

105 學年度第二次內部控制制度推動委員會會議紀錄

時間：民國 106 年 5 月 17 日（三）10:00-11:00

地點：行政大樓二樓會議室

主席：江金山 總執行長

記錄：鄭宇真組長

壹、主席致詞

貳、上次會議決議執行情形

一、有關 105 年度內部控制制度修訂案，提請討論。

說明：

(一)依據「內部控制制度訪視意見」修改本校內部控制制度。

(二)內部控制制度訪視意見中「控制作業構面」之建議事項：

1. 教師及職員聘任流程皆包含「校長面試」，惟為貫徹教師三級三審及職員工評會獨立作業之精神，建議可考量保留功能，但在程序上移列於「發聘及應聘」作業之前。
2. 「新聘職員工（含約僱人員）作業流程圖」顯示，由董事長或校長推薦優秀人才勿需「甄試」即直接進入「校長面試」階段，有違其控制重點 3.1「聘僱及任用作業公平、公正、公開」之規範，建議學校再詳加檢視其妥適性。
3. 學生校外實習為技職教育方針，建議於相關營運事項增列「學生實習」之作業程序、控制重點稽核作業規範，包括書面契約、保險、指導、成績評量等之檢核。
4. 學校內控制度部份作業流程圖欠缺控制點、輸入／輸出的文件，或利用註解表示附註說明之用，例如教師評鑑流程圖、職員工年度成績考核流程圖。
5. 「獎補助款之收支、管理、執行及紀錄」控制重點 3.3 提及「教育部補助私立專科以上學校經費收支作業及查核要點」，惟該要點業已於 102 年 11 月 28 日廢止並停止適用。
6. 學校內部控制制度中流程圖符號之使用，建議可參考「教育部作業標準化（SOP）流程圖製作規範」統一格式，例如各項目之開始準備作業（start）使用六角形表示，以利資訊傳達之一致性。

7. 學校內控制度仍宜持續加強落實執行及檢討改善，並適時檢視各項控制作業是否完整、有無需增刪之處、書面作業程序與實際執行是否一致、控制重點是否確實等。
8. 作業流程偏重於權責單位之縱向流程，宜再強化實際運作中各處室之橫向連結，以使權責明確，進而釐清其相互關聯性及控制重點，確認責任歸屬，避免因業務範圍涵蓋不同單位而產生未能管制之盲點地帶。

(三)內部控制制度訪視意見中「監督構面」之建議事項，其中 5.為提升稽核效率，建議各單位於內部稽核人員進行稽核前，完成自我評估書面報告，提供內部稽核參考。若當年度未安排稽核，各單位仍宜每年至少自我評估 1 次，以瞭解其所在單位內部控制之執行情形。基此，本校內部控制制度中新增自我評估作業。

(四)修訂後之內部控制制度包含總則、內部組織架構、風險評估、人事事項控制作業、財務事項控制作業、營運事項控制作業、教學單位控制作業、自我評估、內部稽核實施細則。詳如附件一。

(五)除修改文件編號並將高風險作業事項編入內部控制制度中，各作業事項增修重點詳如附件二。

決議：

1. 照案通過。
2. 由於國立大學與私立大學屬性不同，其委員的組成結構不同，大部份私立大學校長為人評會和校教評會主席，故本校「校長面試」程序仍有必要置於人評會和校教評會之前完成。因此，相關流程圖仍維持現況。
3. 各單位修改內控制度文件後，於一星期內回傳電子檔，並於單位主管簽章核准後紙本繳回秘書室。

執行情形：

1. 遠距教學課程管理作業將風險值由 2 提高為 3，經修訂內控程序後，追加納入內部控制制度中，並經校務會議通過。
2. 內部控制制度經 105 年 12 月 28 日 105 學年度第一學期第一次校務會議通過後，提案董事會審議。

參、討論事項

一、各系行政作業之風險評估情形，提請討論。

說明：

1. 四學院及四示範系所已完成內部控制制度（風險評估表如附件一），未納入內部控制之系所，已推薦種子人員參與 106 年 4 月 14 日內部控制作業撰寫說明會，並完成所屬系所之風險評估。
2. 14 系所之風險評估表彙整如附件二，共計 29 項高度風險作業（風險值 3(含)以上）。
3. 屬於高度風險之作業項目應增訂內部控制文件，並納入本校內部控制制度中，請於 106 年 6 月 15 日前繳交各作業之內部控制文件。

決議：

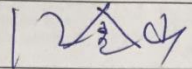
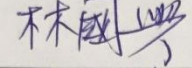
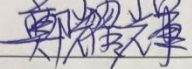
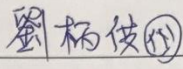
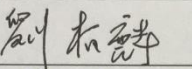
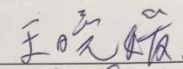
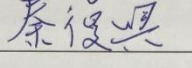
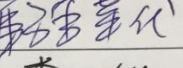
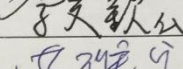
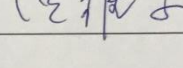
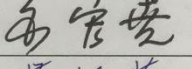
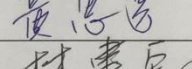
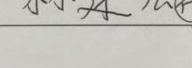
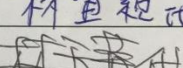
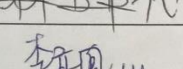
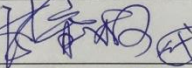
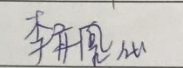
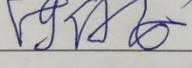
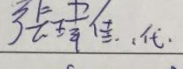
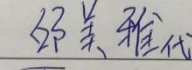
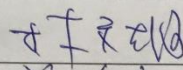
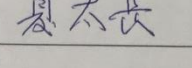
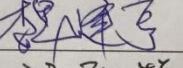
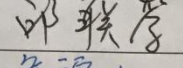
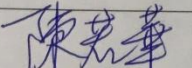
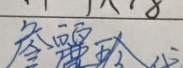
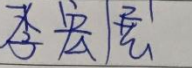
1. 照案通過。
2. 經由會議上各委員建議及討論，提高及修改資通系、電機系及行銷系作業事項之風險值，修正後風險評估表如附件二。

肆、臨時動議/意見交換

- 一、有鑑於資訊安全及個人資料安全日趨重要，本校雖已制定「H08-資訊安全之檢查作業」（風險值 4）及「H10-個人資料安全保護管理作業」（風險值 6）之內部控制文件，惟尚需落實執行，並定期自行評估。請電算中心檢視此二項內控文件之合宜性及適時增修，於 106 年 6 月 15 日前繳交修改後之內部控制文件。

伍、散會

105 學年度第二次內部控制制度推動委員會會議簽到表

總執行長 江金山		(以下為列席人員)	
副校長兼主秘 林國興		機械系主任 楊士震	
副校長兼研發長 鄭耀輝		電機系主任 溫坤禮	
教務長 林義証		電子系主任 陳源彬	
學務長 劉柄麟		自動化系主任 黃錫泉	
總務長 秦復興		資通系主任 張傳旺	
國際長 陳鉉文		土木工程系主任 陳建志	
進修推廣部主任 陳茂林		國企系主任 洪雅雯	
人事室主任 白宏堯		工管系主任 吳章傑	
會計主任 黃思芳		資管系主任 許兆惠	
電算中心主任 許劍興		行銷系主任 蘇志青	
副主秘兼圖書館館長 甯慧如		商設系主任 許世芳	
美術文物館館長 許文融		空設系主任 彭思顯	
學發中心中心主任 洪信安		數媒系主任 鄭永熏	
稽核小組召集人 陳明星		遊設系主任 毛祚飛	
工程學院院長 王紀瑞		美容系主任 林文雄	
管理學院院長 夏太長		應外系主任 魏逢亨	
生活科技學院院長 吳佩玲		運休系主任 邱聯榮	
設計學院院長 陳若華		觀光系主任 邱長光	
通識中心中心主任 李宏展		內部控制組組長 鄭宇真	