

## 107 學年度第二次內部控制制度推動委員會會議記錄

時間：民國 108 年 6 月 19 日（三）10:00-11:00

地點：行政大樓二樓會議室

主席：江金山校長兼總執行長

記錄：鄭宇真組長

### 壹、主席致詞

(略)

### 貳、工作報告

一、依據教育部 108 年 3 月 29 日臺教技(二)字第 1080040633 號函，指出下列二項內部控制缺失，已轉知稽核小組於本學期期末稽核時，追蹤後續改善情形。

(一)學校出租場地供全家、長鴻書局等使用，雖依本部 103 年 4 月 9 日臺教高(一)字第 1030037310B 號函示，大學如為強化校園生活機能，並為服務學校教職員工生之多元化生活所需，而依大學自主自訂規章、規劃校園部分空間設置便利超商、影印店、書店等，在不妨礙校務發展或辦學目的之原則下，免報本部審核，惟學校並未於董事會議提報。

(二)查貴校「機械系館」、「工管系館」、「資管系館」、「運休系館」、「新商設系館」、「土木實習工場」、「觀光系館增建」已於 107 年 12 月 19 日起停用，擬申請展延補照期限至 108 年 12 月 31 日，考量貴校前開建物業已停用且刻正辦理補照工作，仍請儘速完成，並確實做好管理維護工作，以維護師生安全，並於取得使用執照後報部備查。另貴校函報「舊通識中心」原預計在 107 年 12 月 31 日前拆除，因配合校務發展，擬申請拆除日期展延至 108 年 12 月 31 日，考量該建物業已停用且刻正辦理拆除工作，仍請儘速完成，並於拆除後報部備查。

二、依據「建國科技大學內部控制制度稽核小組設置辦法」第二條：本小組人員由校長遴聘之，任期 2 年。聘期屆滿前 2 個月開始改組遴聘；．．．，且改組以不超過二分之一稽核人員數為宜。因此，本屆稽核小組（名單如附件一）將於 108 年 7 月 31 日聘期屆滿，須進行

改組遴聘作業。請各學院及通識教育中心於6月底前推薦符合下列資歷之一的教師2名，為稽核人員選任名單。

(一)具稽核、財經稅務實務經驗或相關證照者；(二)卸任一級主管累計5年(含)以上行政經驗者；(三)副教授(含)以上且服務本校10年(含)以上者。

### 參、上次會議決議執行情形

一、107學年度本校內部控制制度自行評估結果，提請討論。

說明：

1. 本校整體層級自行評估結果如附件一，各單位作業層級自行評估結果如附件二。
2. 「內部控制制度是否有效設計及執行」方面，電子系學生實習作業未符合；「作業程序說明表及作業流程圖之製作是否與規定相符」方面，電算中心資訊安全之檢查作業不適用。此外，各作業之控制重點評估情形中，「F04 創新育成事項」自評為不適用。
3. 對於自行評估結果為不符合及不適用之項目，研發處「F04 創新育成事項」及電算中心「資訊安全之檢查作業」已提案修改內部控制制度中不適用之條文；電子系將於期末系務會議中對「學生實習作業」進行檢討及增修內部控制文件。

決議：

1. 照案通過。
2. 學生發展中心及各系所應加強管控學生實習作業的運作。

執行情形：自行評估結果已複本提交給稽核小組參酌

二、107學年度內部控制制度增修案，提請討論。

說明：

1. 內部控制制度新舊條文對照表如附件三，本次增修重點說明如下：

(1) 依據本校組織規程及組織圖，修改內部控制制度中的組織架構

圖及組織設置內容。

- (2) 「B07 預算與決算之編製作業」依據臺教會(二)字第 105063717B 號令修訂相關控制重點。
- (3) 「D02 學生校內生活輔導」原紫錐花反毒活動已改成防制學生藥物濫用活動，相關內容修改。
- (4) 「D08 諮商輔導三級預防及校園性別平等案件作業」依據 107 年度公私立大專校院推動輔導工作評鑑指標，增列學生輔導法及學生輔導委員會業務。
- (5) 「F04 創新育成事項」自行評估結果，認為部份作業程序已不符合現況，故修改作業程序、控制重點，並新增創新育成研發中心廠商審查流程圖。
- (6) 「H08 資訊安全之檢查作業」自行評估結果，認為本項作業程序說明表及作業流程圖之製作已不適用現況，因此將彼此獨立的 4 個控制重點作業流程圖分開繪製。

決議：

- 1.修正流程圖符號，以符合規定。
- 2.修正後照案通過。

執行情形：修正後內部控制制度已提案校務會議，待審議。

## 肆、討論提案

一、 107 學年度各單位滾動式風險評估結果，提請討論。

說明：

1. 本年度由各作業單位對 108 項內部控制作業做滾動式風險評估，評估結果如附件二，其中風險持平者有 88 項；風險降低者有 20 項。
2. 上述風險評估結果，請稽核小組作為擬定下學年度稽核計畫之參考。

決議：

- 1.參酌實際風險情境及來函受糾正之事項，調整現有風險評估值，調整後風險持平者有 102 項；風險降低者有 2 項；風險增加者有 4 項。  
(修正後滾動式風險評估結果詳如附件三)

- 2.因應外籍學生日益增加，除招收外籍學生作業之風險提高外，對於外籍生產業專班的校外實習問題，於會後擇日儘快召開跨單位會議討論及修改校外實習實施辦法，再據以增訂相關控制重點。
- 3.修正後照案通過。

伍、臨時動議/意見交換

陸、散會

## 簽到表

會議名稱：107 學年度第二次內部控制制度推動委員會會議

時間：108 年 6 月 19 日(星期三) 10:00

地點：行政大樓二樓會議室

主席：江金山校長兼總執行長

校長兼總執行長 江金山	江金山	工程學院院長 王紀瑞	王紀瑞
副校長兼主秘 林國興		管理學院院長 林欣美	林欣美
教務長 林義証	林義証	生活科技學院院長 吳佩玲	張培新代
學務長 甯慧如	林慧如代	設計學院院長 陳若華	陳若華
總務長 蔡慶豐	蔡慶豐	通識中心中心主任 李宏展	李宏展
研發長 許勝源	許勝源	稽核小組召集人 陳明星	陳明星
國際長 陳鉉文	周雅育代		
人事室主任 白宏堯	徐楊順代		白宏堯
會計主任 黃思芳			
電算中心主任 許釗興	何嘉恩代		
圖書館館長 楊斐芬	林音崇代		
學發中心中心主任 林文雄	謝意婷代		
推廣中心中心主任 廖仁傑	廖仁傑		
美術文物館館長 許文融	許文融		