

111 學年度第二次內部控制制度推動小組會議紀錄

時間：中華民國 111 年 12 月 21 日（週三）

地點：雲起樓 406 會議室

主席：傅昭銘副校長兼主任秘書

出席人員：人文學院余信賢委員、社會科學學院柳金財委員、創意與科技學院張志昇委員、創意與科技學院許惠美委員、樂活產業學院黃秋蓮委員、通識教育委員會盧慶雄委員、教務處黃晴郁委員、學生事務處蕭蓉委員、研究發展處林俊村委員、國際暨兩岸事務處林安迪委員、圖書暨資訊處王愛琪委員、人事室楊沛晴委員、會計室呂怡靜委員、秘書室楊豐銘委員。

請假人員：人文學院林明昌委員、社會科學學院陳衍宏委員、管理學院林啟智委員、創意與科技學院牛隆光委員、佛教學院郭朝順委員、總務處林名芳委員、招生事務處龍佩愉委員。

記錄：陳俐潔

壹、主席致詞

內控制度有助於維持學校正常運作，各單位依各方意見與現況提出修正，有助學校各項程序作業推動，請各單位持續辦理。而未列於內控文件之程序作業，也請各單位積極檢核，必要時未來也列入本作業，使學校作業更有一致性與具體規範可行。

貳、報告事項

一、以下 110 學年度監察人意見、內控會議決議修正文件，經單位回覆不予修正共 3 案，秘書室參酌前次會議作法，建議採用單位意見但略作文字修潤，並經主席同意以報告案提會說明。

總務處 1 件		
內容略述	單位意見	秘書室建議
29.總務處 1130-005-5 財物管理作業-財產盤點作業 (1) 作業程序：建議新增 A. 對於出借物品(財產)無法盤點到實品者，必須盤點「財物借據」取代之，金額重大或異常者，必要時發函詢問或到借入方實地盤點。	■單位審議後不修正內控文件，以下請說明原因： 財產盤點若抽盤日無法盤點實品，約定複盤日進行複盤。當盤點異常狀況發生，皆記載於盤點紀錄表，並提報財產勘驗會	依單位建議不修正內控文件，回覆監察人意見時附帶說明： 本校現有機制為委員會合議制，與監察人建議以系統辦理，作法雖不

<p>B. 盤點記錄經權責單位核准後，若有盤盈虧的情況時，總務處事務組應輸入盤盈虧調整單或資產減損單據(依 e 化系統功能調整)。</p> <p>(2) 控制重點：建議新增及刪除</p> <p>A. 出借物品(財產)無法盤點到實品者，是否提供「財物借據」取代之，並檢視是否有逾期歸還的情形？</p> <p>B. 若有盤虧時經清查後，保管人是否負擔賠償責任。總務處事務組是否在 e 化財產系統輸入盤盈虧調整單據或資產減損單據。</p> <p>C. 刪除 3.6 財產減損是否填具「財產報廢/減損單」。</p> <p>D. 刪除 3.7 學校財產報廢....</p> <p>使用單據：新增「盤盈虧調整單」或「財產減損單」(依 e 化財產系統的實際操作功能及名稱而定)。(監察人)</p>	<p>議，審議後辦理後續事宜。</p>	<p>同但仍有檢核程序。</p>
研發處 1 件		
內容略述	單位意見	秘書室建議
<p>35.請承辦單位與相關單位商議後，必要時得修正內控文件。</p> <p>現有專題計畫或產學合作研究案的合約上，除科技部有固定格式在簽約人欄旁有加註計畫主持人外，其他合約建議亦應列入計畫主持人項，以利掌握各計畫的辦理情況。(內控會議)</p>	<p>■單位審議後不修正內控文件，以下請說明原因：已於本校合約範例封面及用印處，加註計畫主持人</p>	<p>本案與內控文件無關，單位已修正，建議依單位意見辦理。</p>
圖資處 1 件		
內容略述	單位意見	秘書室建議
<p>50.圖資處 1180-020-1 系統委外開發流程-新系統招標</p> <p>(1) 作業程序：</p> <p>A. 2.3.依照總務處 1130-001 採購作業及本校採購作業管理辦法規定，10 萬以上之採購需找三家以上廠商評估，與 2.3 作業程序不符。</p>	<p>■送 111 學年度內控會議審議，逕修改內控文件編號：<u>1180-020-1</u></p> <p>■單位審議後不修正內控文件，以下請說明原因：</p>	<p>本校預算與採購現有程序已行之多年，故建議依單位意見「委外系統開發採購前是否確認已有編列相關預算」<u>不列入控制重點。唯其他監</u></p>

<p>B. 2.6.1 規格需求變更時,主辦單位另案處理。請增修相關之作業程序。</p> <p>(2) 控制重點： A. 委外系統開發採購前是否確認已有編列相關預算。規格需求變更及涉及預算增加時，是否有再經權責單位同意。(監察人)</p>	<p>關於(2)控制重點 A. 為避免延誤採購時程，提案單位可能會在預算尚未編列前先提校務資訊整合工作小組會議審查，故不建議將「委外系統開發採購前是否確認已有編列相關預算」列入控制重點。</p>	<p>察人意見均已配合修正。</p>
---	---	--------------------

二、經 111-1 次會議已確認各單位內控文件修正方向，其中招生事務處、通識教育委員會本學年未提出修正案，其他各單位修正案，於本會逐案討論，目前排訂三次會議，如順利可縮短為二次(本次與下週三會議)完成，並依規定經內控會議通過後，提送監察人核閱且另送內稽小組辦理內稽作業。

決議：照案通過，回覆監察人意見時，請再敘明清楚，使其了解學校推動各項事務之經過與內涵。

參、討論事項

提案一

案由：國際處內部控制制度修正案，提請討論。

說明：修正件數

單位	全數	修改	新增	刪(減)	未更正
國際暨兩岸事務處	7	1	1	無	5

決議：

一、單位提出項目決議情況：			
代號	內控項目編號及名稱	本次修訂摘要/原因	決議
國 2	1250-002 國際學術交流-締結姊妹校作業	參考他校作法及狀況重新檢視締結姊妹校流程。	請依第三項修正後提送下學年度會議討論。
國 7	1250-007 因應突發情況的交流作業流程	新訂。	請依第二項修正後逕予通過。 附帶決議： 本表所訂之風險評估表請再檢視修正。
二、請依「修正項目」修改內控文件並於 112 年 2 月 13 日 前，擲交秘書室匯整後列入本學年度的內控文件之修正：			
代號	內控項目編號及名稱	修正項目	
國 7	1250-007 因應突發情況的交流作	流程圖加上說明適用時間，並得依政府規定調	

	業流程	整。
三、請依決議於下學年提出修正：		
代號	內控項目編號及名稱	決議
國 2	1250-002 國際學術交流-締結姊妹校作業	流程圖應清楚分出權責單位，分屬國際處或教學單位提出的流程分別標示清楚以利執行，必要時作業程序一併修正。

提案二

案由：教務處內部控制制度修正案，提請討論。

說明：修正件數

單位	全數	修改	新增	刪(減)	未更正
教務處	40	6+2	1	2-1	30

決議：

一、單位提出項目決議情況：			
代號	內控項目編號及名稱	本次修訂摘要/原因	決議
教 3	1110-003 課程規劃作業	依實際作業狀況及法規修正作業程序及控制重點。	照案通過。
教 5-1	1110-005-1 學生成績作業—A.成績登錄繳交作業	依實際作業狀況增加文字說明。	請依第二項修正後逕予通過。
教 11	1110-011 補助數位化教材作業	為配合本校遠距教學實施辦法修正，將申請週次調整。	照案通過。
教 12	1110-012 就業輔導作業	學校是否辦理就業培力相關活動，以及學生是否有完成學習歷程檔案，對學生而言沒有相對的風險，因此刪除。	本校長程校務發展計畫總目標第 6 條-畢業生近三年平均就業率達 98%以上。基於校務發展之需求，故本案不應刪除。
教 16-1	1110-016-1 學生學習成效評量—A.中大銜接課程	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。	確定無關作業程序，則同意廢止。
教 16-5	1110-016-5 學生學習成效評量—E.總結性評量	依實際作業時間修正流程圖之作業時間及作業程序。	照案通過。
教 18	1110-018 弱勢學生學習輔導機制作業	依審查委員建議，修正流程圖、作業程序及控制重點	照案通過。
教 25	1110-025 學分抵免作業	依實際作業狀況增加文字說明。	請依第二項修正後逕予通過。
教 4-4	1110-004-4 選課作業—D.棄選作業	依實際作業狀況增加文字說明。	請依第二項修正後逕予通過。
教 27	1110-027 學生實習作業	新訂	通過。 請依第三項修正

			後提送下學年度會議討論。
二、請依「修正項目」修改內控文件並於 112年2月13日前 ，擲交秘書室匯整後列入 本學年度 的內控文件之修正：			
代號	內控項目編號及名稱	修正項目	
教 5-1	1110-005-1 學生成績作業—A.成績登錄繳交作業	作業程序：2-3-4，郵政總局後增加「寄」字。	
教 25	1110-025 學分抵免作業	1110-025 學分抵免作業中作業程序:2-3 間接改成直接，並依監察人意見在使用表單加上電子表單名稱。	
教 4-4	1110-004-4 選課作業—D.棄選作業	附帶決議： 棄選時間已在行政會議修正，逕修正相關內控文件： <u>1110-004-4 選課作業—D.棄選作業</u> 作業程序。	
三、請依決議於 下學年 提出修正：			
代號	內控項目編號及名稱	決議	
教 27	1110-027 學生實習作業	內容偏向實習簽約流程 屬教務處內部作業，應加入訪視、其他學術單位對本作業的管考機制作為，例如期中訪視等，另參與式學習也應訂有相關規定。	

提案三

案由：**學務處**內部控制制度修正案，提請討論。

說明：修正件數

單位	全數	修改	新增	刪(減)	未更正
學生事務處	36	11	無	無	25

決議：

一、單位提出項目決議情況：			
代號	內控項目編號及名稱	本次修訂摘要/原因	決議
學 1	1120-001 入學成績優秀獎學金作業	(1) 原監察人建議事項，本次不予修改，因監察人所提 (2) 1120-003 弱勢學生助學作業、1120-004 清寒工讀(生活學習服務)實施作業及 1120-031 生活助學金實施作業，非學生身分來源獲取管道，建議以修改 1120-002 學雜費優待(學雜費減免)、1120-003 弱勢學生助學作業取代。 (3) 本次針對內部稽核意見進行修改。	請依第二項修正後逕予通過。 附帶決議：各內控文件流程圖與作業程序應一致，於作業程序有文字敘述時，流程圖即應呈現。

學 2	1120-002 學雜費優待(學雜費減免)作業	(1) 依據原監察人建議事項進行修改。 (2) 內部稽核意見進行修改。	照案通過。
學 3	1120-003 弱勢學生助學作業	內部稽核意見進行修改。	請依第二項修正後逕予通過。
學 4	1120-004 工讀助學金實施作業	依據監察人意見進行修改。	照案通過。
學 5	1120-005 學生住宿申請、分配與學生入住作業	內部稽核意見進行修改。	通過。 請依第三項修正後提送下學年度會議討論。
學 9	1120-009 新生定向輔導作業	內部稽核意見進行修改。	照案通過。
學 11	1120-011 學生就學貸款作業	依據現行作業方式進行修改。	請依第二項修正後逕予通過。
學 21	1120-021 新生健康檢查作業	經內部稽核意見以及有參考外部法規，而做修正。	照案通過。
學 28-1	1120-028-1 性侵害性騷擾或性霸凌事件—申請及調查作業	內部稽核意見進行修改。	請依第二項修正後逕予通過。
學 31	1120-031 生活助學金實施作業	內部稽核意見進行修改。	照案通過。
學 32	1120-032 學生校外活動申請作業	內部稽核意見進行修改。	請依第二項修正後逕予通過。
二、請依「修正項目」修改內控文件並於 112 年 2 月 13 日 前，擲交秘書室匯整後列入本學年度的內控文件之修正：			
代號	內控項目編號及名稱	修正項目	
學 1	1120-001 入學成績優秀獎學金作業	公告錄取不通過請加入流程圖中。	
學 3	1120-003 弱勢學生助學作業	是否要報部、郵寄或親送的流程請再確認，流程圖與作業程序請再檢視是否一致。	
學 11	1120-011 學生就學貸款作業	流程圖與附件表格的名稱請修正一致。	
學 28-1	1120-028-1 性侵害性騷擾或性霸凌事件—申請及調查作業	進行緊急處理的流程跳過小組是否合宜的，請依現況修正。	
學 32	1120-032 學生校外活動申請作業	(1) 作業程序 2-1-3 若刪除則該機制是否仍有於其他內控文件呈現?請檢核。 (2) 作業程序中提到 10 天或 1 週之時程請確認後修改一致。	
三、請依決議於下學年提出修正：			
代號	內控項目編號及名稱	決議	
學 5	1120-005 學生住宿申請、分配與學生入住作業	今年各系宿舍申請的問題不該光是用簽呈的方式辦理，應該回歸制度化作法。 整個作業要再修正	
四、請承辦單位與相關單位商議後，必要時得修正內控文件。			
無			

提案四

案由：研發處內部控制制度修正案，提請討論。

說明：修正件數

單位	全數	修改	新增	刪(減)	未更正
研究發展處	12	4	無	無	8

決議：

一、單位提出項目決議情況：			
代號	內控項目編號及名稱	本次修訂摘要/原因	決議
研 2-2	1210-002-2 專題計畫與產學合作研究案-B.簽約作業	修訂原因： (1)因科技部改制為國家科學及技術委員會。 (2)為利看出專題計畫與產學合作研究案整體規模。 修正處： (1)使用表單：4.1. (2)依據及相關文件：5.2. (3)新增 6.註記	照案通過。
研 4	1210-004 廠商申請進駐輔導作業	修訂原因： (1)進駐申請資格條件修正。 (2)進駐申請審查辦法依實際需求修正。 修正處： (1)流程圖，作業程序：2.1.1、2.2.1、2.2.2、2.4， (2)使用表單：4.1、4.2， (3)依據及相關文件：5.1。	請依第二項修正後逕予通過。
研 5	1210-005 推廣教育課程規劃作業	(1) 依「前次內控會議決議修正」建議。 (2) 修正處：修正作業程序(2.1.2.)補充說明—依據教育部專科以上學校推廣教育實施辦法第三條學校辦理推廣教育，應衡酌現有師資...學校辦理推廣教育，不得將招生、教學等事務，委由校外機構、法人或團體辦理。因此爾後推廣教育中心只接受民間企業委訓課程。	請依第二項修正後逕予通過。
研 8	1210-008 辦理樂齡大學開班作業	(1) 因單位名稱變更。 (2) 1210-00810 辦理樂齡大學開班作業作業程序 2.3 終生教育處已取	請依第二項修正後逕予通過。

		消，改研究發展處推廣教育中心。
二、請依「修正項目」修改內控文件並於 112年2月13日前 ，擲交秘書室匯整後列入 本學年度 的內控文件之修正：		
代號	內控項目編號及名稱	修正項目
研4	1210-004 廠商申請進駐輔導作業	目前雖然多為是虛擬進駐，但需經審查會議流程仍應保留，並說明清楚審查會議之權責。虛擬進駐的寫法改為「未使用空間」，實體進駐則為有使用空間，依此方向修正。
研5	1210-005 推廣教育課程規劃作業	(1) 作業程序 2-1-1「補充說明」文字刪除，原下述內容保留，原「因此爾後」修正為「爰此本校」。 (2) 上述文字修正後，流程圖請再檢視是否與作業程序一致。
研8	1210-008 辦理樂齡大學開班作業	作業程序與流程圖應修正一致，故應包括課程、師資、場地等說明。
三、請依決議於 下學年 提出修正：		
無		
四、請承辦單位與相關單位商議後，必要時得修正內控文件。		
無		

肆、臨時動議

伍、散會(16:00)