

國立東華大學

102 學年度第 2 學期第 1 次內控小組會議紀錄

一、時間：103 年 6 月 12 日（星期四）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(請假)、高總務長傳正、褚國際長志鵬(宋之華組長代理)、劉主任秘書瑩三、陳主任豔凰、張主任美莉、朱委員景鵬(請假)、吳委員秀陽

五、列席人員：呂專門委員家鑾、鄒慈惠小姐、鄭雅丰小姐、李睿芬小姐

六、召集人致詞：(略)

七、確認前次會議紀錄及執行情形：

102 年 11 月 18 日 102 學年度第 1 學期第 1 次會議紀錄：確定。

八、報告事項

(一)主計室-本校校務基金財務風險預警機制之建構。

(二)秘書室-本校 103 年度內控重點工作

1. 檢視已完成的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，採風險評估結果及滾動方式檢討修正，以確保其有效性。
2. 教育部為為瞭解各校對前揭重點工作規定及目標辦理情形，要求自本年 4 月份起於每月最後 1 日下午 5 時前通報，已完成增(修)訂內控制度項數、自行評估作業與內部稽核工作之執行情形。(教育部 103 年 4 月 17 日臺教綜(三)字第 1030055820 號函)
3. 規劃暨執行本校 103 年度內部控制制度整體層級及作業層級自行評估案。
4. 持續辦理內部控制(含內部稽核)宣導暨教育訓練。

九、討論事項：

【第一案】本校內部控制制度修正(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 103 年度重點工作」第 3 點規定，採滾動方式檢討本校內控制度，據以確保內控之有效性。
- 二、本次計有人事室、心理諮商輔導中心、學務處及秘書室提出修訂，係配合相關法規範及實際執行現況修訂，彙整修訂情形如下：
 1. 人事室「教職員退輔業務」作業程序修正。
 2. 學務處「學生宿舍業務-辦理宿舍防颱作業相關事宜」、「意外事件-交通、中毒、溺水…等事件處置」、「安全維護事件-火警、失竊、詐

騙…等事件處置」作業程序修正。

3. 心理諮商輔導中心：(1)增列業務項目並進行風險評估，學生社團籌辦及管理、團體培訓及工作坊、特殊教育推行委員會及個別化支持計畫(ISP)會議，評估結果都於本校可接受風險值範圍內。(2)「心理諮商」作業程序修正。

4. 秘書室「性別平等業務--校園性侵害性騷擾或性霸凌事件及工作場所性騷擾防治處理作業」及「公務員廉政倫理事件」作業程序修正。

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 2.0 版。

決議：照案通過。

【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、配合實際業務需求本次修正第二條建議增列圖資中心主任為本校內控小組成員，另除當然委員外，明定教師代表委員任期二年，得連續聘任之規定。

二、增列第三條於會議時得視需要邀請相關單位或人員列席備詢之規定，刪除第七條委員內稽分工事項，並回歸實際業務需求另案簽核年度自評及內稽計畫辦理相關事宜。

決議：照案通過。

【第三案】本校 TA(含 RA)核撥審核機制檢討案。

說明：

一、本校各學院、系所或中心之業務承辦人，未完全落實依法令規定及流程執行核撥作業；或其分配方式未公開透明或由單人作業等，單位主管應確實督導及考核。

二、若資料申報不實將使學生支領助金額與實際服務或工作時數不符，衍生人為不法、舞弊風險等情事。

決議：

一、請重新檢討本校 TA、RA 核發及審核作業，以防範弊端再度發生。(教務處)

二、請各單位確實依本校法令規定及作業流程執行申報核撥，請單位主管確實督導並重視核章之責任。(請教務處通報轉知)

三、加強辦理本校同仁廉政倫理及法治素養宣導、落實各項業管法規之教育訓練。(人事室、教務處及兼辦政風)

四、建議有經手現金等之具高風險業務，應確實落實職務輪調制度。(人事

室、各單位)

五、建議具高風險業務應納入內部控制項目，並強化不定期抽查及內部稽核功能。(教務處、各單位)

十、臨時動議：

提案人：吳委員秀陽

案由：本校人文學院二期及藝術學院新建大樓工程進度，風險情境及其影響情況如何？

《劉主任秘書瑩三說明》有關「工程進度與驗收」項目，總務處前經風險評估，認為該項業務只會在特殊的情況下發生，惟若發生將嚴重影響學校聲譽，其風險值為3(即機率低1*影響非常嚴重3)，因該項業務已超出本校可接受風險值範圍，亦已列入內部控制制度管控在案。

《高總務長傳正說明》：本案得標廠商無預警停工事件，本處及專案監造公司與廠商積極協調溝通中，對於工地也有相關保全防範措施。

決議：本案列入本校風險登錄列管，請總務處填報「風險評估及處理表」，並研擬整體處理對策(新增控制機制)。

十一、散會：15時40分