

## 國立彰化師範大學內部控制專案小組 105年度第一次會議紀錄

開會時間：105年6月15日（星期三）上午10時

開會地點：白沙大樓2樓第1會議室

主持人：李副校長清和（林主任秘書哲鵬代理）

紀錄：林專門委員玗瑾

### 壹、主席致詞

### 貳、報告事項

案由一：104年度內部控制專案小組會議紀錄，報請 公鑒。

說明：內部控制專案小組前次會議業於104年3月25日召開，相關決議  
事項及重要決議辦理情形詳如附件。

附件：104年度內部控制專案小組會議紀錄（詳附件1）。

**決定：備查。**

### 參、討論事項

案由一：本校內部控制制度業務各單位撰寫項目，提請 討論。

說明：

- 一、依據103年9月17日行政院院授主綜督字第1030600474號函修正  
「內部控制制度共通性作業範例製作原則」及101年6月13日行政  
院院授主綜規字第1010600255A號函訂定之「內部控制制度共通  
性作業範例跨職能整合應行注意事項」，秘書室業於104年11月  
通知各單位增修內部控制制度業務各單位作業項目。

擬辦：討論通過，請負責單位依規辦理。

附件：本校104年11月內控控制作業項目各單位修正版本（詳附件2）。

**決議：通過。**

**案由二：**本校104年度內部控制作業專案稽核報告，提請 討論。

說明：依據105年1月8日內部控制稽核會議記錄報告事項三辦理（詳附件3）。

擬辦：敬請委員審視稽核報告，討論通過後備查。

附件：

一、104年度（104年會議追蹤管考作業專案）稽核計畫（詳附件4）

二、104年度（會議追蹤管考作業專案）稽核報告（詳附件5）。

**決議：通過。**

**案由三：**為賡續辦理本校104年度內部控制重點工作，提請 討論。

說明：

一、依據「國立彰化師範大學內部控制制度自行評估計畫」辦理（詳附件6）。

二、本校103年度內部控制重點作業依104年2月9日彰師秘字第1040700027號函辦理完竣，為賡續內部控制作業，本校每年至少應辦理一次自行評估，包含整體層級評估及作業層級評估，以確保內部控制制度之五項要素控制環境、風險評估、控制作業、資訊與溝通及監督均能有效持續運作。

擬辦：擬於本次會議討論通過後，提供秘書室範例，請各相關單位賡續辦理。

附件：

一、控制作業自行評估表（詳附件7）。

二、作業層級自行評估表（詳附件8）。

三、作業層級自行評估統計表（詳附件9）。

四、內控整體層級自行檢查表（詳附件10）。

**決議：通過。**

**案由四：**秘書室提「國立彰化師範大學內部控制專案小組作業要點」第二點規定修正草案，提請 討論。

說明：

- 一、因應本校組織規程變更，配合修正本要點。
- 二、業經104年6月17日校務會議決議修正通過。

擬辦：討論通過，續提行政會議討論。

附件：

- 一、國立彰化師範大學內部控制專案小組作業要點第二點規定修正草案對照表（詳附件11）。
- 二、國立彰化師範大學內部控制專案小組作業要點（修正後規定，詳附件12）。
- 三、國立彰化師範大學內部控制專案小組作業要點（現行規定，詳附件13）。

**決議：通過。**

**肆、 臨時動議(無)**

**伍、 散會(上午10 時30分)**