

國立東華大學
101 學年度第 2 學期第 2 次內控小組會議紀錄

一、時間：102 年 6 月 24 日（星期一）上午 11 時整

二、地點：行政大樓 303 會議室

三、主席：楊召集人維邦

紀錄：廖瑞珠

四、出席人員：白教務長亦方、王研發長立中、李學務長大興、劉總務長瑩三、
蔡主任秘書裕源、陳主任豔凰、張主任美莉、劉委員漢榆、
紀委員新洲

五、列席人員：褚國際長志鵬、黃主任振榮、呂專門委員家鑒、李忠昇組長、
林心理師佳儀、張輔導員家祺

六、召集人致詞：(略)

七、確認上次會議紀錄(101-2 第 1 次內控小組會議紀錄)：確認後通過。

八、報告事項：

(一)為加強建置本校內控機制，已由人事室協助於 102 年 5 月 8 日及 10 日分別辦理兩場「內部控制」研習課程，指定參加對象包括行政單位二級主管及單位內控業務聯繫窗口，共計 151 人次參訓。

(二)行政院訂定「強化內部控制實施方案 102 年度重點工作」，依旨揭重點本校尚有 101 年度監察院糾正案(總務處聲復案處理中)，惠請業管單位加強檢討改善並依限於 102 年 10 月前回報。(教育部 102 年 5 月 1 日臺教綜(三)字第 1020060894 A 號函)

(三)行政院訂定「政府內部稽核應行注意事項」，各單位應於 102 年 6 月底前成立內部稽核任務編組；本校現正著手第一版內控建制，初步規劃於今年 10 月底前完成，依據內控草案初稿已規劃稽核評估事宜及權責單位，將俟本年度建制完成後，通報各權責單位依規定辦理。(教育部 102 年 5 月 14 日臺教綜(三)字第 1020069691 號函)

(四)本校「內部控制制度(草案)」已於 102 年 5 月 15 日上傳秘書室內控專區網頁，其中關於整體層級目標、機關組織職掌、作業層級目標部份，迄今尚無收受修正建議；就作業層級目標部份，考量本室前所草擬之面向較籠統且事涉業管權責，擬修正成表單方式並由單位自行填寫，本案提會報告確認後辦理。整體內控草案預計於 9 月底前彙編完成並再次提會確認，預估 10 月前完成本校第一版內控制度並提請校長核定。

九、討論事項：

【第一案】研擬本校各單位「具風險業務項目」暨「風險圖象」(草案)，提請審議。

說明：

- 一、依據前次會議決議本校可接受之風險值訂為小於等於 2，行政單位已就業管事項進行風險評估並計算風險值。
- 二、各單位超出本校可接受風險值之高風險項目，均需優先列入本校內部控制管控處理。
- 三、針對內控小組選定之高風險業務項目，應依規定製作「作業程序說明表(含控制重點)」及「自行評估表」，請於 102 年 8 月 30 日前送秘書室彙整並提會討論。

決議：

- 一、授權行政單位請依據與會委員、主管建議及參酌其他單位提報模式，視實際需求局部調整修訂「具風險業務項目」暨「風險圖象」，並提送秘書室彙整。
- 二、請秘書室先完成高風險業務應製作之「作業程序說明表」及「自行評估表」(參考範例)，並提供各單位參考。
- 三、餘修正後通過。

辦理情形：

- 一、本案經各單位檢討修正後，計有 45 項業務超出本校可接受風險值，依本校內控制度規定列入內控管理。
- 二、秘書室已完成本室高風險業務範例如下，並提供各單位參酌在案。
 - 1.性別平等業務
 - 2.公務員廉政倫理事件
 - 3.風險管理及危機處理作業

十、臨時動議：無。

十一、散會：13 時 15 分