

國立臺灣戲曲學院內部控制專案小組第一次會議紀錄

壹、開會時間：中華民國 101 年 08 月 15 日（星期三）上午 09 時 30 分

貳、開會地點：本校內湖校區行政大樓五樓會議室

參、主 席：蔡召集人欣欣

紀錄：喻傳歲

肆、出席人員：陳委員正熙（請假）、程委員育君、劉委員大鵬、張委員文美、張委員旭南、徐委員宗鴻、張委員珮雲、林主任宜毓、黃主任一峰、王主任光中

列席人員：林專員鳳娥（請假）、高專員雲卿、許組長朝明、顏組長素娟（請假）、林組長麗慧（請假）、黃組長士剛（請假）

伍、主席致詞：略

陸、業務報告：

一、依據本校100年10月19日第131次行政會議通過內部控制專案小組設置要點三、內部控制專案小組任務如下：

- （一）推動校內各單位內部控制之規劃、設計與建制。
- （二）辦理內部控制及內部稽核作業教育訓練。
- （三）檢討強化現有內部控制作業。
- （四）整合檢討個別性業務內部控制作業。
- （五）參採各權責機關所訂內部控制制度共通性作業範例，並審視個別性業務之重要性及風險性，訂定合宜之內部控制制度及內部稽核作業規定，並報上級機關備查。
- （六）規劃及執行年度稽核計畫，必要時辦理專案稽核，並作成稽核報告。
- （七）就內部稽核發現之缺失及改善建議，適時簽報校長核定，並追蹤其改善情形。

二、報告行政院修訂內部控制制度辦理事項：

- （一）行政院「辦理健全內部控制實施方案 101 年度重點工作。
（1-5 頁）

(二) 行政院頒內部控制制度設計原則。(6-8 頁)

(三) 內部控制之意義目標及組成要素。(9-11 頁)

柒、討論提案：

提案一：訂定「國立臺灣戲曲學院實施內部控制作業原則(草案)」，提請審議。

說明：為強化本校內部控制、健全財務秩序，並落實內部控制制度之實施，特依行政院 100 年 2 月 1 日院授主信字第 1000000683 號函頒之「健全內部控制實施方案」，訂定本作業原則(草案)。

決議：內控小組成員分工稽核事項之共通性業務，請各單位參考其他學校作法，提下次會議討論。

提案二：釐訂「國立臺灣戲曲學院內部控制制度」，規範本校內部控制制度權責單位應辦事項及辦理期程，提請審議。

說明：

一、依據行政院頒「內部控制制度設計原則」三、各機關內部控制制度之設計，應包括下列文件，並得視管理需要自行增列：

(一) 整體層級目標及機關組織職掌。

(二) 作業層級目標及機關組織圖。

(三) 機關分層負責明細表。

(四) 風險評估。

(五) 控制作業。

(六) 監督。

(七) 自行評估之表件格式。

前項第三款文件，得以註明出處或建立來源連結之方式辦理；第五款文件得併入作業流程中設計，並納為內部控制制度之附件。

二、本校分層負責明細表已由人事室召開會議修訂中，各單位已

訂定「自行評估之表件格式」資料如下，併請 審議。

(一) 總務處：

1. 「出納作業程序說明表、標準化作業流程圖及內部控制自行檢查表」。

2. 「採購業務內部控制作業程序說明表、標準化作業流程圖及內部控制自行檢查表」

(二) 會計室：「會計業務及內部控制共通性作業、標準化作業流程圖及內部控制自行檢查表」

(三) 秘書室：「採購監辦內部控制作業程序說明表、標準化作業流程圖及內部控制自行檢查表」。

(四) 圖資中心：「電腦資訊安全內部控制作業ISMS（資訊安全管理制度）及內部控制自行檢查表」。

決 議：

一、本校內部控制制度權責單位如下：

(一) 整體層級目標及機關組織職掌。(秘書室、人事室辦理)

(二) 作業層級目標及機關組織圖。(秘書室、人事室辦理)

(三) 機關分層負責明細表。(人事室辦理)

(四) 風險評估。(各單位辦理)

(五) 控制作業。(各單位辦理)

(六) 監督。(各單位辦理)

(七) 自行評估之表件格式。

各單位於10月15日前，填送辦理事項資料送秘書室彙整。

二、各單位提報之作業程序說明表、標準化作業流程圖及內部控制自行檢查表等事項，原則性通過，委員若對上述自行檢查表文字認有不妥者，逕提下次會議修正。

捌、臨時動議：無。

玖、散 會：10時20分。