



## 112 學年度第 2 次內部稽核小組會議紀錄

時間：中華民國 113 年 06 月 20 日（星期四）12：10

地點：雲起樓 406 會議室

主席：何卓飛召集人（傅昭銘副校長代理）

出席人員：

教學單位代表—許文傑委員、陳建智委員、蘇南望傑委員

行政單位代表—呂怡靜委員、周俊三委員、林郁忻委員、邱勻沁委員、徐郁倫委員

黃淑惠委員、盧俊吉委員、戴筱芳委員、羅采倫委員

請假人員：陳拓余委員、孫 遜委員、申開玄委員、李喬銘委員、陳應南委員

紀錄：沈高溢

### 壹、主席報告

### 貳、前次會議紀錄確認暨執行情形報告

提案	會議決議	執行情形
一	<p>提案單位：研究發展處校務研究暨計畫組</p> <p>案由：有關「112 學年度稽核項目與稽核分工表」，提請討論。</p> <p>說明：</p> <p>一、112 學年度預計執行三項專案稽核與四項計畫稽核，分述如下：</p> <p>（一）專案稽核：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 能源管理系統稽核：本項稽核預計於 112 年 09 月 22 日辦理，除了依照新版條文進行內部稽核以外，並追蹤 111 年度 SGS 外部稽核所列追蹤事項改善情況（共 2 項次要缺失及 4 項觀察事項）。</li> <li>2. 11210 期大學校院校務資料庫填報資料檢核：配合全校填報日程安排，預計於 112 年 10 月 27 日與 30 日進行稽核。</li> <li>3. 11303 期大學校院校務資料庫填報資料檢核：配合全校填報日程安排，預計於 113 年 4 月辦理。</li> </ol> <p>（二）計畫稽核：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 行政單位內部控制制度稽核：配合內部控制制度推動小組作業日程，預計於 113 年 5-6 月間辦理。</li> <li>2. 112 年度教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫經費稽核：配合教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫經</li> </ol>	<p>依會議決議進行稽核，目前除學校法人內部控制制度稽核排定七月執行外，餘皆完成稽核。</p> <p>（因學校進行輪調，原總務處代表胡芯華委員改由黃淑惠委員擔任、原研發處代表黃淑惠委員改由盧俊吉委員擔任；原招生處代表陳亮均委員因離職，改由李喬銘委員擔任）</p>

	<p>費書面審查暨實地訪視,預計於 113 年 5-6 月間辦理。</p> <p>3. 校內經費使用情形稽核:本學年度抽查教務處、學務處、總務處、招生處及學院系,預計於 113 年 5-6 月間辦理。</p> <p>4. 學校法人內部控制制度稽核:依據內控條文稽核董事會相關業務執行情況,預計於 113 年 7 月辦理。</p> <p>二、112 學年度稽核分組預排表,請參閱附件。</p> <p>決議:照案通過。</p>	
--	---	--

◎結論:上次會議決議予以確認,執行情形洽悉。

### 參、業務報告

- 一、112 學年度 3 項專案稽核已執行完畢,4 項計畫稽核,除學校法人稽核預計於七月進行,其餘 6 項稽核業已完成,加上本月完成 111 學年度各項稽核計畫追蹤報告,全年度稽核事項即全數完成。
- 二、自 108 學年度起,本小組執行的稽核作業數、提出問題或建議改善數及追蹤未完成改善數,統計數量如下表,分析如下:
  - (一) 108-111 學年度,稽核作業數持續上升,代表本小組稽核的內容觸及各單位的業務面越來越廣。
  - (二) 111 學年度稽核作業數最高,主要原因是行政單位內部控制制度稽核的取樣規則改變,當學年度初次加入各行政單位低風險內部控制制度項目。
  - (三) 112 學年度稽核作業數下降,主要原因亦是行政單位內部控制制度稽核的取樣規則改變,當學年度初次加入各行政單位中風險內部控制制度項目,若連續兩年稽核無實質缺失紀錄且承辦人員未異動,第三年暫停稽核一次,以及能源管理系統稽核作業數降低。
  - (四) 各學年度所發現問題改善數及建議改善數,平均在 40-50 件,追蹤至改善為止。

學年度	稽核作業數	問題改善數	建議改善數	未完成改善數
112 學年度	483	26	19	29
111 學年度	589	10	45	3
110 學年度	444	8	33	0
109 學年度	463	28	19	0
108 學年度	323	0	39	0
※數據更新:113.06.13。				

- 三、有關各學年度各項稽核計畫、報告、稽核小組會議紀錄及研習教育訓練,皆依據規定公告在研發處網站(網址:[https://rdoffice.fgu.edu.tw/zh\\_tw/audit](https://rdoffice.fgu.edu.tw/zh_tw/audit))。

◎結論:

- 一、主席指示:能源審查為近年熱門關注議題,宜留意保持適當的稽核作業數,符合趨勢所需。

二、報告內容予以確認，執行情形洽悉。

#### 肆、討論事項

提案一

提案單位：研究發展處校務研究暨計畫組

案由：有關 109、110、111 學年度各項稽核計畫追蹤事項辦理情形，提請討論。

說明：經本學年度稽核委員追蹤確認後，結果如下：

- (一) 109 學年度 2 件追蹤事項已完成改善，建議結案，詳如附件一。
- (二) 110 學年度 2 件追蹤事項已完成改善，建議結案，詳如附件二。
- (三) 111 學年度 39 件追蹤事項，36 件已完成改善，建議結案；餘 3 件未完成改善事項為國際處所承辦的內控項目，建議於 113 學年度持續追蹤，詳如附件三。

決議：照案通過。

提案二

提案單位：研究發展處校務研究暨計畫組

案由：有關 112 學年度各項稽核計畫辦理情形，提請討論。

說明：

- 一、112 學年度已完成六項稽核計畫（學校法人內部控制制度稽核預定於七月進行），查核 475 項內容，提出 45 項不符或改善事項，出動稽核委員 43 人次，彙整稽核內容如附件四。
- 二、前述 45 項不符或改善事項，扣除 16 項已在規定時限內完成改善者，餘 29 項建議於 113 學年度持續追蹤。

決議：照案通過。

#### 伍、臨時動議

臨案一

提案人：許文傑委員

案由：有關稽核發現行政同仁不熟悉業務運作與內控流程規範之關係，提請討論。

說明：

- 一、學校內控流程文件已訂定多年，近年來各單位因為組織調整、法規及業務內容變動或人員更迭不熟悉工作流程，因此若干業務的實際運作與內控流程的規範已有落差，本次稽核即發現不少此一狀況。
- 二、承上，建議定期舉辦相關教育訓練，召集各單位負責內控之同仁實施研習課程，後續並針對各單位內控作業文件進行檢討，以符實際運作情形。

黃淑惠委員附議：

- 一、建議此次人事調動後，就現有人力、業務內容調整，各單位重新盤點內控項目、修正內控文件與流程。

決議：照案通過，附知秘書室、人事室予以協助辦理。

陸、散會：下午 12 時 50 分