

國立中山大學105年度第2次內部控制小組會議

會議紀錄

時間：105年12月22日（星期四）上午9時00分整

地點：行政大樓7007會議室

主席：陳陽益行政副校長

記錄：江俞萱

出席：蔡秀芬主任秘書、傅素瑛主任、許麗娜主任、黃心雅教務長（李宗唐秘書代）、楊靜利學務長、李志鵬總務長（陳姚珍組長代）、范俊逸處長（黃貴瑛組長代）、李賢華研發長、溫志宏處長（林君育專員代）、邱日清主任（蘇裕峰編審代）

列席：張士元先生、江俞萱小姐

壹、主席致詞(略)

貳、確認前次會議討論事項執行情形追蹤(P.4)：確認。

◆主席指示事項：

- 一、請各單位加強落實跨職能作業間溝通。
- 二、請研擬跨職能內部控制作業項目訂定方式。

參、工作報告事項

- 一、本校獲教育部推薦參加行政院「104年度政府內部控制考評」榮獲「優等獎」，感謝各行政單位同仁於當時配合提供內部控制考評所需資料。
- 二、已於105年9月30日召開105年度第1次內部控制行政幕僚會議，討論內部控制第5.0版彙編事宜，其彙編後之內容將提本次會議討論。
- 三、已於105年度12月6日完成辦理本年度內部控制教育訓練，主題為「學校經營風險評估及管理」。
- 四、為有效控管本校全部之內部控制作業項目，已完成調查作業，並彙整成清單控管。

肆、討論事項

【第一案】

案由：提送本校105年度內部控制制度自行評估結果，提請覆核。（提案單位：校務品質保證中心內部控制小組）

說明：

一、依據行政院「政府內部控制監督作業要點」及本校105年度內部控制制度自行評估實施計畫辦理。

二、作業層級自行評估結果：

（一）各單位就本校內部控制手冊4.0版修訂之作業項目辦理自行評估結果詳如105年度自行評估統計表（附件一）。本次作業層級控制項目自行評估結果為：95.01%落實，1.56%部分落實，0%未落實，1.87%不適用，1.56%其他。

（二）部分落實/未落實項目情形說明詳如一覽表（附件二），應請承辦同仁落實控制重點並請主管督導改善情形，並將移請內部稽核小組追蹤其改善情形；其不適用之控制重點或因法令修改或業務內容及作業方式調整，導致制度面與實務面之落差，已配合修正控制項目內容提送本次會議審議通過後納入新版內部控制手冊。

三、本校整體層級自行評估結果之綜合評估結果詳如附件三。

決議：

一、整體層級自行評估明細表【控制環境】—「1.4培育訓練人才落實職務輪調」項目，修正為部份落實，並請人事室研擬輪調相關機制至行政會議討論。

二、本案修正後通過。

【第二案】

案由：審議本校內部控制制度手冊第5.0版（如附件四），提請討論。（提案單位：校務品質保證中心內部控制小組）

說明：

一、依據行政院 104 年 7 月 13 日新版「政府內部控制制度設計原則」修正 本校內部控制手冊內容。

二、本次修正重點為：

(一)依據本校校務短中長程發展計畫書，修正本校整體層級目標及各單位作業層級目標。

(二)各單位依105年度自行評估風險滾動結果，檢視內部控制作業項目，擬於校控管風險內部控制增刪之項目彙總表詳如附件五。

決議：

一、風險項目「K3影響教師退休金請領權益」，本年度已發生相關之情事，故請修正風險值，並加強擬定相關內部控制作業。

二、本案修正後通過。

伍、臨時動議(無)

陸、散會(10 時 30 分)

國立中山大學105年度第1次內部控制小組會議 決議事項執行情形追蹤

【第一案】

案由：提送本校105年度內部控制制度自行評估實施計畫（草案），提請審議。

（提案單位：校務品質保證中心內部控制小組）

決議：

三、本案自評資料繳交期限過於急迫，經討論其作業層級資料繳交期限修正為105年9月30日，整體作業層級資料繳交期限修正為105年10月21日。

四、本案修正後通過。

執行情形：已於105年9月8日中校發字第105010007號書函通知各單位辦理105年度自行評估作業，其評估結果將於105年度第2次內部控制小組會議覆核。

【第二案】

案由：擬修訂本校內部控制制度風險評量表，提請討論。（提案單位：校務品質保證中心內部控制小組）

決議：本案照案通過。

執行情形：已公告實施。

【第三案】

案由：擬修訂「國立中山大學內部控制作業實施要點」修正草案，提請討論。

（提案單位：校務品質保證中心內部控制小組）

決議：本案修正後通過，修正內容如下：

一、第一點刪除「…，以及教育部」之標點符號。

二、第二點原「各一級行政單位（處、室、中心，以下簡稱各單位）」，修正為「各一級學術行政單位（以下簡稱各單位）」。

三、第三點原「…並定期檢討。」修正為「並定期檢討，進行滾動式修正。」

四、第七點增列經內部稽核所需修正之內部控制制度由內部控制小組督導修正說明文字。

五、第五點原「…討論通過後」，修正為「…討論通過」。

執行情形：已公告實施。

【臨時動議】

案由：本校內部控制作業項目缺少跨職能橫向溝通之作業項目，請就各單位盡快完成跨職能內部控制作業項目，以利跨單位間橫向溝通業務執行順

暢。（提案人：蔡秀芬主任秘書）

決議：

- 一、請調查各單位跨職能業務內容，並召開跨職能工作協調會議討論跨單位業務銜接點，製作跨職能內部控制制度作業項目。
- 二、以近一年已發生之高風險項目，涉及跨職能業務項目為應優先完成製作內部控制作業項目，例如：火災等災害防治事件、銅像噴漆等項目涉及橫向連結新聞媒體通報回應事件、計畫經費結報請款事件。

執行情形：

- 一、已於105年9月30日進行內部幕僚會議，說明跨職能作業項目撰寫作業方式，目前尚無單位提出需協調討論之項目。
- 二、已完成製作之內部控制作業項目：
 - 環-02校園火災事件處理。
 - 秘-公-01新聞對外發布作業。
 - 研-全球-03科技部徵求型國際合作計畫。