及衍生利益金，係影響校方公信力之潛在風險案件。技術移轉中心並為本校承接農委會計畫之對口單位，須定期接受農委會委託外部稽核單位之稽核監督。

在財務面，全球產學營運及推廣處所負責產學合作收入占本校自籌收入比例甚高，為本校重要自籌財源之一。

綜上，全球產學營運及推廣處具前揭政府內部控制監督作業要點所訂之風險因子，爰將該處列為年度稽核對象之一。

- 二、本校校友服務中心係 104 年 2 月 1 日成立，原隸屬於秘書室。為擴大對校友聯繫與服務，於 106 年 2 月 1 日改制為一級行政單位；111 年 5 月 27 日經校務會議通過改組為「校友服務暨社會責任中心」。其改組前之業務職掌包括：海內外各地區校友會聯繫、定期出版國立中山大學「校友服務中心電子報」、校友資訊系統建置管理、主協辦校友重聚活動、發行校友證、提供校友相關福利及校務基金勸募與授權校園商品製作銷售等。校友為學校重要無形資產，而校務基金勸募更為本校校務基金自籌收入重要來源之一，具政府內部控制監督作業要點所訂之風險因子，爰將本校校友服務中心管理機制列為年度稽核對象之一。

參、稽核重點

- 一、本校全球產學營運及推廣處已建置(含尚未納入本校內控手冊而已建制完成者)之內部控制制度是否完善，歷次稽核之缺失改善情形及其他重要業務職掌之執行成效亦為稽核重點。
- 二、本校校友服務中心(不含改組為「校友服務暨社會責任中心」後併入之業務)已建置(含尚未納入本校內控手冊而已建制完成者)之內部控制制度是否完善，其他重要業務職掌之執行成效亦為稽核重點。

肆、稽核範圍及方法

稽核範圍同稽核重點。

伍、稽核項目及期程

預計辦理稽核工作之項目及期程(如附件)。

陸、稽核工作分派

依「政府內部控制監督作業要點」第十二點規定:各機關內部稽核工作得視業務需要，調度施政管考、資訊安全稽核、政風查核、政府採購稽核、工程施工查核、國家關鍵基礎設施安全防護、人事考核、內部審核、事務管理工作檢核及其他稽核職能(以下簡稱稽核評估職能)單位人員及主要核心或高風險業務等單位人員辦理，該等人員不得針對過去一年內、目前或即將負責承辦業務執行稽核。

本年度執行稽核計畫之人員工作分派建議如下，並得視稽核任務需要調度稽核評估職能單位人員參與稽核，並調整稽核工作分派：

一、全球產學營運及推廣處內部控制監督稽核

(主管職務異動則以新任主管執行委員任務)

蔡秀芬	召集人	副校長
王朝欽	委員	研發長
楊靜利	委員	學務長
賴威光	委員	圖書與資訊處處長
楊育成	委員	主任秘書
張朝翔	委員	人事室主任
張士元	先生	行政幕僚

二、校友服務中心內部控制監督稽核

(主管職務異動則以新任主管執行委員任務)

蔡秀芬	召集人	副校長
林柏樵	委員	教務長
林淵淙	委員	總務長
朱安國	委員	產學長
楊育成	委員	主任秘書
黃卉宇	委員	主計室主任
張士元	先生	行政幕僚

※本年度稽核評估職能單位人員如下：

吳鴻欽組長（事務管理及政府採購類）
黃敏嘉組長（內部審核類）
黃瓊玲組長（財務會計類）
葉淑娟組長（財務會計類）
呂艾玲組長（財務會計類）
單鳳玉組長（公文管理類）
張瑞華組長（資產安全類）
黃靜怡組長（政府採購及事務管理類）
王美惠組長（內部審核及資訊安全類）
鄭全志秘書（工程施工及政府採購類）

【附件】

111 年度內部控制業務及監督稽核計畫(項目及期程)表

月份	項次	稽核項目 (辦理事項)	預定日期		實際日期		備註
			起	訖	起	訖	
四月	內部控制聲明書簽署作業	依據「政府內部控制聲明書簽署作業要點」規定，於次年度 6 月 30 日前，完成本校前一年度之內部控制聲明書簽署作業，並上傳至行政院主計總處「內部控制聲明書申報系統」。	4/1	4/30	4/26	4/26	已完成簽署及申報

四月至五月	本年度第一次內部控制小組會議		一、審議 111 年度 內部控制監督 稽核計畫。 二、前年度受稽核 單位內控缺失 改善及興革建 議辦理情形追 蹤複查。	4/1	5/31	5/27	5/27	
六月至八月	全球產學營運及推廣處稽核	稽核準備程序	本校全球產學營運 及推廣處已建置 (含尚未納入內控 手冊而已建制完成 者)之內部控制制 度是否完善。 已建置之內部控制 項目： 符號★表示風險值 3 以上納入校控管 產-產-01 產學合 作計畫簽約標準作 業流程 產-產-02 產學合 作計畫請款標準作 業流程 產-技-01 專利申 請作業 產-技-02 專業技 術鑑定作業 產-技-04 技術 移轉作業流程 ★	7/15	7/25			

			產-技-05 技術 作價作業流程 ★ 產-育-01 企業 進駐申請作業 產-育-02 合約 展延作業 產-育-03 企業 畢業作業 產-育-04 企業 遷離作業 產-育-05 培育 企業繳費作業 產-推-01 開班 作業流程					
	全球產學營運及推廣處稽核	實地稽核	一、本校全球產學 營運及推廣處 已建置(含尚 未納入內控手 冊而已建制完 成者)之內部 控制制度是否 完善。 二、歷次稽核之缺 失改善情形及 其他重要業務 職掌之執行成 效。	7/26	8/15			

八月至十月	自行評估計畫作業		一、各單位實施 111 年度內部控制自行評估作業。(各項控制作業風險評估、增加、刪除或修正) 二、評估結果將據以彙編本校新版次內部控制手冊。	8/1	10/31			
十一月至十二月	第二次內部控制小組會議		一、覆核 111 年度各單位實施內部控制自行評估結果。 二、上半年度受稽核單位內控缺失改善及興革建議辦理情形追蹤複查。	11/1	12/31			
隔年(112年)一月至三月	校友服務中心稽核	稽核準備程序	校友服務中心之內部控制制度建置是否完善。 已建置之內部控制項目： ★表示風險值 3 以上納入校控管 服-募-01 推動校務基金勸募作業 服-募-02 募款策略規劃暨推動委員會會議作業 服-募-03 校務發	1/1	2/28			

			展諮詢顧問及推動委員聘任作業 服-募-04 收受捐贈收入作業★ 服-友-01 傑出校友遴選與表揚作業 服-友-02 校友證核發作業 服-友-03 授權校園商品製作及銷售作業 服-友-04 校園辦理紀念品授權金回饋作業 服-友-05 西子樓校友會館租借使用作業 服-友-06 校友電子報發行作業					
	校友服務中心稽核	實地稽核	一、校友服務中心之內部控制制度是否完善。 二、其他重要業務職掌之執行成效。	3/1	3/31			

肆、受稽核單位內控缺失改善及興革建議辦理情形追蹤複查：
 追蹤複查結果如附件「本校內部稽核受稽核單位內控缺失改善及興革建議辦理情形追蹤複查表」。

詳追蹤複查表。

伍、散會

下午3時15分主席宣佈散會。