

國立臺北商業大學

114 年度第 1 次內部控制專案小組會議紀錄(初稿)

時間：114 年 7 月 2 日(星期三)中午 12 時 10 分

地點：台北校區行政大樓 7 樓行政會議廳

出席人員：李昭慶、劉正田、陳玉麟(高子倫代)、凱達西(陳珮羚代)、張嘉雯(范世玲代)、李俞麟、林玟君、鄭豐譯、徐國鈞(郭璟諭代)、米光武、鍾淑慧(吳宗濂代)、陳芳姿、汪瑞芝、張旭華、彭勝龍、郭俊賢、張婕、凌祥發(黃婕芳代)、王嘉吉、吳瑞萱、黃瑞傑(陳俊均代)

應出席：22 位

實到：22 位

列席：稽核人員陳美蓉、主計室張致誠、主計室魏瑜貞

主席：黃焜煌副校長(視訊)

工作人員：吳怡卉、張雅媛

記錄：盧晴鈺

甲、報告事項

壹、確認 113 年度第 2 次內部控制專案小組會議紀錄並報告各項決議案之執行情形：

一、秘書室提：訂定本校 114 年度「內部控制制度自行評估作業計劃」及排定執行期程等事宜，提請審議。

決 議：照案通過。

執行情況：本案業經 114 年 1 月 14 日經校長核定後公告。

二、人事室提：修正本校內部控制制度之項目「PL06：教師停聘、解聘、不續聘作業(風險值：2*2=4)」，提請審議。

決 議：照案通過。

執行情況：依決議辦理。

三、學務處提：修正本校內部控制制度之項目「SC02：學生點名、缺曠統計、查詢、公告作業(風險值：2*2=4)」，提請審議。

決 議：照案通過。

執行情況：依決議辦理。

四、教務處提：修正本校內部控制制度之項目「AB04：轉學考招生作業(風險值：2*2=4)」，提請審議。

決 議：照案通過。

執行情況：

(一)更新項目略述如下：

1. 第一點第一項依現行實際轉學考試作業，將轉學招生考試原則上修改為「寒假 1 月中旬、暑假 7 月中旬」為考試日，「1 月下旬寒轉及 8 月上旬暑轉」為報到期程。
2. 第一點第十七項依現行實際轉學考試作業，刪除「召開第三次委員會議」，改為「必要時進行」工作檢討。
3. 控制重點第四及五點依現行實際轉學考試作業，新增面試等考試方式，及刪除「分發」作業等。

(二)均已依照作業程序及規範辦理轉學考招生事宜。

五、資網中心提：修正本校內部控制制度之項目「CH02：填報技專校務基本資料庫標準作業（風險值：2*1=2）」，提請審議。

決議：照案通過。

執行情況：已依修訂後內部控制作業程序執行，已於 114 年 3 月 11 日召開技專資料庫校內說明會，主持人為教務長，已於 114 年 5 月底函報本校 114 上半年度技專資料庫資料予國立雲科大技專資料庫小組。

六、資網中心提：刪除本校內部控制制度之項目「CH04：資網中心暑期教育訓練開課作業（風險值：2*1=2）」，提請審議。

決議：同意刪除。

執行情況：「CH04：資網中心暑期教育訓練開課作業」已刪除，現教育訓練已分散至各月份辦理，114 年上半年已辦理 9 場教育訓練。

貳、主席報告：感謝各委員於暑假期間參與本會議。

參、工作報告：(各單位工作報告請詳見書面報告，以下補充口頭報告)

一、秘書室(內控)：

(一)請各單位每月定期檢視並更新 SOP 專區、數據統計專區、法規查詢系統、會議查詢系統等資料

(二)114 年度本校內部控制制度自行評估作業計劃，已於 114 年 1 月 14 日公告實施，8 月將通知全校各單位於 10 月進行自評，評估期間為 113 年 11 月-114 年 10 月。114 年 10 月 20 日前各單位應繳回自評結果。

(三)校長室及秘書室近一年收到電話或信件申訴建議案，包含：計畫助理報帳疑慮、上班時間找不到承辦人、同仁辦公室禮貌問題、同仁電話禮貌問題、改善桃園校區宿舍管理及設施、首頁活動看板問題、交換

生雙聯學制問題、改善台北校區宿舍環境問題、研究所多日找不到助教、教育部找不到本校承辦人資料催繳、退休同仁仍收到業務詢問信件…等，以上雖皆已請相關單位妥善處理及改善，仍請所有單位一同注意。

二、稽核人員：

- (一)本年度共查核 14 個項目，包含各單位訂定的內控作業程序、查核教育部補助經費使用情形及追蹤 113 年度內控缺失之改善情形，詳如畫面資料。
- (二)至 114 年 6 月底為止共執行 4 項查核，其中稽核提供改善及興革建議共有 3 項，如畫面資料說明。
- (三)為落實內部控制之管理機制，請各單位定期檢視實際作業與法規及內部控制作業程序是否相符，以利內控制度有效運行。
- (四)內部稽核作業七月至十月將持續執行 8 項內控查核及複核 2 項 113 年度之缺失改善情形，屆時請各單位持續予以配合。

乙、討論事項：

提案一、人事室提：修正本校內部控制制度之項目「PL07：公務人員及特定身分人員赴大陸案件審核作業（風險值：2*1=2）」，提請審議。

說明：

- (一)按內政部修正「臺灣地區公務員及特定身分人員進入大陸地區作業規定」部分規定，並修正相關附件「政務人員、直轄市長、涉及國家安全、利益或機密業（公）務人員（含上開三類退離職或受委託終止人員）、縣（市）長或簡任（或相當簡任）第十一職等以上公務員進入大陸地區申請表」及其注意事項、「赴陸人員返臺通報表」等表件。爰配合將作業程序說明表、內部控制制度控制作業自行評估表內相關表件內容酌作修正，以符合現行使用名稱；另作業流程圖部分，酌作文字修正，並於結束前增加填寫「本校赴陸人員返臺通報表」程序，以求周延。
- (二)次按內政部修正「簡任第十職等及警監四階以下未涉及國家安全機密之公務員及警察人員赴大陸地區作業要點」部分規定，並將名稱修正為「簡任第十職等及警監四階以下未涉及國家安全利益或機密之公務員及警察人員赴大陸地區作業要點」，復修正「簡任第十職等及警監四階以下未涉及國家安全機密之公務員及警察人員赴大陸地區申請表」為「簡任(或相當簡任)第十職等及警監四階以下未涉及國家安全、利益或機密之公務員及警察人員赴大陸地區申請表」，並修正內容。爰配合將作業程序說明表內法令依據及相關表件內容酌作修正，以符合現行使用名稱；又內部控制制度控制作業自行評估表「控制重點」部分，酌作文字修正。

- (三)另配合內政部入出國及移民署業已改制為內政部移民署，爰修正作業程序說明表內內政部移民署全球資訊網之「公務人員赴陸許可線上申請系統」網址為「<https://niapsa.immigration.gov.tw/>」。

辦法：本計劃經本會議通過後，賡續辦理後續事宜。
決議：照案通過。

提案二、校務永續發展中心提：修正本校內部控制制度之項目「IV04：本校永續報告書執行作業（風險值：2*2=4）」，提請審議。

說明：因應本中心業務執行現況，永續發展推動委員會主要任務為審議本校永續報告書事宜，經檢核「IV03：永續發展推動委員會會議召開作業」及「IV04：本校永續報告書執行作業」內控項目應為相類似項目，故擬整併前開二項目內容並刪除 IV03 編號。

辦法：經本會議通過後，賡續辦理後續事宜。
決議：

- (一)本案流程圖虛框圖示原文字為「召開永續發展推動委員會」，請修正為「由校務永續發展中心召開永續發展推動委員會」。
(二)餘照案通過。

提案三、教務處提：修正本校內部控制制度之項目「AB10：查證學生學籍處理作業（風險值：2*2=4）」，提請審議。

說明：

- (一)依據本校 114 年度內部稽核缺失及興革建議事項辦理，全面檢視內控作業程序及實際作業方式，以利內部控制制度有效設計及執行。
- (二)修正重點說明如下：
1. 修正作業程序說明表：
 - (1)本校處理各學制學生有關學籍資料與學歷資料之查證，適用對象包含畢業生。
 - (2)本校處理學籍(歷)資料查證未涉及個人保密資料案件，酌作相關文字之刪修。
 - (3)增列申請查證單位檢附當事人同意文(證)件，及查證結果於完成陳核後依申請查證單位請求之方式回復（函件、傳真、電子郵件等方式）等二項控制重點。
 - (4)設置「查證學籍處理作業檢核表」一式，依學籍(歷)查證程序逐項檢核，以落實學籍(歷)資料查證機制。
 2. 修正作業流程圖：配合作業程序說明表修正項目，分為受理申請查證、查證學籍或學歷、查證結果回復等程序，同步修正作業流程圖。
 3. 修正自行評估表，增修二項自我評估項目：
 - (1)申請查證單位是否檢附當事人同意文(證)件。

(2)查證結果是否於完成陳核後依申請查證單位請求之方式回復。

辦法：經本會議通過後，賡續辦理後續事宜。

決議：照案通過。

提案四、主計室提：修正本校內部控制制度之項目「AKK02：預算編製作業（風險值：1*2=2）」，提請審議。

說明：內部控制制度之相關內容，係參考行政院主計總處內部控制共通性作業之內容訂定，現依本校實際預算編製作業流程修改程序說明表、流程圖及自行評估表。

辦法：經本會議通過後，賡續辦理後續事宜。

決議：

(一)自行評估表上半部請補上如下圖示。

控制重點	評估情形					改善措施
	落實	部分落實	未落實	不適用	其他	
一、作業流程有效性						
(一)作業程序說明表及作業流程圖之製作是否與規定相符。						
(二)內部控制制度是否有效設計及執行。						

(二)餘照案通過。

提案五、主計室提：修正本校內部控制制度之項目「AKK11：決算編製作業（風險值：1*1=1）」，提請審議。

說明：原內部控制制度之相關內容，係參考行政院主計總處內部控制共通性作業之內容訂定，現依本校實際決算編製作業流程修改程序說明表、流程圖及自行評估表。

辦法：經本會議通過後，賡續辦理後續事宜。

決議：

(一)自行評估表上半部請補上如下圖示。

控制重點	評估情形					改善措施
	落實	部分落實	未落實	不適用	其他	
一、作業流程有效性						
(一)作業程序說明表及作業流程圖之製作是否與規定相符。						
(二)內部控制制度是否有效設						

計及執行。						
-------	--	--	--	--	--	--

(二)餘照案通過。

提案六、總務處提：修正本校內部控制制度之項目「GDD18：小額採購作業(風險值： $2*2=4$)」，提請審議。

說明：

(一) 依本校辦理採購授權表規定，採購管制項目均應事前先送會相關單位審核後，始得辦理。為落實上開事前審核規定，及配合實務作業需要，爰就「GDD18 小額採購作業」作業程序說明表及作業流程圖，修正管制項目文字及流程，請各單位於辦理採購前確實送會相關單位審核：

1. 書籍、期刊：圖書館。
2. 家具：事務組/綜合服務組。
3. 家電(高功率耗電 700W 以上)：營繕組/綜合服務組。
4. 禮品：經管組
5. 資通訊產品(含軟體、硬體及服務)：資網中心。
6. 修繕(涉及水電及電話線路、隔間牆、門窗或敲打房屋梁柱)：營繕組/綜合服務組。

(二)另為使校內各單位方便查詢共同供應契約品項，增列政府電子採購網帳號申請說明，以及增加優先採購身心障礙產品範疇之說明文字，將透過共同供應契約採購流程及自辦採購作業流程圖示重新整理，以利判讀及運用。

辦法：經本會議審議通過後，賡續辦理後續事宜。
決議：照案通過。

丙、臨時動議：

一、主計室提：本校各單位進行業務時若有內控實務缺失之紀錄，建議該業務風險值即應提高，不應仍維持原風險值。舉例本人所知，校內有教師出國未依規定報核遭受罰款，以及場地收入已使用未繳費…等實例。

主任秘書建議：各單位應有專人定期檢視各單位內控項目內容及風險值是否與時俱進，並於各單位之處(室)務、中心會議定期檢討。

主席裁示：

- (一)請各單位應定期檢視內控項目內容及風險值是否需調整及更正。
- (二)風險值應依內控制度標準訂定。
- (三)請人事室檢視「PL07：公務人員及特定身分人員赴大陸案件審核作業(風險值： $2*1=2$)」，其風險值是否需調整。

散會：13 時 00 分。