

## 107 學年度第一次內部控制制度推動委員會會議記錄

時間：民國 108 年 1 月 9 日（三）14:00-15:00

地點：行政大樓二樓會議室

主席：江金山 代理校長兼總執行長

記錄：鄭宇真組長

### 壹、主席致詞

內部控制應持續與學校運作結合，落實推動與執行。

### 貳、工作報告

本校稽核小組執行 106 學年度期末稽核後，開立三項矯正行動要求表。分別為下列事項：

- 一、電子系學生至業界實習無相關系審核通過之審核佐證資料，稽核小組建議校外實習委員會應於在校生至實習廠商實習前，即應開會通過，再行派出。
- 二、電子系業界實習單位之變更無相關規定可依循辦理，稽核小組建議轉換實習單位應有相應之作業規定辦理，並有佐證資料。
- 三、電算中心校園網路使用規範第二條規定由「電腦諮詢委員會」辦理相關事項，經稽核後發現目前由「電子計算機中心諮詢委員會」辦理。電算中心已於 107 年 11 月 28 日本學期第八次行政會議提案通過修改校園網路使用規範如下表，以符合規定。

條款	修正條文內容	原條文內容
第二條	本規範係依據教育部校園網路使用規範訂定，並納入本校 <u>電子計算機中心諮詢委員會</u> 辦理下列事項	本規範係依據教育部校園網路使用規範訂定，並納入本校電腦諮詢委員會辦理下列事項

### 參、上次會議決議執行情形

- 一、106 學年度各單位內部控制制度作業層級自行評估結果為「不適用」之作業，提請討論。

說明：

1. 各單位內部控制制度作業層級自行評估統計表如附件一，評估重點分別為「作業流程有效性」及「各作業之控制重點評估情形」

二部份。

2. 自行評估結果除下列三項為「不適用」外，其餘均為「符合」：

- (1) 資訊安全之檢查作業於「作業程序說明表及作業流程圖之製作是否與規定相符」自行評估為「不適用」。
- (2) 諮商輔導三級預防及校園性別平等案件作業於「學生是否領有鑑輔會證明且同意將資料上傳至教育部特殊教育通報網者始得享有本校特教服務。」自行評估為「不適用」。
- (3) 創新育成事項於評估重點二「受補（捐）助之公、民營機構應分期依計畫及經費執行進度檢附契約影本、費用明細表、工作成果報告及領據（收據或發票）向本處或委託之計畫管理單位請撥經費，結案時依育成中心經費實際支出及原核定政府補（捐）助比例撥付，且政府補（捐）助款以計畫核定經費為上限。」、「對補（捐）助款之運用考核，如發現成效不佳、未依補（捐）助用途支用、或虛報、浮報等情事，除應繳回該部分之補（捐）助經費外，得依情節輕重對該補（捐）助案件停止補（捐）助一年至五年。」、「受補（捐）助經費中如涉及採購事項，應依政府採購法等相關規定辦理。」、「受補（捐）助經費結報時，除應詳列支出用途外，並應列明全部實支經費總額及各機關實際補（捐）助金額。」、「受補（捐）助公、民營機構設置之育成中心向培育廠商收取之款項、受補（捐）助公、民營機構提供育成中心運作之營運費用及育成中心因舉辦培訓課程對外收取之費用及其衍生收入，應作為受補（捐）助單位育成中心營運資金循環運用。」、「受補（捐）助經費衍生之利息收入應繳回本處。」。

3. 上述經自評結果為「不適用」之項目，請作業單位於下次會議前提出內部控制文件之修正。

決議：照案通過。另行通知內部控制文件繳交期限。

執行情形：已修正內部控制文件。

二、 106 學年度各單位滾動式風險評估結果及後續作業，提請討論。

說明：

1. 本年度由各作業單位對 80 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 57 項；風險降低者有 21 項；風險增加者有 2 項。
2. 有鑑於本校第一次實施滾動式風險評估，故 21 項評估結果為降低者，建議持續納入內部控制制度中追蹤執行情形。
3. 「105 學年度技專校院實習課程績效評量計畫」評量報告中，教育部建議本校宜設置系級實習委員會，負責各系實習課程規劃，實習機構評估及實習契約簽訂之檢核與確認。基此，建議各系參酌後增設，並修改內部控制文件。
4. 本次滾動式風險評估結果複本送稽核小組，作為擬定下年度執行稽核工作之參考。

決議：照案通過。修改之滾動式風險評估表，請於一周內繳回。

執行情形：滾動式風險評估結果已作為擬定 107 年度稽核計畫參考。

## 肆、討論提案

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。

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：  
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。

伍、臨時動議/意見交換

陸、散會

## 簽到表

會議名稱：107 學年度第一次內部控制制度推動委員會會議

時間：108 年 1 月 9 日(星期三) 14:00

地點：行政大樓二樓會議室

主席：江金山 代理校長兼總執行長

代理校長兼總執行長 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	
學務長 甯慧如	甯慧如	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	(以下為列席人員)	
國際長 陳鉉文		電子系主任 馬立山	馬立山
人事室主任 白宏堯	徐揚順代	育成中心	蔡依歡
會計主任 黃思芳	黃思芳		
電算中心主任 許釗興	蘇仕朋代		
圖書館館長 楊斐芬	林宇榮代		
學發中心中心主任 林文雄	許文芬代		
推廣中心中心主任 廖仁傑	廖仁傑		
美術文物館館長 許文融	許文融代		
稽核小組召集人 陳明星	陳明星		