



114 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 114 年 10 月 29 日（週三）13：30

地 點：雲起樓 406 會議室

主 席：徐明珠主任秘書

出席人員：人文暨社會科學學院陳衍宏委員、人文暨社會科學學院陳怡婷委員、人文暨社會科學學院施怡廷委員、人文暨社會科學學院王舒津委員、健康樂活暨管理學院李杰憲委員、應用科技與設計學院牛隆光委員、健康樂活暨管理學院黃秋蓮委員、通識教育委員會盧慶雄委員、教務處張鳳琪委員、學生事務處鄭宏文委員、總務處林名芳委員、招生事務處龍佩渝委員、研究發展處黃晴郁委員、國際暨兩岸事務處沈珮甄委員、圖書暨資訊處沈高溢委員、人事室黃惠姿委員、會計室呂怡靜委員、秘書室彭睿仁委員。

請假人員：應用科技與設計學院申開玄委員、佛教學院林欣儀委員

議程/記錄：陳俐潔/戴筱芳

壹、主席致詞

謝謝各位擔任內控委員此一重要職務，內部控制關乎組織行政程序、合法性與風險，是組織運作非常重要的一環，敬請各位委員審慎檢視內控文件並提出建議。

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。	(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 <u>附件一</u> 。 (二) 112 年 8 月 28 日臺教高(一)字第 1122202664 號，教育部宣達主計總處對內控作業之建議函如 <u>附件二</u> ，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 112 學年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。 綜合上述說明，建議無需修正現行辦法與程序作業。
二、訂定作業程序、內部控制	(一) 114 學年度內控會議時程： 114-1 次內控會議 10 月 29 日(三)13：30 於雲起樓 406 室

任務	本學年作業事宜
點、研議各單位控制重點之適切性。	<p>114-2 次內控會議 12 月 17 日(三)13：30 於雲起樓 406 室 114-3 次內控會議 12 月 31 日(三)13：30 於雲起樓 406 室(視情況召開)</p> <p>(二) 各單位已依據本校內部控制制度實施計畫，參考 113 學年度內控文件審查意見共 11 項 (附件三)，檢視並修正內部控制文件，提送 114-1 次會議審議。</p> <p>(三) 為落實內控作業並有效縮短開會時間，請委員分工檢核各單位內控文件，將檢核意見於 12 月 1 日(一)回覆秘書室，提送 114-2、3 次會議討論。檢核重點有：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.各項風險是否符合？ 2.作業流程是否有法源依據？ 3.控制重點是否適當？
三、完成各單位內部控制文件。	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。

◎主席指示：依討論方向進行。

貳、討論事項

提案一

案由：114 學年度內控審查意見列管案，提請討論。

說明：113 學年度內控文件審查意見共 11 項，A 項為「前次內控會議決議修正」3 項；B 項為「監察人意見」1 項；C 項為「前次內部稽核發現與建議」7 項。(完整版如[附件三](#))，說明如下：

序號	內容略述(意見來源)	執行情形
A 項-研發處 2 件		
1	新增「研發成果運用及技術移轉作業」(111-1 教育部函、112-1、113-1 會議)	「研發成果與技術移轉管理辦法」將修正並提入行政會議討論，通過後再制定內控作業。
2	新增「佛大會館設置與管理辦法」(112-2、113-1 會議)	113 學年新增「1210-010 佛大會館訂房住宿作業」，檢視後文件無誤。
A 項-人事室 1 件		
3	1116-008-11160-008-1 聘僱-教師 (113-2 教育部函)	114 學年修改內控。
B 項-教務處、國際處、招生處 1 件		
4	近期校方受各政府機關查核之要點一併列入內控文件中，並常態性進行稽核。	1.教務處：114 學年新增內控。 2.國際處：修改內控並修正法規。

序號	內容略述(意見來源)	執行情形
		3.招生處：經盤點不修正亦不新增。
C 項-教務處 1 件		
5	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	1.內控文件無誤。 2.本件依內控作業程序進行，提醒導師確實於開學後二週內進行預警輔導，以利學生及時接受輔導。
C 項-人事室 2 件		
6	1160-004-3 福利及保險-保險給付	114 學年修改內控。
7	1160-007-1 退休、撫卹及資遣-退休、撫卹	114 學年修改內控。
C 項-國際處 4 件		
8	1250-002 國際學術交流-締結姊妹校作業	已依委員意見將法規公告至國際處網頁。
9	1250-003 國際學術交流-交換教師作業	114 學年修改內控。另，經查目前國際處並無「國際學術交流交換教師實施相關辦法」。
10	1250-005 僑生分發入學作業	114 學年修改內控。
11	1250-006 辦理交流生作業流程	114 學年修改內控。

決議：照案通過。

提案二

案由：114 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[附件四](#)，略述如下：

序	單位	全數	修改	新增	作廢	未更正	檢核委員
一、	教務處	39	5	1	無	33	招生事務處龍佩榆委員 通識教育委員會盧慶雄委員 應用科技與設計學院申開玄委員
二、	學生事務處	35	5	無	無	30	人文暨社會科學學院陳怡婷委員 健康樂活暨管理學院黃秋蓮委員 人事室黃惠姿委員
三、	總務處	29	無	無	無	29	秘書室彭睿仁委員 國際暨兩岸事務處沈珮甄委員
四、	招生事務處	5	無	無	無	5	教務處張鳳琪委員
五、	研究發展處	13	無	無	無	13	人文暨社會科學學院陳衍宏委員
六、	國際暨兩岸事務處	6	4	無	無	2	圖書暨資訊處沈高溢委員
七、	圖書暨資訊處	37	1	無	無	36	應用科技與設計學院牛隆光委員 學生事務處鄭宏文委員 會計室呂怡靜委員

序	單位	全數	修改	新增	作廢	未更正	檢核委員
八、	人事室	21	4	無	無	17	人文暨社會科學學院施怡廷委員 研究發展處黃晴郁委員
九、	會計室	16	1	無	無	15	人文暨社會科學學院王舒津委員 總務處林名芳委員
十、	秘書室	8	3	無	無	5	佛教學院林欣儀委員
十一、	通識教育委員會	5	2	無	無	3	健康樂活暨管理學院李杰憲委員

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：照案通過。

參、臨時動議：

會計室建議各宿舍電費計價標準，列入內控文件中，並常態性進行稽核。

肆、散會：14:09