

國立中山大學100學年度第2次健全財務秩序與強化內部控制工作小組暨101年度第1次內部控制專案小組聯席會議

會議紀錄

時間：101年05月08日（星期三）下午2時

地點：行政大樓7007室

主席：張主任秘書玉山

紀錄：張士元

健全財務秩序與強化內部控制工作小組出席者：

張委員玉山、吳組長鴻欽（代）、黃委員珊瑜、
傅委員素瑛

內部控制專案小組出席者：

張委員玉山、吳組長鴻欽（代）、杜委員立偉
李委員錫智、林組長芬慧（代）、黃委員珊瑜
傅委員素瑛、林委員慧玲

列席者：楊組長育成、黃編審雅真

壹、主席致詞

貳、確認上次會議紀錄及執行情形

- 一、【第三案】有關針對國科會計畫內兼任助理及臨時工建立適當之管控機制之執行情形，相關作業細節及流程請人事室提案於行政會議討論。
- 二、【第四案】擬建立本校行動電話及國際電話使用之管理機制之執行情形，請研發處於「國立中山大學國科會計畫行

動電話費及國際電話費使用注意事項」草案第七點次增加「應提行政會議審議通過」之文字，並提行政會議討論。

三、會議紀錄與執行情形其他部分確認。

參、報告事項

【一】 內部控制業務工作簡報

【二】 辦理健全內部控制實施方案101年度重點工作

【三】 行政院內部控制推動及督導小組第9次委員會決議事項
摘要報告

（以上報告事項詳參議程）

肆、討論事項

【第一案】

案由:擬新訂本校「國立中山大學內部控制作業實施要點」，提請討論。（秘書室提）

說明:

- 一、本校為實施100年行政院新公布之內部控制實施方案，已於100年11月9日經100學年度第1學期第5次行政會議討論通過「國立中山大學內部控制專案小組設置要點」。惟有關內部控制措施之流程制訂、單位分工、業務推動及實施稽核等，必須明訂規範以為實施之依據，爰參照行政院「健全內部控制方案」之精神訂定本要點。
- 二、草案及條文對照表如附件一、二，提請討論。

決議:

照案通過。

國立中山大學內部控制作業實施要點

(101.05.08) 本校100學年度第2次健全財務秩序與強化內部控制

工作小組暨101年度第1次內部控制專案小組聯席會議通過

- 一、為落實本校內部控制制度以提昇本校行政效能、貫徹依法行政，就本校內部控制措施之流程制訂、單位分工、業務推動及實施稽核，參照行政院「健全內部控制方案」訂定本要點。
- 二、各一級行政單位（處、室、中心）應就各單位之執掌及業務性質，自行選定重要項目訂定內部控制作業程序及流程圖（範例一、二）。
- 三、各一級行政單位依前點次訂定內部控制作業程序及流程圖，應提送本校內部控制專案小組審議。本校內部控制專案小組應將各單位訂定之內部控制項目流程圖彙編為「國立中山大學內部控制手冊」。
- 四、各一級行政單位之內部控制作業由該單位主管督導，並由該單位秘書（或主管指派專人）組成內部控制行政幕僚工作圈並擔任聯繫窗口及負責執行。
- 五、各一級行政單位主管應於例行業務督導作業中，及時評估該單位內部控制制度之有效性。
- 六、各一級行政單位每年應至少自行檢查一次內部控制及執行之有效性，並依據檢查結果填具「各行政單位內部控制制度自行檢查表」（範例三）提送本校內部控制專案小組進行審核。
- 七、本校內部控制專案小組得就特定內部控制項目之缺失，請相關行政單位到會進行專案報告及提出具體改善措施。
- 八、本實施要點經內部控制專案小組會議討論通過，奉校長核定後實施。修正時亦同。

【第二案】

案由：擬向教育陳報本校100學年度教育部所屬非營業基金單位「健全財物秩序與強化內部控制實施方案」辦理情形表（附件三），提請討論。（秘書室提）

說明：

本校100學年度教育部所屬非營業基金單位「健全財物秩序與強化內部控制實施方案」辦理情形表，業已完成彙整填表，經本小組討論核可後，將儘速完成報部程序。

決議：

內容確認，同意報部。

五、臨時動議（無）

六、散會（15時10分）