

國立東華大學

104 學年度第 2 學期第 1 次內控小組會議紀錄

壹、時間：105 年 5 月 19 日（星期二）14 時整

貳、地點：行政大樓 303 會議室

參、主席：朱召集人景鵬

紀錄：廖瑞珠

肆、出席人員：林教務長信鋒、古主任秘書智雄、翁研發長若敏、邱學務長紫文、劉總務長瑩三(陳組長肯用代理)、褚國際長志鵬(宋組長之華代理)、彭主任勝龍、張主任美莉、楊代理主任尚融、梁委員金盛(請假)、蘇委員銘千(請假)

伍、列席人員：張組長菊珍、邱組長翊承、賴組長麗純、李秘書佩芸

陸、召集人致詞：(略)

柒、報告事項

- 一、本校內部控制缺失事項追蹤改善表(由教務處、人事室、總務處派代表說明)
經委員及列席同仁檢視確認部分缺失項目已完成改善，惟仍有 1 項「本校人文學院二期暨藝術學院大樓新建工程部分」需繼續追蹤，並請更新最新處理情形。
- 二、本校內部控制具體興革建議追蹤情形表(由總務處、人事室、教務處派代表說明)
經委員及列席同仁檢視確認情形如下：
 1. 項目 1「出納組組長職務以制度化實施輪調為妥案」，本校作法符合規定，本項不予繼續追蹤。
 2. 項目 2、3、4「本校人文學院二期暨藝術學院大樓新建工程稽核建議案」，繼續追蹤並俟該工程案施作完成後再行解除。
 3. 項目 5「教職員行政救濟稽核案建議」，業採納具體興革建議並完成改善，本項不予繼續追蹤。
 4. 項目 6「校園安全衝突事件稽核案建議」，業採納具體興革建議並完成改善，惟有關暴力事件與偏差行為的講座與宣導，建請列入年度常態性重要計畫執行，本項不予繼續追蹤。

三、本校 105 年度內部控制制度自行評估案。(秘書室)

四、本校 105 年度內部稽核案。(秘書室)

捌、討論事項：

【第一案】提案單位：秘書室

案由：本校 104 年度內部控制制度自行評估成果報告，提請 覆核。

說明：

- 一、本校 104 年度內部控制制度整體層級及作業層級自行評估期間為 104 年 1 月 1 日起至 104 年 12 月 31 日止。
- 二、作業層級自行評估依本校 3.0 版內部控制手冊，就超出本校所訂可接受風險值之 44 項業務、465 項控制重點辦理自行評估。
- 三、作業層級自行評估結果為：設計面符合度 97.9%，執行面符合度 99.7%，另針對部份未符合項目 3 件已彙整成「未符合項目一覽表」，並請承辦單位落實控制重點研擬改善措施在案。
- 四、整體層級自評結果：在控制環境、風險評估、控制作業、資訊與溝通、監督五項組成要素部份，均能落實。
- 五、本案前因已屆學期末，未及於上學期召開會議，業將報告先行傳送委員審閱並於本學期提會覆核。

決議：

- 一、整體層級自評項目 4.3 建立外部溝通，促進多方交流部份落實乙案，業由圖資中心研擬**個人資料侵害事故通報流程評估及個人資料侵害事故通報紀錄表**，經本校 104 學年度資安暨個資會議通過，並公布於圖資中心相關網頁專區在案。
- 二、覆核結果同意通過。

【第二案】提案單位：秘書室

案由：本校 104 年度內部稽核結果報告，提請 覆核。

說明：

- 一、本校 104 年度內部稽核期間為 104 年 1 月 1 日起至 104 年 12 月 31 日止。
- 二、稽核項目為(1) 教職員行政救濟案件(2)人文學院二期暨藝術學院大樓新建工程(3)校園安全衝突事件，分別由圖資中心、主計室及秘書室兼辦政風辦理年度稽核。參酌稽核結果表(含具體興革建議等)尚無發現不法情事，業移請相關單位續行填報改善及辦理情形。

決議：覆核結果同意通過。

【第三案】提案單位：秘書室

案由：本校內部控制制度 3.0 版修正(草案)，提 請討論。

說明：

- 一、本校內部控制手冊自 102 年底完成 1.0 版彙編後，定期依據實際業務推動情形就風險評估結果採滾動方式檢討，監督可容忍之風險是否仍維持可容忍之程度，並就前期不可容忍之主要風險項目所採行之新增控制機制，滾動納入本期

現有控制機制一併檢討及評量其風險等級，以決定是否需採行其他新增控制機制因應該等風險，據以檢討修正內部控制制度，以確保其有效性。

二、本次各業務單位提出之內部控制作業修正案彙整如下，

業務單位	項目編號	項目名稱	增/修/刪	修正理由
教務處	SA14	辦理學生申請休、復、退學作業流程	修訂	新增控制重點
心理諮商輔導中心	SH13	教學卓越計畫	刪除	本案係配合 101-103 年教學卓越計畫子計畫辦理生涯探索，現該中心無相關配合業務。
人事室	EJ02	教職員行政救濟案件	修訂	新增控制重點
秘書室	SL22	校園突發事件之新聞回應與處理	修訂	1. 考量權責歸屬及公關組業務性質係於校園突發事件之媒體溝通與新聞相關之危機因應，爰併修正本項目名稱，以符實際。 2. 評估風險值：中度危機、可能發生(2*2)

三、因應本校 104-108 學年度中長程校務發展計畫併修正整體及作業層級目標，另配合 105 學年度招生系所修訂各學院組織等，其餘單位無修正意見，本案經審議通過後，併提昇為本校內控制度 4.0 版。

決議：照案通過。

玖、臨時動議：無

拾、散會：15 時 30 分