

國立東華大學

102 學年度第 1 學期第 1 次內控小組會議紀錄

一、時 間：102 年 11 月 18 日（星期一）下午 15 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：王研發長立中、李學務長大興、白教務長亦方(賴組長麗純代理)、
劉總務長瑩三(廖組長志鵬代理)、蔡主任秘書裕源(請假)、陳主任
豔凰、張主任美莉、朱委員景鵬、吳委員秀陽

五、列席人員：呂專門委員家鑾

六、召集人致詞：(略)

七、討論事項：

【第一案】擬定本校第一版內部控制制度(草案)，提請 審議。

說 明：

- 一、依據行政院訂定「強化內部控制實施方案 102 年度重點工作」及教育部 102 年 5 月 1 日臺教綜(三)字第 1020060894a 號函，要求學校應於 102 年 12 月底前完成第 1 版內部控制制度設計。
- 二、本案前經歷次會議檢討修正後，全校共計有 45 項業務超出本校可接受風險值，該 45 項業務全數納入第一版內控列管。
- 三、本室彙整該 45 項高風險業務單位之作業程序說明表暨自行評估表件，完成本校第一版內部控制制度(草案)。
- 四、今日內控制度(第一版)通過後，亦請各單位於 102 年 12 月 15 日前辦理內部控制自評作業並於限期內提送秘書室彙整。

修正建議：

- 一、本(草案)包含目次及本文內容部份，避免以機關用詞敘述，請修正以學校(機構)用語敘述，以符合現況。
- 二、本(草案)第四、五、六章節名稱併修正成風險評估的作業程序、控制作業選定項目、監督機制，俾更明確展現該章節實質重點所在。
- 三、本(草案)第五、六章節應屬內控核心部份，惟實質內容多編列於第七章附件，請強化第五、六章節本文結構，增列說明控制作業項目及監督內容。

四、為建全本校校務基金永續發展，預防發生財務短絀風險，請主計室及早因應並規劃財務風險預警方案，本案暫不列入第一版內控方案，惟仍需列管並提下次會議討論。

決 議：

一、依修正建議修正後通過本校第一版內部控制制度(詳附件)

二、請主計室及早因應規劃財務風險預警方案並提下次會議討論。

執行情形：本校第一版內控制度業於 102 年 12 月 3 日簽請 校長核定在案。

【第二案】擬修訂定本校「內部控制小組組成辦法」，提請 審議。

說 明：

一、「健全內部控制實施方案」業經中華民國 102 年 4 月 29 日行政院院授主綜字第 1020600199 號函修正為「強化內部控制實施方案」，配合修正第一條及第四條。。

二、因應行政組織調整增列國際長為內控小組成員修正第二條；配合主計室更名併修正第二條及第四條。配合幕僚作業前業已修正由秘書室負責併修正第五條。

決 議：照案通過。

執行情形：本案業經 102 年 12 月 4 日 102 學年度第 1 學期第 3 次行政會議修正通過。

八、臨時動議：無。

九、散會：16 時 40 分