

國立中山大學98學年度第2次

健全財務秩序與強化內部控制工作小組會議紀錄

時間：99年06月08日（星期二）中午12時25分

地點：行政大樓7007室

主席：吳召集人欽杉

紀錄：黃雅真

出席：張主任秘書玉山、李總務長賢華、李主任朝政、傅主任素瑛、莫監察人顯蕎、陳委員妙玲

請假：倪委員豐裕、陳委員安琳

列席：黃研發長志青、溫組長志宏、黃組長佩玉、林專員松興、楊位明小姐
壹、主席報告到會人數已達法定人數，隨即宣佈開會。

貳、主席致詞：由於政府財政困難，明年度各項預算編列有減少現象，恐會影響本校第二階段頂尖計畫經費，敬請各單位預作準備，開源節流，撙節開支，並及早規劃因應相關配套作法(含人力調節等)。

參、確認上次會議紀錄：確認。

肆、討論事項：

案由：為加強建立對不法、不當行為之事前及時反應機制，建請各相關單位依權責檢討現行國科會研究計畫約用人員之進用程序、出勤管控及工作酬金之請領撥付等作業，以強化內部管控查核機制，提請討論。

說明：

- 一、依行政副校長5月28日批示：「請列入內部控制小組會議討論」會計室5月12日簽呈內容辦理(如附件一)。
- 二、邇來國科會、教育部等單位來函，重申各大專校院辦理各項補助計畫經費弊端頻傳，其原因在於行政作業流程上尚無法健全內部管控與外部查核機制(來函詳如附件二、三)。
- 三、校長於99年4月7日本學期第4次行政會議中特別指示約略如下：
 1. 日前媒體報導成大某教授涉嫌利用所主持之計畫報假帳遭檢起訴乙事，國科會及教育部為此皆相繼來函要求各申請補助學校應加強會計帳目之查核監督，來函中並列舉以不實發票沖帳或以助理、學生充當人頭浮報計畫經費並相互挪用等違法情事。針對以上事件，本校應審慎檢視並採取積極作法如下：

①辦理經費報帳業務流程作業講習會，加強內部審核機制。宣導正確之報帳流程及經費合法使用範圍（含碳粉墨水匣核銷、親屬迴避聘用原則及連續差假報支差旅規範等），俾免教職員、助理（尤其是新進教師及人員）及學生因不諳法令致誤蹈法網。

②本校應參考國科會及他校之作法，研擬成立「學術倫理委員會」，俾以處理有關違反學術倫理之相關案件。以上因應作法請學術副校長負責督導，研發處為業務單位，會計室、人事室及總務處出納組等相關單位配合辦理。

2. 請會計室持續舉辦助理報帳作業講習會，通過講習認證之人員始得辦理報帳業務，相關規定請會計室研擬辦理。

四、綜上所述，有關如何加強國科會研究計畫約用人員(包括專任助理、兼任助理及臨時工)之管理查核作法，請相關單位惠予卓見，尋求共識，俾使校內內控機制更臻完善。

決議：

一、請會計室持續辦理經費結報講習，並於會中對於相關法令規定加以宣導外，另恢復經費結報人員認證機制，以提升經費結報正確性。

二、有關兼任助理及臨時工之工作酬金，除特殊原因敘明理由外，以直接劃帳至受款人帳戶或開立劃線支票給付為原則，敬請計畫主持人勿先行墊款。

三、敬請建教合作計畫權責單位【政府單位委辦-研發處、非政府單位委辦-產學營運中心】研擬有關兼任助理及臨時工聘僱申請表，以建立有效管理機制，並利會計室經費核支之依據。

四、敬請有關單位【人事室、研發處】對於本校計畫主持人進用助理(含專案助理、研究助理、兼任助理及臨時工)聘僱表單內，加列迴避新進用計畫主持人及共同計畫主持人之配偶及三等親以內血親、姻親條款。

伍、臨時動議（無）。

陸、散會（13時50分）。