

國立臺東專科學校
111 學年度第 1 學期第 1 次內部控制小組會議紀錄

開會日期：111 年 12 月 8 日(四)11：10

開會地點：本校精勤校區行政大樓三樓會議室

主 席：推派研究發展處粘世智主任擔任

紀錄：陳凱蓁專員

出席人員：應到 10 人，實到 10 人，出席率 100% (詳簽到表)

列席單位：課務組、營繕保管組、環境安全衛生組、推廣組

壹、主席致詞：(略)

貳、上次會議(1110413)決議事項確認及執行情形：

案由	決議	執行情形	裁示
案由一、修正「國立臺東專科學校內部控制文件 5.2 版」。	照案通過。	內部控制文件 5.2 版已公告至本校內控專區網頁。	准予備查
案由二、「110 年度內部控制自行評估結果報告」。	一、照案通過，本校內部控制整體評估結果無重大缺失，內部控制屬有效。 二、請校長及內部控制小組召集人共同簽署 110 年度內部控制聲明書，並請秘書室於 111 年 6 月 30 日前傳送至行政院主計總處之內控聲明書申報系統及公告於學校網站資訊公開專區。	111 年 5 月校長及內控召集人共同簽署 110 年度內控聲明書。並傳送至行政院主計總處之內控聲明書申報系統及公告於學校網站資訊公開專區。	准予備查

參、工作報告

項次	執行情形與報告
一	教育部 111 年 9 月 16 日臺教綜(三)字第 1110089525 號函(報告 1)，轉知行政院修正「政府內部控制監督作業要點」第四點、第十一點及第八點附件一，並自 111 年 9 月 12 日生效。
二	教育部國民及學前教育署 111 年 11 月 8 日臺教國署秘字第 1110154480 號函(報告 2)，轉送行政院主計總處修正「主計業務內部控制共通性作業範例」暨「人事費-薪給作業」、「物品管理作業」及「加班申請與費用核發作業」共通性跨職能整合範例。
三	教育部國民及學前教育署 111 年 11 月 24 日(星期四)上午 9 時辦理「行政機關風險管理(含內部控制)」研習，檢附研習簡報供參(報告 3)。
四	有關餐旅管理科財產遺失案，校長核示由秘書室高主任、主計室林主任及人事室潘主任組專案小組，就財產遺失賠償案處理方式及行政程序是否符合法令及所提賠償金額是否涉及當事人權益進行釐清，案於 111 年 9 月 27 日召開餐旅管理科財產遺失賠償案專案會議，並建議財產管理之

	業管單位營繕保管組，檢視本案可能涉及管理疏漏之環節，修正並落實內控機制，提送內控小組備查(報告4)。
五	教育部 111 年 12 月 2 日臺教高通字第 1112205097 號函，為加強各校科研成果機密保護措施，請貴校將研發成果運用及技術移轉作業納入內部控制制度辦理(報告5)。

肆、討論事項：

案由一 (提案單位：秘書室)
修正「國立臺東專科學校內部控制文件 5.3 版」，請審議。

說明：

- 一、依國立臺東專科學校內部控制小組設置辦法第八條辦理。
- 二、依本校 112 至 116 年度校務發展計畫書修正第貳章整體層級目標及組織架構圖如下：

單位	項目名稱	修正說明
秘書室	內部控制手冊	修正整體層級目標及組織架構 P8、P9(詳附件 1-1)。

- 三、依秘書室 111 年 6 月 21 日第 1112101827 號簽及 111 年 5 月 18 日 110 學年度第 2 學期第 2 次內部控制稽核小組會議決議(詳附件 2-1 及附件 2-2)，建議修正 5 項內控文件及行政單位依實務作業修正作業程序與控制重點 1 項，修正項目如下：

單位	項目編號	項目名稱	修正說明
課務組	A01-101 (版次2.0)	本位課程審查作業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 課務組於 111 年 8 月 10 日第 1112102371 號簽奉提送內控小組修正，並簽會稽核委員(黃建裕教授)確認(詳附件 3-1)。 2. 稽核建議：內部控制文件與內部控制作業自行評估表相較，其控制重點有不一致的情形，建請修正內部控制文件。 3. 修正內容(詳附件 3-2)： <ol style="list-style-type: none"> (1)修正本位課程審查作業「控制重點」及「流程圖」。 (2)本位課程審查作業程序及期程等，明訂至「控制重點」及流程圖。
營繕保管組	A03-202 (版次1.2)	工程採購-公開取得書面報價單作業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 營繕保管組於 111 年 9 月 15 日第 1112102804 號簽奉提送內控小組修正，並簽會稽核委員(雷壁朱組長)確認(詳附件 4-1)。 2. 稽核建議：公開取得書面報價單作業(總務處營繕保管組)：內部控制文件出現與本作業無關的字樣，建請修正內部控制文件，並與作業程序說明一致。 3. 修正內容(詳附件4-2)：

單位	項目編號	項目名稱	修正說明
			<p>(1) 作業流程圖出現「民眾通報」、「學生」、「警方通報」等與本作業文件無關的字樣，修正並與作業程序說明一致。</p> <p>(2) 補足作業程序說明表中說明七及使用表單內容，作業流程圖修正文字及補足使用表單，作業自行評估表修正文字。</p>
營繕保管組	A03-203 (版次1.3)	工程採購-公開招標作業	<p>1. 營繕保管組依實務作業修正作業程序與控制重點，並於 111 年 9 月 15 日第 1112102804 號簽奉提送內控小組修正(詳附件 4-1)。</p> <p>2. 修正內容：補足作業程序說明表中說明七及使用表單內容，作業流程圖修正文字及補足使用表單，作業自行評估表修正文字(詳附件 5-1)。</p>
營繕保管組	A03-209 (版次1.1)	場地借用管理作業	<p>1. 營繕保管組於 111 年 9 月 8 日第 1112102713 號簽奉提送內控小組修正，並簽會稽核委員(雷璧朱組長)確認(詳附件 6-1)。</p> <p>2. 稽核建議：本作業係依據本校場所使用管理及收費標準辦理，因目前未訂定收費截止時間，建請修正收費標準及內部控制文件，以明確申請人至總務處出納組之繳費期限。</p> <p>3. 修正內容(詳附件 6-2)：收費標準及內控文件增列申請人須於使用前或指定日前至出納組繳費，故明確訂定借用單位應於借用前完成繳費程序，並配合本校「國立臺東專科學校場所借用管理及收費標準」一併修正。</p>
環境安全衛生組	A03-302 (版次1.3)	實習實驗場所稽核作業	<p>1. 文書組 111 年 5 月 16 日 1112101451 號簽陳 110 學年度第 2 學期第 4 次總務處處務會議紀錄決議提送內控小組修正，並簽會稽核委員(劉宏祥教師)確認(詳附件 7-1)。</p> <p>2. 稽核建議：內部控制文件出現與本作業無關的字樣，建請修正內部控制文件，並與作業程序說明一致。</p> <p>3. 修正內容(詳附件 7-2)：「聯合巡評估核表」修正為「安全衛生巡檢查核表」</p>

單位	項目編號	項目名稱	修正說明
推廣組	A04-301 (版次2.1)	推廣教育開班規劃(含第二專長班)	1. 推廣組 111 年 10 月 14 日第 1112103210 號簽奉提送內控小組修正，並簽會稽核委員(鄭雪花教師)確認(詳附件 8-1)。 2. 稽核建議： (1)本校已訂定本校推廣教育實施辦法，建請修正內部控制文件，將其列入法令依據。 (2)有關開班審查機制，建請遵循上位法規及參酌實務運作狀況，提出可以有效控制的審查機制，以統整法規內容，並修正內部控制文件。 3. 修正內容(詳附件 8-2)： (1) 依本校推廣教育辦法及實務運作狀況修正作業程序說明及控制重點。 (2) 法令依據新增本校推廣教育辦法(詳 附件8-3)。

決議：照案通過。

案由二

(提案單位：秘書室)

訂定「111 年度內部控制自行評估實施計畫」，請審議。

說明：

- 一、依政府內部控制監督作業要點第四點及本校內部控制小組設置辦法第七條，訂定本校 111 年度內部控制自行評估實施計畫(詳附件 9-1)。
- 二、依據行政院修正「政府內部控制監督作業要點」第八點附件一，並自 111 年 9 月 12 日生效，訂定「111 年度內部控制自行評估實施計畫」。
- 三、本計畫評估項目為自行評估表評估重點一至十二及 111 年 12 月 8 日修正內部控制制度(5.3)版計 44 項；評估期間為 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。
- 四、自行評估方式：
 - (一)附件一自行評估表：請各單位專責人員進行彙整並填報。
 - 1、評估重點一至六：請各行政單位評估。
 - 2、評估重點七、八、九、十、十一及十二：依業務職掌請總務處、圖書資訊中心、秘書室、人事室及主計室檢附佐證資料並具體填寫評估說明。
 - (二)附件 A-1 控制作業自行評估表：請各單位依 111 年 12 月 8 日修正內部控制制度(5.3)版計 44 項，進行控制作業自行評估並交由單位專責人員彙整並送單位主管核章。
 - (三)附件 B 作業層級自行評估統計表：請單位專責人員就附件 A 內部控制作業文件自行評估情形進行彙整統計，並送單位主管核章。

(四)附件 C 作業層級自行評估部分落實/未落實項目一覽表：自行評估部分如有落實/未落實項目請說明情形及改善措施，交由單位專責人員彙整並送單位主管核章。

(五)請各單位填寫「資通系統防護基準檢核表」(詳附件 9-2)，並於 112 年 1 月 10 前回擲資訊組，以利彙整並進行附件 A 自行評估表評估重點十二(二)之檢核。

五、請各單位依 111 年度內部控制自行評估實施計畫，進行自行評估作業，並請行政單位主管指派專人彙整附件一及附件 A-C 評估表並於 112 年 1 月 16 前核章回擲秘書室。

決議：

一、請行政單位填寫「資通系統防護基準檢核表」，並於 112 年 1 月 10 前回擲資訊組，後續請資訊組彙整並進行附件 A 自行評估表評估重點十二(二)之檢核。

二、請行政單位依 111 年度內部控制自行評估實施計畫，進行自行評估作業，並請一級行政主管指派專人彙整附件 A 至 C 評估表並於 112 年 1 月 16 前核章回擲秘書室。

三、請營繕保管組檢附 111 年度內部控制「國有公用財產產籍管理-財物盤點作業」自行評估表落實執行之佐證資料，提送內控小組備查。

伍、臨時動議：無。

陸、散會(12：30)