

國立中山大學110年度第2次內部控制小組會議

會議紀錄

時間：110年11月23日（星期二）下午3時整

地點：行政大樓7007會議室

主席：蔡秀芬召集人

紀錄：張士元

出席：楊育成委員、林柏樵委員、楊靜利委員、吳鴻欽組長（代）

賴威光委員、梁瓊月組長（代）、陳怡秀委員、葉淑娟委員

壹、主席致詞

（略）

貳、討論事項

【第一案】

案由：本校110年度內部控制制度自行評估結果，提請覆核。（提案單位：品保中心內部控制小組）

說明：

一、依據行政院「政府內部控制監督作業要點」及本校110年度內部控制制度自行評估實施計畫辦理。

二、作業層級自行評估結果（評估期間為109年8月1日至110年7月31日）：

（一）各單位就所屬業務之各項內部控制作業項目自行評估結果詳如110年度自行評估統計表（共1,570個控制項目）（參閱附件一統計表/因原始資料過於龐雜，陳列會場供參，不另行印製）。

自行評估結果為：91.1%落實，0.5%部分落實，0.0%未落實，5.2%不適用，3.1%其他。

（二）部分落實/未落實項目情形說明詳如一覽表（附件二），應請承辦同仁落實控制重點，主管督導未能確實落實改善情形，本小組將追蹤其改善情形；不適用部分係因法令廢止、修改或業務內容及作業方式調整，導致制度面與實務面之落

差，刻正配合刪除或修正控制作業項目內容；其他項目情形多為當年度並未辦理或受理該項業務。經各單位修正調整後之控制作業將彙編成本校10.0版內部控制手冊。

(三)另，本次內部控制作業層級共新增4個控制作業項目，刪除2個項目，3個控制作業項目風險調升，7個作業項目風險調降，6個控制作業項目內容修正。已彙整本校各單位所有已建置內部控制作業項目風險評量彙總表(附件三)並提送本次會議覆核。

決議：

一、經召集人及出席委員逐一檢視各內控項目風險值後，部分項目風險值調整如國立中山大學各單位內部控制作業項目風險評量彙總表（附件三）。

二、其他部分覆核通過。

參、受稽核單位內控缺失改善及興革建議辦理情形追蹤

因前次受稽核單位辦理內控缺失改善及興革建議之覆核結果，均已完成改善或責成受稽核單位依覆核建議執行，不續予追蹤。爰本次會議不進行改善追蹤之覆核。

下次內部控制小組會議將針對本校公共工程採購及工程管理機制稽核結果之內控缺失改善及興革建議辦理情形進行覆核。

肆、主席徵詢是否有臨時動議

(無)

伍、散會

(下午4點15分主席宣佈散會)