

## 國立體育大學 110 年度第 1 次內部控制推動小組會議紀錄

一、時間：110 年 3 月 9 日(星期二)上午 10 時 30 分

二、地點：行政教學大樓 515 會議室

三、主席：黃召集人東治

紀錄：沈詩涵

四、出席人員：如簽到表

五、主席致詞：

六、報告事項：

本校內部控制作業依據國家發展委員會 109 年 9 月 11 日院授管字第 1091401449 號函頒布之行政院及所屬各機關風險管理及危機處理作業原則，及行政院及所屬各機關風險管理及危機處理作業手冊辦理(自 110 年 1 月 1 日生效)，作業流程詳參政府內部控制制度設計流程圖。

七、提案討論：

### 提案一

提案單位：工作小組

案由：本校 109 年度內部控制作業項目自行評估執行情形，提請討論。

說明：

- 一、109 年度內部控制作業項目共計 106 項，控制重點合計 749 項，經各單位自我檢核在案(統計表如附件 1；另各單位自行評估表附件 2 紙本於會議現場供參)。
- 二、另有關 109 年度內部稽核結論，各相關單位業依稽核小組建議事項改善，其中增修控制作業項目程序說明表及自行評估表之項目計有 5 項(附件 3)，併請審查。

決議：

- 一、請研發處修正「研-09 專利申請與維護作業」，比照「研-06 研究獎助生經費動支內部控制作業程序說明表」於程序說明表承辦單位補列相關單位，並於作業流程圖明列各階段工作主責辦理單位(含會辦單位)。
- 二、其餘審議通過，惟請各單位衡酌具體訂定質化或量化控制重點，作為自行評估依據之可行性。

## 提案二

提案單位：工作小組

案由：有關本校 110 年度各單位作業項目風險評估及處理一案，提請討論。

說明：

- 一、依政府內部控制監督作業要點、行政院及所屬各機關風險管理及危機處理作業原則辦理。
- 二、110 年度列管控制項目共計 114 項目(含建議新增項目)，已由業務單位依本校內部控制風險評估評量基準(附件 4)進行風險評估，並經工作小組檢視建議調整部分項目風險值，其中殘餘風險值 3~9 項目建議列入本校 110 年度內部控制作業項目，計 38 項；餘由各單位自行管控。
- 三、另建議增列 8 項業務為本校 110 年度內部控制作業項目：
  - (一)學務處：學生宿舍地震、火災事件處理作業
  - (二)總務處：採購作業(參考行政院公共工程委員會訂定之內部控制制度跨職能整合作業範例-採購業務，整併控制項目總-01~總-17)
  - (三)資訊中心：機房維運管理作業、資訊服務中斷及復原處理作業
  - (四)體育處：委辦試務作業、體育場館及設施安全維護
  - (五)人事室：教師兼職處理作業
- 四、綜上，110 年度內部控制項目計 46 項。
- 五、茲檢附各控制項目風險評量表(附件 5 紙本於會議現場供參)、彙總表(附件 6)各 1 份。

決議：

- 一、照案通過。
- 二、請各單位於校級控制項目年度自行評估時，一併辦理自行控管項目自評作業，交本小組備查。

## 提案三

提案單位：工作小組

案由：有關「國立體育大學內部控制推動小組設置要點」部分規定修正一案，  
提請討論。

說明：

一、旨揭內部控制推動小組設置要點(以下稱設置要點)係經本校 101 年 12 月 4 日第 470 次行政會議審議通過，惟查 101 年迄今行政院已修正、停止適用內部控制部分規範，另本校內部控制作業方式亦有調整，爰依現行法規及業務運作現況修正。

二、檢附本案修正條文對照表、修正草案、原條文(如附件 7 至 9)。

決議：修正通過，請續提行政會議審議。

八、臨時動議：無。

九、主席結論：謝謝各位委員參與。

十、散會：上午 11 時 10 分