

# 國立中正大學內部控制專案小組第15次會議紀錄

開會時間：110年1月26日（星期二）上午10時

開會地點：行政大樓西棟3樓C會議室

主 持 人：郝副校長鳳鳴

紀錄：王卉綺

壹、 主席報告：略。

貳、 宣讀前次會議紀錄：確定。

參、 報告事項

報告事項一

案 由：108-109年度內部稽核結果涉及內部控制制度事項追蹤改善情形，提請報告。

說 明：

- 一、本校108年度由內部稽核人員稽核本校6個單位內部控制作業，共稽核8項作業項目，提出14項建議。本校109年度由內部稽核人員稽核本校10個單位內部控制作業，共稽核9項作業項目，提出21項建議。
- 二、108年已有3作業項目完成改善，2作業項目已明顯改善，3作業項目尚未完成。未完成項目分別為秘書室1項、總務處2項追蹤改善表（如附件一，詳第1-6頁），109年已有3作業項目完成改善，6作業項目尚未完成。未完成項目分別為通識中心1項、輔導中心1項、人事室/出納組/事務組1項、主計室1項、計畫執行單位1項追蹤改善表（如附件二，詳第7-15頁），擬於報告後持續進行追蹤改善情形。

決 定：

- 一、請108年未完成的單位總務處(營繕組及事務組)採購作業，將未完成的稽核項目及缺失(如履約保證金等)，新增檢核機制，以符合相關採購規範，並請於110年3月底前完成改善。
- 二、108年已明顯改善之項目有總務處事務組退保的部分，目前已增設無薪資請領在保異常之檢核功能，請業管單位持續落實勾稽溢繳保費部分，並請於110年3月底前完成改善。另請研發處就產學合作人員到離職及差勤管理應持續落實。
- 三、109年度內部控制作業尚未完成項目(通識中心、輔導中心、人事室/事務組、主計室)，請依限於3月及6月完成，並請稽核人員持續追蹤未改善項目。
- 四、針對108年及109年度未完成及已明顯改善之項目，請稽核人員於期限完成前先抽查執行狀況，並擇日召開專案會議討論。

## 報告事項二

案由：有關本校辦理109年度內部控制執行情形，提請報告。  
說明：

- 一、依據本校109年內部控制制度自行評估計畫及「政府內部控制監督作業要點」辦理。
- 二、風險滾推處理及風險評估：各單位依整體層級目標、作業層級目標滾推風險項目，描述風險情境。依現有控制機制進行風險分析及評估，訂定新增控制機制。評估結果以下各單位殘餘風險值為3-9，為總務處-存款調度（1X3=3）、清江中心-推廣教育課程審查程序不確實（1X3=3）、推廣教育課程採校外教學所租借之場地未於開班前一個月送教育部核備（1X3=3）、推廣教育課程助理未於開課前完成勞保加保程序（1X3=3）及服務櫃台工讀生離開電腦未關閉學習平台後台增加個資外洩風險（1X3=3）。另共通性項目有學生安全組-學生意外事故未及時通報及處理（3X1=3）、秘書室行政議事組-校園性侵害性騷擾或性霸凌事件處理不當（1X3=3）、媒體公關中心-校園發生爭議性或負面事件，校方緊急應變措施啟動緩慢（3X3=9）。其他各單位評估各作業之風險值皆為1-2，惟109年度本校發生個資外洩，涉及資訊處全校性共通性內部控制作業-資訊安全事件之反映及處理作業，該單位風險滾推之殘餘風險值為1，應否重新評估風險值，強化既有內部控制或增列作業程序(如個人資料安全保護管理相關控制程序等)，以確保內部控制制度持續有效運作（如附件三，詳第16-86頁）。
- 三、自行評估：評估期間自108年11月11日至109年11月10日，作業層級自行評估結果單位別作業共計118項，落實者113項、未發生者4項、部分落實者為總務處-財產盤點作業1項。共通性作業項目共計45項，落實者41項、未發生者2項、部分落實2項皆為學生安全組-學生意外事故未及時通報及處理。自行評估報告、自行評估統計表及部分落實項目一覽表（如附件四，詳第87-92頁）。
- 四、辦理內部控制教育訓練：109年10月29日由人事室辦理內部控制教育訓練，講題「大學的韌性-內部控制、風險管理與法規遵循」，邀請本校研發處黃士銘研發長演講，同仁計36人參加。

決定：

- 一、請資訊處將個人資料安全保護相關管理作業流程增列於共通性內控作業程序中，以利各單位可以瞭解、依循其作業標準流程，並掌握控制重點，以降低其個資外洩等風險產生。
- 二、風險滾推處理表風險項目之可能性及影響程度皆評估為1者，請該單位應重新進行評估其妥適性。

三、針對自行評估部分落實之作業項目，請學務處學生安全組加強通報程序及總務處保管組持續加強宣導各單位落實財產盤點。

肆、臨時動議：無。

伍、散會：上午11時。