

## 國立中正大學內部控制專案小組第9次會議紀錄

開會時間：105年1月14日（星期四）下午2時

開會地點：行政大樓西棟3樓3B會議室

主 持 人：樓主任秘書文達 代理

記錄：盧美華

出席人員：如簽到表

壹、主席報告：（略）

貳、宣讀第8次會議紀錄

決定：確定。

參、報告事項

報告事項一

案 由：有關本校辦理104年度內部控制執行情形，提請報告。

說 明：

- 一、依據本校強化內部控制實施方案104年度重點工作及104年度稽核計畫辦理自行評估及內部稽核作業。
- 二、自行評估執行情形：進行整體層級與作業層自行評估作業，結果：整體層級及作業層評估結果各組成要素皆為有效落實。
- 三、內部稽核執行情形：由本校內部控制小組統合辦理內部稽核工作，104年度稽核4單位及4大項共通性內部控制作業，稽核委員共提出4項業務之稽核缺失及23項建議，經追蹤迄今尚未完成者計2項，分別為教務處1項預計於105年1月31日完成；清江中心1項預計於105年2月28日完成。擬對未完成改善者持續追蹤。
- 四、彙整內部控制執行報告書如附件一（詳見1-1至1-8）。

決 定：洽悉。

#### 肆、提案討論

##### 提案討論一

案由：為訂定本校「105年度內部控制計畫書」草案，提請討論。

說明：

- 一、依據教育部104年7月22日臺教綜(三)字第1040095934號函轉行政院修正「政府內部控制制度設計原則」及教育部104年7月28日臺教綜(三)字第1040098841號函轉行政院訂定「政府內部控制監督作業要點」辦理。
- 二、檢附「國立中正大學105年度內部控制計畫書」如附件二(詳見2-1至2-6)。
- 三、本年度人員訓練擬針對校內各單位內部控制承辦人進行召訓，建請由行政議事組主辦，所需經費約11,520元，惠請人事室依往例編列支援。
- 四、通過後據以實施。

決議：

- 一、全校一般人員之內控教育訓練仍由人事室依本年度規劃自行辦理，至於秘書室針對各單位內控承辦人擬進行之專業訓練及所需經費，請另再專案簽核。
- 二、本計畫書修正後通過。

##### 提案討論二

案由：為訂定本校「內部控制監督作業要點」草案，提請討論。

說明：

- 一、依據教育部104年12月22日臺綜(三)字第1040175888號函轉行政院規定，為使各機關內部控制作業制度化及常態化，自105年起內部控制作業將依「政府內部控制制度設計原則」及「政府內部控制監督作業要點」辦理，相關法規

如附件三之一(詳見3-1至3-8)及附件三之二(詳見3-9至3-14)。

- 二、 另依「國立大學校院校務基金管理及監督辦法」第二條規定，本校應就校務基金管理及運用訂定內部控制相關規章。
- 三、 為合理確保本校內部控制持續有效運作，落實自我監督機制，爰參酌「政府內部控制監督作業要點」、「國立大學校院校務基金管理及監督辦法」訂定本要點。
- 四、 檢附本校「內部控制監督作業要點」草案逐點說明表如附件三之三(詳見3-15至3-21)暨草案全文如附件三之四(詳見3-22至3-25)。

決 議： 通過。

伍、臨時動議： 無。

陸、散會：下午14時50分