

國立東華大學

103 學年度第 2 學期第 1 次內控小組會議紀錄

一、時間：104 年 6 月 2 日（星期二）14 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(陳慧鳳秘書代理)、高總務長傳正(邱錫忠組長代理)、褚國際長志鵬、劉主任秘書瑩三、陳主任豔凰、張主任美莉(謝彩君組長代理)、黃主任振榮、朱委員景鵬(請假)、吳委員秀陽

五、列席人員：呂專門委員家鑾、陳淑惠心理師

六、召集人致詞：(略)

七、報告事項

(一)檢討強化現有內部控制作業通報

1. 審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見-102 年購建固定資產計畫之「房屋及建築」項目工程進度落後案。(主計室、總務處)
2. 監察院彈劾與糾正(舉)案件-103 年專任教師兼任行政職務期間擔任營利事業董事案。(人事室)

(二)本校 104 年內控重點工作(秘書室)

1. 檢視已完成的本校 2.0 版內控制度就整體層級與作業層級目標不能達成之內外在因素，並就風險評估結果採滾動方式檢討。賡續請各業管單位重新檢視已完成納入內控制度的高風險業務，是否需增(刪)控制重點等，據以檢討修正內控制度，以確保其有效性。
2. 教育部為為瞭解各校對重點工作規定及目標辦理情形，要求自本年 5 月份起於每季(6 月、9 月、12 月)最後 1 日下午 5 時前通報，已完成內部稽核項目名額暨相關工作之執行情形。(教育部 104 年 5 月 19 日臺教高(三)字第 1040064909 號函)
3. 本校 104 年度內部控制制度自行評估案。
4. 本校 104 年度內部稽核案。
5. 持續辦理內部控制(含內部稽核)宣導暨教育訓練。

八、討論事項：

【第一案】提案單位：秘書室

案由：本校內部控制制度 2.0 版修正(草案)，提請 審議。

說明：

一、依據行政院主計總處訂頒之「強化內控實施方案 104 年度重點工作」檢視本校 2.0 版內控制度就整體層級與作業層級目標、並就不能達成之內外在因素依風險評估採滾動方式檢討，賡續請各業管單位重新檢視已完成納入內控制度的高風險業務，是否需增(刪)控制重點等，據以檢討修正內控制度，以確保其有效性。

二、本次各單位修訂情形說明如下：

(一) 學務處

1. SB03 安全衝突事件-暴力偏差、偷竊、霸凌、詐騙. 等事件處置，修正作業程序說明及增列處理流程圖。
2. SB25 學生申訴案件處理作業，修正作業程序說明。
3. SB50 校園法定傳染病預防管制業務，其風險值由原列 2 增為 4，增列作業程序說明及處理流程圖並列入內控管制。

(二) 研發處：修正 SD12-SD17 風險業務名稱為科技部相關業務。

(三) 國際處

1. SE19 境外新生入學程序、接機及註冊文件，目前已經取消接機服務，改採境外新生到校服務，註冊學歷認證已由教務處註冊組處理，因此修正名稱為「境外新生入學程序」。修正風險發生的結果由原來的影響非常嚴重至影響嚴重，風險值由 3 下修為 2，毋須列入內控管控。
2. SE21 境外學生動態通報，因現有新生報到、舊生報到及離校報到，都能透過本校註冊的系統進行整查核，並完成相關通報作業，修正風險發生的結果由原來的影響非常嚴重至影響嚴重，修正風險值為 2，毋須列入內控管控。
3. SE25 境外學生緊急事故通報窗口，因現行境外生之緊急事故管理已納入本校一般學生緊急事件管理，本項建議刪除。

(四) 心理諮商輔導中心

1. SH01 心理諮商，修正作業程序說明及作業層級自行評估表。
2. SH03 危機個案處理業務，修正作業程序說明及作業層級自行評估表。
3. SH06 性別平等業務-性平案件強制心理輔導處遇作業，修正作業程序說明及作業層級自行評估表。

(五) 人事室

1. EJ06 校長遴選作業，修正作業程序說明、作業流程圖及作業層級自行評估表。
2. EJ09 借調、兼職、兼課業務，其風險值由原列 1 增為 4，應增列作業程序說明及處理流程圖並列入內控管制。

(六) 秘書室增修作業層級目標。

三、本案經審議通過後，據以修訂本校內控制度並提昇版本為 3.0 版。

決議：照案通過。

九、臨時動議：

提案人：陳主任豔凰

案由：有關共通性作業跨職能整合案，建議學校納入內控控管。

決議：

一、為明確落實職能分工，共通性作業涉及跨職能整合者，應由各相關單位本於權則先行協調，依業務性質暨比例原則進行跨職能分工(主辦及承辦單位)，並依規定提送(本)內控小組會議審議。

二、共通性作業範例，請參閱行政院主計總處網站(網址：

<http://www.dgbas.gov.tw/lp.asp?ctNode=5635&CtUnit=1823&BaseDSD=7&mp=1>)

十、散會：16 時 00 分