

## 國立體育大學 112 年度第 1 次內部控制小組會議紀錄

一、時間：112 年 3 月 7 日(星期二)上午 9 時 50 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：張芷瑄

四、出席人員：如簽到表

五、主席致詞：(略)

六、報告事項：

(一) 宣讀上次會議紀錄(111 年 4 月 12 日)：洽悉。

七、提案討論：

提案一

提案單位：工作小組

案由：有關本校 111 年度內部控制作業項目自行評估執行情形一案，提請討論。

說明：

- 一、依本校 111 年內部控制自行評估實施計畫辦理(如附件 1)。
- 二、111 年度內部控制作業項目共計 101 項目，其中校級內部控制作業項目 46 項，經各單位自我檢核在案，本小組已完成彙整(統計表如附件 2；各單位作業項目自行評估表紙本於會議現場供參)，本次內部控制作業項目自行評估結果為落實 225 點，部分落實 2 點，不適用/未發生 28 點，其中部分落實項目為「(人-07)教師兼職處理作業」及「(基-01)年度資金投資運作及執行作業」中的 1 項控制重點，該業務單位已提改善措施。
- 三、111 年度內部控制制度自行評估經各單位自我檢核，本小組已完成彙整(統計表如附件 3；另各單位內部控制制度自行評估表紙本於會議現場供參)，本次內部控制制度自行評估結果為落實 98 點，部分落實 1 點，不適用/未發生 4 點，其中部分落實項目為總務處營繕組的工程實施查核，該業務單位已提改善措施。

決議：照案通過。

## 提案二

提案單位：工作小組

案由：有關本校 112 年度各單位內部控制作業項目風險評估及處理一案，提請討論。

說明：本校內部控制作業項目風險評估共計 101 項，112 年已由業務單位依本校內部控制風險評估評量基準(附件 1)進行風險評估(各單位風險評估表紙本於會議現場供參)，並經本小組檢視已建議維持及調整部分項目風險值，建議列入本校 112 年度校級內部控制作業項目，共計 22 項(原 111 年 46 項)；餘由各單位自行管控(附件 2)。

決議：

- 一、請秘書室於會後針對各單位內部控制作業項目風險值調升、調降均應說明評估理由，餘照案通過。
- 二、另請業務單位審視單位自行列管內部控制作業項目(非校級)有無整併或調修，若有修正請於下周五前通知秘書室，俾利修正本校內部控制作業項目。

## 提案三

提案單位：工作小組

案由：有關本校 112 年度內部控制制度手冊第 4.0 版修正一案，提請討論。

說明：本小組已依前案各作業項目風險值調整，修正本校內部控制制度手冊第 4.0 版，並調修部分文字(如附件 1)；另為配合本校中程校務發展計畫書及組織調整，請容逕予調修文字。

決議：照案通過。

八、臨時動議：無

九、主席結論：(略)

十、散會：上午 10 時 10 分