

## 102 學年度第 1 學期第 1 次內部控制專案小組第 1 次會議紀錄

時間：102 年 10 月 22 日上午 10 時正

地點：行政大樓二樓大會議室（AD213）

主席：楊副校長能舒

出席人員：如簽到表

記錄：許崑燈

### 壹、宣佈開會

### 貳、主席致詞

內部控制專案報告並不是全盤性的業務檢討，而是針對風險係較高的作業項目，目前執行的重點與作為，以避免在那個控制點沒考慮到，使學校蒙受財產的損失或生命安全的危害。例如總務處應該在年初即規劃好年度各項工作，在給予經費或是今年底臨時給予 1000 萬元經費時，才能掌握工作進度在年底前完成。

### 參、 確認上次會議紀錄及決議事項執行情形

### 肆、 工作報告

- 一、本校內部控制稽核小組設置要點業經 102 年 9 月 17 日 102 學年度第 1 次期初擴大行政會議修正通過，已簽請校長核定並書函各單位查照在案，爾後各單位應接受稽核委員之稽核，請各單位配合辦理。
- 二、本年度將實施內部控制制度自行評估，請各單位辦理自行評估檢查，並於 11 月底完成後檢查後送秘書室彙辦。

### 伍、專案報告

#### 專案報告一

報告單位：總務處

案由：防颱應變措施內部控制專案報告。

決議：

- 一、應於颱風前、中、後之預期工作項目、負責人員、聯絡電話建立資料表，在發生狀況能立即聯絡相關人員處理，例如發生停電、路樹傾倒、閘門開啟、地下室淹水等諸如此類的應變措施，發生時要通知那個承辦人或配合的廠商處理，以避免災害擴大。
- 二、針對上次風災造成本校多次地方淹水，我們應該做那些作為？以因應下次狀況再發生能即時妥適處理。例如排水孔清理有沒有檢查表，總務處掌握全校是否已完成清理；低溼地區或地下室有沒有設置抽水機?正常運作否?等等諸如此類，每一項做到位，做好風險控管。
- 三、管理學院演講廳因建物設計不良造成淹水或是陰暗照明不足，應想辦法改善，必要時亦可考量向建築師求償。
- 四、餘洽悉。

## 專案報告二

報告單位：主計室

案由：出納會計事務查核內部控制作業報告。

決議：

- 一、下次請再針對憑證查核常見的缺失或可能發生的弊端有那些及控制重點做說明，以防患為然。
- 二、餘洽悉。

## 專案報告三

報告單位：人事室

案由：人事室業務內部控制專案報告。

決議：

- 一、請針對教師解聘、停聘、不續聘案件作業，就過去曾發生的案例分析，本校應注意那些控制重點之改善。
- 二、人事室應考量教師解聘、停聘、不續聘案件在系、院、校三級教評審議時，在程序上加入行政作為，例如教師是否有精神狀況之醫療檢查或升等時論文上網檢查真實性等等。
- 三、餘洽悉。

## 專案報告四

報告單位：學務處

案由：傳染病防治工作內部控制專案報告。

決議：

- 一、請通知開設學分班的系所，提供不具學生身份之名單建檔備查，並請其勸導學分班學員應做好健康自我檢查。
- 二、具學生身份之在職生不願健康檢查者，應告知其個人如有傳染疾病隱報因而傳染他人，應負相關法律責任。第一階段為了其他學生安全，勸導學生提供健康檢查表，如仍拒不作為，第二階段則寄放存證信函，明確告知如有疾病而拒絕檢查，造成傳染他人，應負相關法律責任。
- 三、餘洽悉。

## 專案報告五

報告單位：環境安全及科技中心

案由：實驗室廢棄物管理內部控制專案報告。

決議：

- 一、全校實驗室有害、毒性、爆炸性之實驗室藥品，申請請購數量應建立控管表，從源頭管制。例如毒化物請購應經環科中心會簽或建立申報系統；建立使用單位、老師名單、放置位置等資料管控。
- 二、針對各單位毒化物、化學品自主檢查表相關填報之資料，應分析表報如有

- 異常情形，應加強複查以維實驗室安全。
- 三、針對所報告發現之缺失與問題，請提出因應對策與作為，以避免再發生。
  - 四、對於手機及筆電之鋰電池之廢棄物處理及一般廢棄物之處理，可利用新生訓練加強對新生宣導。
  - 五、餘洽悉。

陸、提案討論：

#### 提案 1

提案單位：秘書室

案由：本校各單位內部控制制度作業項目風險評估一覽表，提請 討論。

說明：

- 一、依據 101 學年度第 2 學期第 1 次內部控制專案小組會議決議事項辦理。
- 二、各單位內部控制制度作業項目風險評估一覽表如附。
- 三、各單位作業項目風險評估一覽表審核後錄案備查並送內控稽核小組作為內部稽核時之參考。

決議：

- 一、風險評估一覽表改以年度表示，每年應檢視乙次風險係數變動情形。
- 二、餘照案通過。

#### 提案 2

提案單位：秘書室

案由：擬訂本校內部控制制度評估實施計畫（草案），提請 討論。

說明：

- 一、為辦理內部控制制度自行評估作業，落實各單位自我監督機制，擬訂定本校內部控制制度評估實施計畫（草案）。
- 二、本校內部控制制度評估實施計畫（草案）係依據行政院頒訂「各機關內部控制制度自行評估原則」、行政院主計處範例、友校作法及本校執行概況研擬，依目的、實施對象、實施方式、評估範圍、評估作業之流程與時程、評估結果及其他等七大點訂定，草案如附。

辦法：本案經小組會議通過後簽請校長核定後實施。

決議：照案通過

#### 柒、主席結論

- 一、各單位應提列內部控制年度的執行重點控制項目，並彙製總表管控。（秘書室，各單位）
- 二、放射性物質管理、防颱應變措施及職員任用免職等三項作業列入內部控制作業項目，請提下次會議審議。（總務處，環科中心，人事室）

- 三、各單位內部控制應針對重點項目，每一年至少擇一重點項目改善。(各單位)
- 四、針對風險係數 6 之高風險性項目，請分析發生之次數與資訊溝通的比例有無相關，或更有效之作為以降低風險係數。(學務處)

捌、散會：12：10。