



113 學年度第 1 次內部稽核小組會議紀錄

時間：中華民國 113 年 09 月 19 日（星期四）12：10

地點：雲起樓 406 會議室

主席：林信華代理校長

出席人員：

教學單位代表—江淑華委員、許文傑委員、廖高成委員

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、陳應南委員

黃淑惠委員、劉欣如委員、盧俊吉委員、戴筱芳委員、鍾佳玲委員

羅采倫委員

請假人員：申開玄委員、孫遜委員、蘇南望傑委員

列席人員：賴宗福教務長兼研發長

紀錄：黃晴郁

壹、主席致詞

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 109、110、111 學年度各項稽核計畫追蹤事項辦理情形，提請討論。</p> <p>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「1250-002 國際學術交流-締結姊妹校作業」、「1250-003 國際學術交流-交換教師作業」與「1250-004 外籍學生申請入學作業」，建議於 113 學年度持續追蹤，詳如附件三。</p> <p>決議：照案通過。</p>	<p>說明三所列 3 件未完成改善事項，將於 113 學年度進行內控稽核作業時，列入追蹤事項。</p>
二	<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 學年度各項稽核計畫辦理情形，提請討論。</p> <p>說明：</p>	<p>依據會議決議，於 113 學年度執行各項稽核計畫時，進行追蹤。</p>

提案	會議決議	執行情形																																																																																
	<p>一、112 學年度已完成六項稽核計畫，查核 475 項內容，提出 45 項不符或改善事項，稽核委員 43 人次，彙整內容如下。</p> <table border="1" data-bbox="381 333 995 1111"> <thead> <tr> <th>計畫名稱</th> <th>受稽核單位</th> <th>稽核數量</th> <th>不符或改善事項數量</th> <th>出動稽核委員人次</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>能源管理內部稽核 112.09.22</td> <td>總務處、各單位</td> <td>46</td> <td>4 (已確認改善)</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>11110 期大專校院校務資料庫填報檢核 112.10.27 112.10.30</td> <td>各單位</td> <td>97</td> <td>7 (已確認改善)</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>11203 期大專校院校務資料庫填報檢核 113.04.25</td> <td>各單位</td> <td>62</td> <td>4 (僅 3 件已確認改善)</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>111 年度教育部獎勵私立大專校院校務發展計畫經費稽核 113.06.07</td> <td>會計室、總務處、人事室、研發處、圖資處等</td> <td>102 (97+5)</td> <td>2 (已確認改善)</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="10">行政單位內部控制制度內部稽核 113.05.21 113.06.11</td> <td>教務處</td> <td>26 (21+5)</td> <td>8</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>學務處</td> <td>35 (20+14+1)</td> <td>6</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>總務處</td> <td>9 (9+0)</td> <td>1</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>招生處</td> <td>5 (5+0)</td> <td>0</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>研發處</td> <td>10 (9+1)</td> <td>4</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>國際處</td> <td>11 (6+5)</td> <td>7 (4+3)</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>圖資處</td> <td>35 (26+6+1+2)</td> <td>1</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>人事室</td> <td>11 (10+1)</td> <td>0</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>會計室</td> <td>7 (7+0)</td> <td>0</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>秘書室</td> <td>8 (8+0)</td> <td>1</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>通識教育委員會</td> <td>7 (5+2)</td> <td>0</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>校內經費稽核 113.06.05</td> <td>招生處、研發處、國際處、圖資處</td> <td>4</td> <td>0</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>小計</td> <td></td> <td>475</td> <td>45</td> <td>43</td> </tr> </tbody> </table> <p>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。</p> <p>決議：照案通過。</p>	計畫名稱	受稽核單位	稽核數量	不符或改善事項數量	出動稽核委員人次	能源管理內部稽核 112.09.22	總務處、各單位	46	4 (已確認改善)	4	11110 期大專校院校務資料庫填報檢核 112.10.27 112.10.30	各單位	97	7 (已確認改善)	6	11203 期大專校院校務資料庫填報檢核 113.04.25	各單位	62	4 (僅 3 件已確認改善)	4	111 年度教育部獎勵私立大專校院校務發展計畫經費稽核 113.06.07	會計室、總務處、人事室、研發處、圖資處等	102 (97+5)	2 (已確認改善)	3	行政單位內部控制制度內部稽核 113.05.21 113.06.11	教務處	26 (21+5)	8	2	學務處	35 (20+14+1)	6	4	總務處	9 (9+0)	1	2	招生處	5 (5+0)	0	2	研發處	10 (9+1)	4	2	國際處	11 (6+5)	7 (4+3)	2	圖資處	35 (26+6+1+2)	1	2	人事室	11 (10+1)	0	2	會計室	7 (7+0)	0	2	秘書室	8 (8+0)	1	2	通識教育委員會	7 (5+2)	0	2	校內經費稽核 113.06.05	招生處、研發處、國際處、圖資處	4	0	2	小計		475	45	43	
計畫名稱	受稽核單位	稽核數量	不符或改善事項數量	出動稽核委員人次																																																																														
能源管理內部稽核 112.09.22	總務處、各單位	46	4 (已確認改善)	4																																																																														
11110 期大專校院校務資料庫填報檢核 112.10.27 112.10.30	各單位	97	7 (已確認改善)	6																																																																														
11203 期大專校院校務資料庫填報檢核 113.04.25	各單位	62	4 (僅 3 件已確認改善)	4																																																																														
111 年度教育部獎勵私立大專校院校務發展計畫經費稽核 113.06.07	會計室、總務處、人事室、研發處、圖資處等	102 (97+5)	2 (已確認改善)	3																																																																														
行政單位內部控制制度內部稽核 113.05.21 113.06.11	教務處	26 (21+5)	8	2																																																																														
	學務處	35 (20+14+1)	6	4																																																																														
	總務處	9 (9+0)	1	2																																																																														
	招生處	5 (5+0)	0	2																																																																														
	研發處	10 (9+1)	4	2																																																																														
	國際處	11 (6+5)	7 (4+3)	2																																																																														
	圖資處	35 (26+6+1+2)	1	2																																																																														
	人事室	11 (10+1)	0	2																																																																														
	會計室	7 (7+0)	0	2																																																																														
	秘書室	8 (8+0)	1	2																																																																														
通識教育委員會	7 (5+2)	0	2																																																																															
校內經費稽核 113.06.05	招生處、研發處、國際處、圖資處	4	0	2																																																																														
小計		475	45	43																																																																														
<p>臨時動議提案一</p>	<p>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。</p> <p>說明：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>黃淑惠委員附議：</p> <p>一、校內人事調整後，部分業務沒有專責人員負責，而是一人要兼辦幾個業務，甚至有些業務沒有人承辦。</p> <p>二、建議此次人事調動後，就現有人力、業務內</p>	<p>【秘書室】</p> <p>秘書室藉由每學年辦理法制作業、內控作業，請各單位盤點並修正。</p> <p>1.每學年辦理法制作業，各單位盤點並修正「法規決議層級表」，於行政會議列管法規。各項新訂、修正、廢止等法規於各級會議討論、電子公文的預告與公告，秘書室於過程中指導同仁正確格式與流程。</p> <p>2.每學年辦理內部控制作業，同仁依據各單位修正法規，盤點並修正「內控項目」，以瞭解作業流程。</p> <p>3.因近年部分同仁不熟悉業務</p>																																																																																

提案	會議決議	執行情形
	<p>容調整，各單位重新盤點內控項目、修正內控文件與流程。</p> <p>決議：照案通過，附知秘書室、人事室予以協助辦理。</p>	<p>運作與內控流程規範之關係，秘書室特於 113 年 8 月辦理 3 場教育訓練：8/6 內部控制與內部稽核、8/7 Visio 軟體應用、8/14 法制作業。</p> <p>【人事室】</p> <p>本室已於 6 月 25 日公告，請各單位依單位設置細則從制度、工作職掌、內控項目及業務風險等，進行職務說明書的調整與修正。並應與每人每季填寫績效評核系統的職務項目一致，以能具體呈現個人工作執行成效。</p>

◎結論：上次會議紀錄予以確認，執行情況洽悉。

參、業務報告

- 一、113 學年度有人文學院、樂活產業學院、招生事務處及國際暨兩岸事務處之委員因離職、兼任教學二級主管、未兼任行政二級主管及兼任行政一級主管等因素，重新推派委員，分別由廖高成委員、江淑華委員、鍾佳伶委員及劉欣如委員遞補。
- 二、112 學年度學校法人內部控制制度稽核於 113 年 7 月 31 日完成，並依據規定將稽核報告送董事會，並將副本陳送監察人查閱，112 學年度各項稽核計畫執行完畢。
- 三、113 學年度預計執行三項專案稽核、四項計畫稽核，以及 111、112 學年度各項稽核追蹤，請參閱提案一。

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「113 學年度稽核項目與稽核分工表」，提請討論。

說明：

一、113 學年度預計執行三項專案稽核與四項計畫稽核，分述如下：

(一) 專案稽核：

1. 能源管理系統稽核：本項稽核預計於 113 年 09 月下旬辦理，除了依照新版條文進行內部稽核以外，並追蹤 112 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）。
2. 11310 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 9 月 24 日至 29 日進行稽核。
3. 11403 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 114 年 4 月辦理。

(二) 計畫稽核：

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 114

年 5-6 月間辦理。

2. 113 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費書面審查暨實地訪視，預計於 114 年 5-6 月間辦理。
3. 校內經費使用情形稽核：本學年度抽查圖書暨資訊處、國際暨兩岸事務處、研究發展處及學院系，預計於 114 年 5-6 月間辦理。
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 114 年 7 月辦理

二、113 學年度稽核分組預排如下表：

分類	稽核主題	主要受稽單位	稽核委員預排名單	
專案稽核	能源管理系統稽核	總務處、秘書室、人事室	陳應南、邱勻沁 戴筱芳、呂怡靜	
	11310 期大學校院校務資料庫填報資料檢核	各單位	鍾佳伶、周俊三、廖高成 林郁忻、盧俊吉、陳應南	
	11403 期大學校院校務資料庫填報資料檢核	教務處、研發處、國際處、人事室、總務處	呂怡靜、周俊三 林郁忻、羅采倫	
計畫稽核	行政單位內部控制制度稽核	教務處	許文傑	戴筱芳
		學務處	江淑華	黃淑惠
		總務處	許文傑	戴筱芳
		招生處	申開玄	呂怡靜
		研發處	劉欣如	羅采倫
		國際處	孫遜	邱勻沁
		圖資處	孫遜	黃淑惠
		人事室	蘇南望傑	羅采倫
		會計室	蘇南望傑	陳應南
		秘書室	申開玄	呂怡靜
	通識教育委員會	江淑華	盧俊吉	
	教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫經費支用情形稽核	研發處	申開玄、劉欣如、邱勻沁	
校內經費使用情形稽核	圖資處、國際處、研發處、學院系	廖高成、林郁忻、鍾佳伶		
學校法人內部控制制度稽核	董事會、會計室、人事室	由董事會指派		

決議：修正通過。調整部分稽核項目分工如下：

1. 專案稽核由陳應南、邱勻沁、戴筱芳及周俊三等 4 位委員進行稽核。
2. 11403 期大學校院校務資料庫填報資料檢核由呂怡靜、許文傑、林郁忻、羅采倫等 4 位委員進行稽核。
3. 行政單位內部控制制度稽核部分，由孫遜及呂怡靜委員負責國際處稽核、申開玄及邱勻沁委員負責秘書室稽核，其餘部分不變。

伍、臨時動議

- 1.由本次未如實提報回流招生名額事件，回頭檢視招生事務處現行內控項目，發現「學士班招生考試作業-大學分發入學」內控文件所載作業程序，無法有效查核是否依循教育部相關辦法及程序辦理，請招生事務處務必在 113 學年度完成內控文件修正，建立正確的查核點，完善作業。(陳應南委員)
- 2.本次不限招生事務處內控項目，請各單位同步檢視所負責業務相關流程，可能因適用法規之修訂而需調整者，請務必進行內控文件修訂作業。(許文傑委員)

陸、散會