

**國立體育大學 104 年度第 2 次內部控制/內部稽核作業
工作小組協調會議紀錄**

一、時間：104 年 3 月 12 日(星期四)上午 9 時

二、地點：行政教學大樓 5 樓 504 會議室

三、主席：黃召集人永旺（張主任秘書代）

記錄：黃久玲

四、出席人員：如簽到單

五、主席致詞：(略)

六、報告事項：詳如會議資料

七、提案討論：

提案一

提案單位：秘書室

案由：有關「國立體育大學內部稽核執行方案」之落實及業務分工乙案，提請討論。

說明：

- 一、依行政院 102 年 5 月 3 日行政院院授主綜督字第 1020600189 號函訂頒之「政府內部稽核應行注意事項」及教育部 102 年 5 月 14 日臺教綜(三)字第 1020069691 號函之規定辦理（如附件一）。
- 二、旨揭執行方案業經本校 104 年 3 月 10 日第 521 次行政會議審議通過在案，為落實本校內部稽核作業，特研擬本校本（104）年度稽核計畫、內部稽核紀錄（範例）、內部稽核報告（範例）、本校內部控制/內部稽核工作小組組織、內部控制/內部稽核工作小組職能名單等各乙份，俾利分工及執行。
- 三、檢附本校內部稽核執行方案、年度稽核計畫等條文及表件各乙份，敬請審議俾據以執行。

決議：

- 一、內部稽核小組分工情形請依職能酌予調整。
- 二、本（3）月份之各稽核事項，請各稽核小組之負責人洽受稽核單位協調，並請於本月 20 日前完各該項目之訪查及稽核作業。

三、各稽核小組之稽核報告請於本月 25 日前以電子檔（免紙本）繳送本校稽核委員會黃久玲秘書，俾便彙整陳核後於行政會議中提出稽核報告。

四、其餘修正通過。

八、臨時動議：無

九、主席結論：請各稽核小組人員依會議決議日程進行稽核作業，屆時並請各受稽核單位配合辦理。

十、散會：9 時 35 分

國立體育大學 104 年度內部稽核計畫

104 年 3 月 12 日 104 年度第 2 次內部稽核會議通過

壹、風險評估結果

「本校內部控制制度手冊」初版於 102 年建制完成，歷經 1 年之推動與實作的檢視過程後，業已於 103 年底完成更新、補充之程序，並完成「本校內部控制制度手冊」第二版之建制。

為更進一步了解各單位對本校內部控制制度之推動與落實情形，本年度內特依據本校校務推動現況之部分人事、經費業務運作情形及校內部分軟硬體設施維護使用情形等，研擬若干項目進行稽核，並提出稽核報告陳核後轉知相關單位及人員，以作為精進校務發展及自我改善之參考及依據。茲研提內部稽核項目如下：

- 一、人事敘薪作業之稽核。
- 二、零用金支出作業之稽核。
- 三、採購驗收作業之稽核。
- 四、重大工程案件發包驗收程序之稽核。
- 五、游泳池安全管理與環境衛生維護之稽核。
- 六、資安事件通報與應變之稽核。

貳、稽核重點

前揭有關本年度稽核項目之稽核重點如下：

一、人事敘薪作業之稽核：

有關人事室之新進人員人事敘薪作業：

1. 是否建制內部控制作業程序相關表件。
2. 是否依各相關新進人員之相關學、經、資歷審核後核定。

二、零用金支出作業之稽核：

有關出納組零用金支出作業程序：

1. 是否建制內部控制作業程序相關表件。

2. 是否依規定管控及核發。

三、採購驗收作業之稽核：

有關事務組之巨額採購案件：

1. 是否建制內部控制作業程序相關表件。

2. 是否依採購法相關規定辦理請購、招標、審標、開標及驗收等事宜。

四、重大工程案件發包驗收程序之稽核：

有關營繕組之重大工程案件：

1. 是否建制內部控制作業程序相關表件。

2. 是否依採購法相關規定辦理請購、招標、審標、開標及驗收等事宜。

五、游泳池安全管理與環境衛生維護之稽核：

有關游泳池之安全管理事項：

1. 是否建制內部控制作業程序相關表件。

2. 是否依勞基法相關規定安排服務人員。

3. 救生員是否依規定輪值及服勤。

有關游泳池之環境衛生維護事項：

1. 是否建制內部控制作業程序相關表件。

2. 是否指派專人負責環境衛生維護作業。

3. 環境衛生維護情形是否妥適。

六、資安事件通報與應變之稽核：

資訊中心之資安事件通報與應變之稽核：

1. 是否建制內部控制作業程序相關表件。

2. 年度內是否發生資安事件。

3. 資安事件是否依作業程序通報。

4. 資安事件之因應是否符合學校資安相關規定。

參、稽核範圍

前揭有關本年度稽核項目之稽核範圍如下：

一、人事敘薪作業之稽核：人事室 104 年度 1 至 3 月之新進人員人事敘薪

作業。

二、零用金支出作業之稽核；104 年度 1 至 3 月之零用金支出作業程序。

三、採購驗收作業之稽核：事務組 104 年度 1 至 3 月之巨額採購案件（1-2 件）。

四、重大工程案件發包驗收程序之稽核：營繕組 104 年度 1 至 3 月之重大工程案件（1-2 件）。

五、游泳池安全管理與環境衛生維護之稽核：游泳池 104 年度 1 至 3 月之安全管理與環境衛生維護案件。

六、資安事件通報與應變之稽核：資訊中心 103 年度 1 至 12 月之資安事件通報與應變之稽核。

肆、稽核項目及期程

本校本年度預計辦理稽核工作之項目及期程如下(詳如附件一)。

伍、稽核工作分派

本校本年度參與稽核工作之人員名單及工作項目分配(詳如附件一)。

國立體育大學 104 年度內部稽核計畫表

月份	項次	稽核項目	預定日期		實際日期		備註 稽核人員
			起	訖	稽核日	報告繳交	
3	1	人事敘薪作業之稽核	3/16	3/31			梁梅春、 邱翠琪
	2	零用金支出作業之稽核	3/16	3/31			簡淑玲、 蘇衿茹
	3	採購驗收作業之稽核	3/16	3/31			孫顯鋒、 顏伽如
	4	重大工程案件發包驗收程序之稽核	3/16	3/31			邱慧玲、 黃久玲
	5	游泳池安全管理與環境衛生維護之稽核	3/16	3/31			余坤樹、 陳文政
	6	資安事件通報與應變之稽核	3/16	3/31			晏才傑
		以下空白					

註：

1. 各稽核項目均請於表訂時間內完成稽核作業。
2. 本稽核計畫中所列各稽核小組之第 1 人為小組負責人，其餘人員為小組組員。
3. 本（3）月份之各稽核事項，請各稽核小組之負責人洽受稽核單位協調，並請於本月 20 日前完項目訪查及稽核作業。
4. 各稽核小組之稽核報告請於本月 25 日前以電子檔（免紙本）繳送本校稽核

委員會黃久玲秘書，俾便彙整陳核後於行政會議中提出稽核報告。

5. 其餘未盡事宜，請各主管、各內部控制/內部稽核小組同仁惠提卓見，並以電話或電郵連繫通知秘書室補充或更正之。