

國立臺東大學 104 年度內部控制小組工作會議紀錄

時間：104 年 1 月 6 日（星期二）下午 2：00

地點：行政服務大樓四樓簡報會議室

主席：侯副校長松茂

紀錄：陳美貞

出席人員：詳簽到單

壹、主席致詞：有關內部控制如發生重大缺失，對學校影響面很大，例如學校曾發生招生缺失，導致增額錄取一班。近期如 BOT 學生宿舍水質受汙染處理，因 BOT 廠商配合度不佳，消毒未及時處理導致學生恐慌。再者如校園安全部分，臺東校區因學校整個搬遷完成，師生人員減少，發生幾起安全事件，應加裝監視系統，以加強安全防護等等，各項行政措施應減少缺失，避免問題產生，影響同仁與學生權益，最後感謝同仁今天出席與會。

貳、討論事項：

討論一、依據本校內部控制制度之風險評估章節規定，本校 103 年度可接受風險值(風險值=影響程度×發生機率)訂為 2，據此，請各單位辦理風險評估，提出主管業務之內部控制作業項目屬高風險項目則列入本校內部控制制度之高風險項目彙總表，本次各單位作業項目風險評估列入高風險之內部控制作業項目共計 46 項，擬提升本校內部控制制度一個版本，為 3.0 版，請 討論。

說明：

- 一、本校 103 年度可接受風險值(風險值=影響程度×發生機率)訂為 2，各單位經過風險評估後，超出本校所訂可接受風險值 2 之作業項目，則列入本校內部控制制度高風險項目，經彙整各單位風險評估結果，共計 46 項內部控制作業項目逾風險值 2，提本次會議討論後，列入本校內部控制制度之高風險項目彙總表(附件一)。
- 二、另經各單位就主管業務經檢視需增刪或修正者之內部控制作業項目(附件二)。
- 三、除控制作業項目增刪外，並修正「監督」章節(詳第 3 頁)，提升本校內部控制制度一個版本為 3.0 版，並據以辦理本校 103 年度內部控制制度自行評估作業。

決議：有關各單位內部控制作業項目屬高風險值者修正如下，餘照案通過。

- 一、教務處：列入學生學籍作業項目。
- 二、總務處：新增天然災害作業項目，天然災害(天災如颱風、地震)對學校影響層面大，請總務處再研議納入 104 年度內部控制制度內。

- 三、研究發展處：申請國科會專題研究計畫作業，修正為申請科技部專題研究計畫作業，其餘各單位有關「國科會」部分，通案修正為「科技部」。
- 四、進修暨推廣部之作業項目自 104 年起併入教務處辦理。
- 五、運動與健康中心：有關結核病個案處理作業項目，請修正為法定傳染疾病作業項目，俾利法定傳染疾病均可適用。

討論二、有關本校 103 年度內部控制制度自行評估實施計畫(草案)，請 討論。

說明：

- 一、研擬本校 103 年度內部控制制度自行評估實施計畫(草案)，請參閱附件三。
- 二、請各單位就主管業務列入本校內部控制制度高風險項目進行作業層級自行評估，請查填表附表 3、附表 4，附表 5 秘書室彙整。
- 三、整體層級自行評估作業研擬辦理單位請參閱「參與單位」，計有圖書資訊館、人事室、主計室、秘書室等單位，查填表附表 2-1~2-5，另由秘書室彙整附表 1 及附表 1-1。

決議：照案通過。

討論三、有關本校 103 年度內部控制(含內部稽核)是否參與考評，請 討論。

說明：

- 一、行政院為督導所屬各機關(構)、學校確實依「強化內部控制實施方案」辦理內部控制(含內部稽核)工作，有效發揮內部控制功能，並供執行成效良好者對其參與人員給予適當獎勵，以達鼓勵效果，特訂定「**政府內部控制考評及獎勵要點**」。
- 二、考評項目係指受評機關於考評期間內落實風險導向內部控制制度、採納具體興革建議並納入內部控制制度設計、法令遵循、強化內部控制監督機制及其他強化內部控制機制具體事蹟等項目。
- 三、受評機關得自由提報參與考評，惟未提報者應說明未提報之原因。本校內部控制制度尚屬草創階段，未臻完善，尚未有具體成效擬不提報。
- 四、為利日後提報參與考評，請各單位就主管業務有關辦理共通遵循高風險法令適時宣導，以提高內部控制法令遵循考評項目成績。

決議：照案通過，103 年度不參與考評。

參、臨時動議：無

肆、散會：15:05。

壹拾肆、監督

為落實本校各項業務控制重點之管控，並降低風險以達成學校發展目標，本校採取以下監督機制：

一、例行監督

由本校內部各單位主管例行督導各項業務。

二、自行評估

每年藉由內部各單位自行評估一次內部控制制度設計及執行之有效性，其中作業層級自行評估表由各該作業項目業管單位填報評估情形及結論，並由單位主管簽名，作為評估整體層級控制作業有效性之參據；整體層級自行評估表則由各評估單位就各判斷項目進行評估，復由各主辦單位提出各組成要素評估結果並編製評估明細表，再由秘書室彙整評估明細表及自行評估所發現之內部控制重大缺失據以編製評估總表，再併同作業層級自行評估統計表及未符合項目一覽表簽報校長（詳細作業參考「各機關內部控制制度自行評估原則」辦理）。遇有配合上級機關督導、內部控制制度調整或首長異動等情形，亦得辦理專案評估。

三、內部稽核

由本校內部控制小組下設內部稽核工作分組辦理稽核工作，每年至少辦理一次內部稽核。內部稽核工作包括擬定稽核計畫、蒐集及查核稽核佐證資料及製作稽核紀錄等事項（詳細作業參考「政府內部稽核應行注意事項」辦理）；另本校秘書室、人事室、總務處、圖書資訊館及主計室等稽核評估職能單位已依相關法令規定辦理評估或稽核項目，得不重複納入稽核。原則應於稽核工作完成後2個月內，就稽核發現之優缺點、改善措施及具體興革建議作成內部稽核報告，簽報校長核定後送各單位參考並據以追蹤改善情形。

國立臺東大學 104 年度內部控制小組工作會議簽到單
(內部稽核小組)

壹・時間：104 年 1 月 6 日（星期二）下午 2：00

貳・地點：行政服務大樓四樓簡報會議室

參・主持人：侯副校長松茂

肆・出席人員：請簽到

出席人員	簽 名	列席單位	簽 名
侯副校長松茂	侯松茂	教務處	黃美慧代
彭學務長仁君	鄭嘉仁	學務處	鄭嘉仁
王總務長文清	賴美慧代	總務處	
黃研發長豐國	蔣炳利代	研發處	蔣炳利
謝館長明哲	黃麗雯代	圖書資訊館	黃麗雯
溫主任秘書卓謀	溫卓謀	進修暨推廣部	
陳主任泰吉	陳泰吉	運動與健康中心	
邱主任錦城	邱錦城	主計室	洪商賢
鍾組長惠華	鍾惠華	人事室	陳美貞
徐組長淑珠	徐淑珠	秘書室	陳美貞
高組長郁泉	高郁泉		
黃組長士昌	黃士昌		