

# 國立中興大學第 3 次內部控制專案小組會議紀錄

時間：103 年 10 月 13 日（三）上午 10 時

地點：行政大樓 4 樓第 4 會議室

主席：徐副校長堯輝

記錄：石文宜

出席人員：陳主任秘書吉仲、陳研發長全木、呂主任瑞麟、官主任大智、鍾主任明宏、魏主任素華、薛院長富盛、陳院長鴻震、毛院長嘉洪

請假人員：方總務長富民、陳院長樹群、高院長玉泉

## 壹、主席致詞（略）

## 貳、業務報告

- 一、依據行政院「強化內部控制實施方案 103 年度重點工作」，各機關應辦理事項如下：
  - (一) 98 年度以後監察院彈劾、糾正案件及審計部重要審核意見尚未完成檢討(改善)者應優先納入 103 年度檢討。
  - (二) 各機關應辦理內部控制制度自行評估作業。
  - (三) 應於 103 年底前辦理內部稽核工作。
- 二、上次會議各單位稽(查)核書面報告及指定報告執行情形：通過。

## 參、討論事項

案由一：本校內部控制制度手冊修訂(1.2 版)，請討論。

說明：各單位 103 年度自行檢討控制重點及項目，計有教務處、學務處、總務處、人事室、主計室、環安中心等 6 個單位提出修訂(含控制重點、流程或文字說明等，修訂處以紅色字表示)。

辦法：通過並公告於秘書室網頁。

決議：依各單位檢討結果照案通過，並請秘書室再確認各單位名稱。

案由二：本校 103 年度內部控制制度自行評估作業，請討論。

說明：

一、依據行政院「強化內部控制實施方案 103 年度重點工作」第四點辦理。

二、依各單位初評結果，內部控制制度之計面大部分良好、執行面大部分落實執行；103 年度複評總表及各單位自行評估表。

辦法：通過並公告於秘書室網頁。

決議：各單位自行評估結果大致良好，複評總表中各項目之設計面及執行

面複評結果修正為良好及完全落實執行（修正複評總表如附件一）。

案由三：本校 103 年度稽核計畫(如附件二)，請討論。

說明：

- 一、依據行政院「強化內部控制實施方案 103 年度重點工作」第五點及「政府內部稽核應行注意事項」辦理。
- 二、各機關應於 103 年底前完成規劃及執行內部稽核工作，並依據風險評估結果及重要性原則擇定內部稽核項目；如遇有審計部 101 年度中央政府總決算審核報告重要審核意見屬近 3 年內發生類同內部控制缺失事項，亦需就缺失檢討改進情形辦理內部稽核。
- 三、為避免重複稽核，本室已彙整校內各單位 103 年度負責之政府及校內稽(查)核業務，報告如附件二-1。審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見屬近 3 年內發生類同內部控制缺失事項及改善情形彙整表如附件二-2。
- 四、103 年度預定稽核項目、期程及負責稽核人員提請討論(請參閱附件二-3、4)。

辦法：通過後據以辦理 103 年度稽核作業。

決議：

- 一、審計部重要審核意見，未完成全面改善之項目，請業務單位再提出改善報告。
- 二、「校務基金營運績效」納入稽核項目，並請相關單位提出報告。
- 三、餘照案通過。

#### 肆、臨時動議

陳鴻震委員：新進人員進用流程冗長，且有會辦單位拖延公文之情形，建議簡化程序並加強流程管控。

人事室鍾主任回應：

現已建置新的 EZ come 系統，未來研究計畫新聘人員進用採線上審核作業。將檢討會辦相關單位之必要性，或主動稽催提醒，以增進行政效率。

伍、散會：上午 11 時 30 分