

## 112 學年度第一次內部控制制度推動小組會議紀錄

時間：中華民國 112 年 11 月 8 日（週三）13：30

地點：雲起樓 406 會議室

主席：陳衍宏主任秘書

出席人員：應到 21 人，實到 19 人，詳如簽到表，達法定可開會人數

紀錄：陳俐潔/簡瑜蓓

### 壹、報告事項

一、本校內部控制制度由秘書室辦理行政工作，制訂本校內部控制制度實施計畫，並依法組成小組會議，辦理以下事務：

任務	本學年作業事宜
一、審議內部控制作業相關法規。	<p>(一) 本校內部控制制度實施辦法經 110 學年度第 5 次行政會議通過，詳如 <a href="#">附件一</a>。</p> <p>(二) 教育部宣達主計總處對內控作業之建議函如 <a href="#">附件二</a>，然各大學內控作業係依循「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」，與政府公務單位所適用的內控作業法源依據不同，故與本校研發處討論本校現行作業，係依據部訂辦法：「第四章 內部控制制度之檢核」執行，符合教育部規範。</p> <p>(三) 今年辦理第三週期校務評鑑，自評委員提出本校內控與內稽制度分屬不同單位管理，由研發長擔任內稽制度的召集人，如何保持行政中立性，恐需注意。秘書室原建議內控與內稽作業互換單位辦理，然研發處已修改其內部稽核實施辦法，將召集人改由 <b>校長</b> 擔任，行政相關業務則改由 <b>校長指派</b> 人員辦理。該修正案已經 112 學年度第 2 次行政會議通過在案。</p> <p>綜合上述說明，建議無需修正現行辦法與程序作業。</p>
二、訂定作業程序、內部控制點、研議各單位控制重點之適切性。	<p>一、各單位已依據本校內部控制制度實施計畫，檢視並修正內部控制文件，依下列時程提送本會審議：</p> <p>112-1 內控會議 11 月 08 日(三)13：30 於雲起樓 406 室</p> <p>112-2 內控會議 12 月 06 日(三)13：30 於雲起樓 406 室</p> <p>112-3 內控會議 01 月 03 日(三)13：30 於雲起樓 406 室</p> <p>112-4 內控會議 01 月 15 日(一)13：30 於雲起樓 406 室(視情況召開)</p> <p>二、請各委員就各單位提出之修訂總表、內控文件逐案討論是否適宜，同時檢核各單位之風險評估是否有修正之必要。</p>
三、完成各單位內	內控文件經本會審議後，交由各單位配合修正後，由秘書室製作內

部控制文件。	部控制手冊簽請校長核閱；並將副本交付各監察人查閱。另傳送給研發處辦理內稽作業。
--------	---

決議：同意依承辦單位規畫辦理。

◎主席裁示：基於符合內部控制與稽核精神，並配合學校組織調整，將規劃現行內部稽核的執行單位改隸。

## 貳、討論事項

### 提案一

案由：112 學年度內控文件審查意見各單位回覆情況案，提請討論。

說明：一、112 學年度內控文件審查意見共 26 項(完整版如 [附件三](#))，說明如下：

- (一) 相關單位檢視現行文件後，依審查意見逕予修正或新增改內控文件共 19 件。
- (二) 1 件研議中(研發處)。
- (三) 單位檢視後為不修正或待討論項目(請見 [附件四](#))共 6 件，提送本會議研議後，依會議決議辦理後續作業。略述如下：

內容略述(意見來源)	決議
學務處 1 件	
05 性侵害性騷擾或性霸凌事件-申請及調查作業(監察人)	
人事室 1 件	
10 出勤加班(監察人)	
會計室 1 件	
12 募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及記錄—借款作業(監察人)	
秘書室 3 件	
01 無紙本資料時，請以電子表單呈現(監察人)	
02 學生學習成效評量-A.中大銜接課程已作廢，內控文件制定/修訂說明表未註明作廢及日期。(監察人)	
03 授課鐘點數計算(監察人)	

決議：一、6 件不修正內控文件，決議如下：

內容略述(意見來源)	決議
學務處 1 件	
05 性侵害性騷擾或性霸凌事件-申請及調查作業(監察人)	同意依單位建議不修正，單位意見請秘書室修潤後回覆監察人。
人事室 1 件	
10 出勤加班(監察人)	同意依單位建議免新增『超時』加班人員的統計， <u>修正內控文件</u> ，餘依監察人意見修正，單位意見請秘書室修潤後回覆監察人。

會計室 1 件	
12 募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及記錄—借款作業(監察人)	本案已於 104.4 新訂，且已於 111.12.28 111-3 內控會議依監察人建議修正通過在案，單位意見請秘書室修潤後回覆監察人。
秘書室 3 件	
01 無紙本資料時，請以電子表單呈現(監察人)	同意依單位建議免新增功能介面等細節，惟仍須依監察人建議於控制點上加上各單位的系統名稱，單位意見請秘書室修潤後回覆監察人。
02 學生學習成效評量-A.中大銜接課程已作廢，內控文件制定/修訂說明表未註明作廢及日期。(監察人)	依監察人意見修正，單位意見請秘書室修潤後回覆監察人。
03 授課鐘點數計算(監察人)	經秘書室確認教務處已於 110 學年度刪除人名，單位意見請秘書室修潤後回覆監察人。

二、教育部來函建議新增「研發成果運用及技術移轉作業」，請研發處持續研議。

三、餘修正文件請各單位於本年會期提出修正，單位意見仍請秘書室統籌修潤後回覆監察人。

## 提案二

案由：112 學年度各單位內控項目確認案，提請討論。

說明：一、各單位提出修正案詳見附件五，略述如下：

單位	全數	修改	新增	作廢	未更正
一、教務處	39	7	無	無	32
二、學生事務處	36	9	無	無	27
三、總務處	29	1	無	無	28
四、招生事務處	5	無	無	無	5
五、研究發展處	12	5	無	無	7
六、國際暨兩岸事務處	7	3	無	1	3
七、圖書暨資訊處	38	10	1	無	27
八、人事室	21	10	無	無	11
九、會計室	16	5	無	無	11
十、秘書室	11	4	無	2	5
十一、通識教育委員會	5	2	無	無	3

二、依本會提案一決議有新增或刪減項目時，相關單位一併修正。

三、本案通過後，以下提案為各單位所提文件，請委員就修正項逐一檢閱，必要時對於非修正項亦可提出建議。

決議：一、修正通過。

二、同意人事室依前項決議新增修訂一件。

提案三

案由：秘書室內部控制制度修正案，提請討論。

說明：

(一)修正件數

單位	全數	修改	新增	作廢	未更正
秘書室	11	4	0	2	5

(二)修正表單

序號	風險分布代號	內控項目編號及名稱	版次	內容是否修改		新訂/刪除/作廢	本次修訂摘要/原因
				是	否		
1	秘 1	<a href="#">1150-001 校務會議暨行政會議辦理程序</a>	03		✓		
2	秘 2	<a href="#">1150-002 校務意見反應回覆機制</a>	03		✓		
3	秘 3	<a href="#">1150-003 電子報發行辦理程序</a>	08		✓		
4	秘 4	<a href="#">1150-004 慶典辦理</a>	04		✓		
5	秘 5	<a href="#">1150-005 關防用印管理</a>	04	✓			依現況修正。
6	秘 6	<a href="#">1150-006-1 法制作業—法制作業規劃</a>	02		✓		
7	秘 7	<a href="#">1150-006-2 法制作業—修正暨廢止案</a>	03	✓			依現況修正。
8	秘 8	<a href="#">1150-006-3 法制作業—制訂案</a>	04	✓			依現況修正。
9	秘 9	<a href="#">1150-006-4 法制作業—學院(含相當等級之單位)修正暨廢止案</a>	03			作廢	併入 1150-006-2 法制作業—修正暨廢止案。
10	秘 10	<a href="#">1150-006-5 法制作業—學院(含相當等級之單位)制訂案</a>	03			作廢	併入 1150-006-3 法制作業—制訂案。
11	秘 11	<a href="#">1150-007 年報發行辦理程序</a>	02	✓			依現況修正。

決議：照案通過。

附帶決議：為落實內控作業並有效縮短開會時間，請內控委員分工審查提案，會議上仍請業務單位做簡要說明，但僅針對爭議的部分進行討論。

※會後秘書室執行說明：已依會議決議辦理分工作業，將於下次會議依前述原則進行議案討論。

提案四

案由：教務處內部控制制度修正案，提請討論。

說明：

(一)修正件數

單位	全數	修改	新增	作廢	未更正
教務處	39	7	無	無	32

(二)修正表單

序號	風險分布代號	內控項目編號及名稱	版次	內容是否修改		新訂/刪除/作廢	本次修訂摘要/原因
				是	否		
1	教 1	<a href="#">1110-001 學生註冊作業</a>	04		✓		
2	教 2	<a href="#">1110-002 學生學籍管理作業</a>	06		✓		
3	教 3	<a href="#">1110-003 課程規劃作業</a>	07		✓		
4	教 4-1	<a href="#">1110-004-1 選課作業—A. 開課暨排課作業</a>	07		✓		
5	教 4-2	<a href="#">1110-004-2 選課作業—B. 初選作業</a>	08		✓		
6	教 4-3	<a href="#">1110-004-3 選課作業—C. 加退選及補選作業</a>	08		✓		
7	教 4-4	<a href="#">1110-004-4 選課作業—D. 棄選作業</a>	06		✓		
8	教 5-1	<a href="#">1110-005-1 學生成績作業—A. 成績登錄繳交作業</a>	07		✓		
9	教 5-2	<a href="#">1110-005-2 學生成績作業—B. 成績更正與保存作業</a>	03		✓		
10	教 6	<a href="#">1110-006 扣考作業</a>	03		✓		
11	教 7	<a href="#">1110-007 教師評鑑作業(新)</a>	04		✓		
12	教 8	<a href="#">1110-008 教學優良教師遴選與獎勵作業</a>	09		✓		
13	教 9-1	<a href="#">1110-009-1 教學意見調查作業—期中意見調查</a>	04		✓		
14	教 9-2	<a href="#">1110-009-2 教學意見調查作業—期末意見調查</a>	10		✓		
15	教 10-1	<a href="#">1110-010-1 研究生獎助學金作業—A. 研究生獎學金作業</a>	05		✓		
16	教 10-2	<a href="#">1110-010-2 研究生獎助學金作業—B. 研究生助學金作業-行政助理</a>	07		✓		
17	教 10-3	<a href="#">1110-010-3 研究生獎助學</a>	07		✓		

序號	風險分布代號	內控項目編號及名稱	版次	內容是否修改		新訂/刪除/作廢	本次修訂摘要/原因
				是	否		
		<a href="#">金作業—C.研究生助學金作業-教學獎助生</a>					
18	教 11	<a href="#">1110-011 補助數位化教材作業</a>	09		✓		
19	教 12	<a href="#">1110-012 就業輔導作業</a>	09		✓		
20	教 13	<a href="#">1110-013 辦理應屆畢業生流向調查作業</a>	08	✓			作業內容調整。
21	教 14	<a href="#">1110-014 教師社群作業</a>	06		✓		
22	教 15-1	<a href="#">1110-015-1 學習預警輔導作業—A.前學期 1/2 學分不及格學生與延畢生的預警輔導</a>	09	✓			作業內容修改。
23	教 15-2	<a href="#">1110-015-2 學習預警輔導作業—B.本學期期中考 1/2 學分不及格學生的預警輔導</a>	06	✓			作業內容修改。
	教 16-1	<a href="#">1110-016-1 學生學習成效評量—A.中大銜接課程</a>	05		✓	作廢	依實際執行情形，目前各院系沒有開設針對新生基本學科能力補強的相關課程，因此作廢。
24	教 16-2	<a href="#">1110-016-2 學生學習成效評量—B.新生學習經驗與期待之調查與分析</a>	06	✓			文件名稱修改及作業內容調整。
25	教 16-3	<a href="#">1110-016-3 學生學習成效評量—C.學習狀況追蹤調查與分析</a>	07	✓			文件名稱修改及作業內容調整。
26	教 16-4	<a href="#">1110-016-4 學生學習成效評量評量—D.大四生學習回顧調查與分析</a>	07	✓			文件名稱修改及作業內容調整。
27	教 16-5	<a href="#">1110-016-5 學生學習成效評量—E.總結性評量</a>	05		✓		
28	教 16-6	<a href="#">1110-016-6 學生學習成效評量—F.畢業生流向調查</a>	06		✓		
29	教 17	<a href="#">1110-017 優良教學獎助生遴選與獎勵作業</a>	04		✓		
30	教 18	<a href="#">1110-018 弱勢學生學習輔導機制作業</a>	07		✓		
31	教 19	<a href="#">1110-019 轉系申請作業</a>	03		✓		
32	教 20	<a href="#">1110-020 停開課程作業</a>	04		✓		
33	教 21	<a href="#">1110-021 教師授課鐘點數</a>	04		✓		

序號	風險分布代號	內控項目編號及名稱	版次	內容是否修改		新訂/刪除/作廢	本次修訂摘要/原因
				是	否		
		<a href="#">計算</a>					
34	教 22	<a href="#">1110-022 研究生畢業離校作業</a>	02		✓		
35	教 23	<a href="#">1110-023 逾期末註冊處理作業</a>	02		✓		
36	教 24	<a href="#">1110-024 學士班畢業離校作業</a>	02		✓		
37	教 25	<a href="#">1110-025 學分抵免作業</a>	03		✓		
38	教 26	<a href="#">1110-026 研究生學位考試程序</a>	01		✓		
39	教 27	<a href="#">1110-027 學生實習合約簽訂作業</a>	03	✓			文件名稱修改及作業內容調整。

決議：照案通過。

附帶決議：內控流程之廢止應經一級單位會議通過，法規廢止則循法制作業辦理。

參、臨時動議：無。

肆、散會：14:35