

# 國立高雄餐旅大學 103 學年度第 1 學期第 1 次內部控制小組會議紀錄

時間：104 年 1 月 15 日（星期四）上午 10 時整

地點：本校行政大樓 6 樓行政會議室

主席：潘副校長江東

出(列)席人員：詳簽到表

紀錄：楊慧禎

議程：

## 壹、主席致詞

內部控制制度是行政院及政府各機關目前推動的重要工作，先前本校辦理的自我評鑑中，有關內部控制的部分也是校務發展的重要業務，今天藉由會議，期將過去本校內部控制作業不甚完備及自評委員建議需強化的部分進行討論後加以補強，其中包括了控制作業項自行評估及內部稽核的部分，屆時請各位同仁共同來配合執行。

## 貳、上次會議決議執行情形：

案次	案由 (提案單位)	決議	執行情形
1	修正本校內部控制第 2 版之相關文字內容。(秘書室)	照案通過。	依提案修正第 2 版內部控制制度相關文字內容。
2	修正及新增教務處業務內部控制作業。(教務處)	照案修正通過。	請教務處依決議增修。
3	修正及新增學務處業務內部控制作業。(學務處)	一、新增「學生獎懲」作業項目之作業程序說明第三點其它之第(三)項及「學生獎懲」標準作業流程圖中，不服決議者，須 10 日內向學務處諮商輔導組提出申訴。修正為不服決議者，須於 10 日後 30 日內向學務處諮商輔導組提出申訴。 二、餘照案修正通過。	請學務處依決議增修。
4	修正研究發展處實習輔導組及就業輔導組作業項目部分文字內容。(研	照案修正通過。	請研發處依決議修正。

	發處)		
5	修正進修推廣學院業務內部控制作業並刪除原訂定之教務組、學務組作業項目，另新增推廣教育中心作業項目。(進修推廣學院)	照案修正通過。	請進修推廣學院依決議增修及刪除。

決定：確認備查。

### 參、秘書室工作報告

- 一、本校第 2 版內部控制制度業經 103 年 1 月 23 日 102 學年度第 1 學期內部控制小組會議修正並更改為第 3 版。該內容已置本室之內部控制制度網頁供各單位參閱。
- 二、行政院目前正在積極地推動各機關內部控制制度，教育部也持續來函指示，各機關應「辦理內部控制宣導及教育訓練」，有關內部控制教育訓練相關事宜，仍惠請人事室協助列入 104 年度行政同仁教育訓練之課程，於適當時間辦理內部控制教育訓練及宣導。
- 三、依據教育部 103 年 4 月 17 日臺教綜(三)字第 1030055820 號書函示，為瞭解所屬機關學校依「強化內部控制實施方案 103 年度重點工作」規定及目標，完成增(修)訂內部控制制度項數及自行評估作業與內部稽核工作之辦理情形，自 103 年 4 月份起，按月以電子郵件填報「103 年度教育部及所屬機關學校內部控制制度通報表」傳送教育部；前依「教育部中程施政計畫(102 至 105 年度)共同性目標及指標」中有關「落實政府內部控制機制」之指標，本校所填 103 年應增(修)訂完成內部控制制度「目標數」為 3 件，本校均依規定期間按月填報，103 年度增(修)案件數將於本次會議召開修正後達增(修)目標數。
- 四、有關前揭內部控制自行評估作業與內部稽核工作之辦理情形，依教育部 103 年 12 月 22 日臺教綜(三)字第 1030184844 號書函示，應於 104 年 2 月底前辦理完成內部控制制度自行評估作業。另應於 103 年底前完成規劃及執行內部稽核工作，於工作結束後 2 個月內完成稽核報告。本校前已於 103 年 8 月 30 日完成各單位內部控制制度作業層級自行評估，另有關整體層級評估及內部稽核部分，擬訂定本校內部控制自行評估計畫及內部稽核實施要點，提送本小組會議討論並陳校長核定後辦理。

### 【主席補充說明及指示】

- 一、有關本校內部控制教育訓練部分，請人事室考量於適當的時間辦理，例如：以每季或每年分為二次辦理的方式；另外在針對新進人員辦理相關教育訓練時，也一併將兼任行政工作之教師、公務體系同仁及助理等納入內部控制教育訓練課程之對象，讓相關同仁都能夠瞭解內部控制的意涵及執行方式並且配合辦理。
- 二、有關內部控制作業項目增修、自行評估及內部稽核等，希望透過今天的會議討論後，能夠儘快於規定之時間內完成相關作業。

### 肆、討論事項：

案由一：修正本校內部控制第3版相關文字內容暨各單位增、修及刪除內部控制作業項目，詳如說明，提請討論。

【提案單位：各提案修正單位】

說明：

- 一、本校組織規程業經103年6月19日校務會議修正通過，相關修正條文自103年8月1日生效，配合組織規程修正，將本校內部控制第3版之相關文字內容予以修正。
- 二、本次提請增、修及刪除內部控制作業項目單位計秘書室、教務處、學務處、總務處、研發處、國際事務處、圖書資訊館、人事室、主計室、體育室、通識教育中心、國際學院等12個單位，共25項。
- 三、本校各單位增修內部控制作業項目列表，如議程附件一，p.5，各單位增修內容另請參閱電子附件。

決議：

序號	增加/修正/刪除	作業項目	提案單位	決議
1	修正	機關組織職掌	秘書室	1. 內部組織架構圖中，餐旅技術研發中心修正為餐旅技術研發暨創新育成中心，技術移轉組修正為技術推廣組。 2. 請人事室將本校組織架構圖檢視及修正。 3. 餘照案修正通過。
2	修正	校務發展中程計畫書更新（撰寫）工作	秘書室	照案修正通過。
3	增加	休退學暨復學流程控管標準作業流程	教務處	照案通過。

4	增加	學生選課標準作業流程	教務處	照案通過。
5	增加	五專聯合免試入學標準作業流程	教務處	照案通過。
6	增加	二技申請入學招生考試標準作業流程	教務處	照案通過。
7	刪除	通識英語課程排課標準作業流程	教務處	照案通過。
8	修正	學生請假管理	學務處	照案修正通過。
9	修正	社團活動之申請與經費核銷	學務處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 刪除校內、外活動申請表說明中「進修學務組」。</li> <li>2. 有關校內、外活動申請表中「參加校外活動未滿 20 歲之學生，均需檢附家長同意書。」部分，建議學務處參卓與會委程序修正本校「學生校外活動安全輔導要點」。</li> <li>3. 校內、外活動申請表核章之第一、二欄分別修正為「領隊老師(或社團指導老師)簽章」及「導師或所系科主任簽章」。</li> <li>4. 刪除校內、外活動申請表「會簽其他課程教師(隨行教師)【無則免簽章】」欄位。</li> <li>5. 校外教學申請表同校內、外活動申請表一併修正；惟校外教學申請表第一欄核章欄位修正為「授課教師簽章」，無需加列(或社團指導老師)。</li> <li>6. 跨單位或跨班級之校內、外活動或校外教學由主辦單位或系所之導師或主任核章。</li> <li>7. 餘照案修正通過。</li> </ol>
10	修正	學生獎懲	學務處	照案修正通過。
11	增加	共同供應契約採購標準作業流程	總務處	照案通過。
12	增加	申請用印標準作業流程	總務處	照案通過。
13	增加	一般支出(一萬元以上)標準作業流程	總務處	照案通過。
14	增加	教育部產業園區補助計畫申請	研發處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 產業園區補助計畫申請之作業程序說明及控制重點之計畫申請作業時程、作業流程圖等修正。</li> </ol>

				2. 餘照案通過。
15	增加	科技部專題研究計畫申請	研發處	照案通過。
16	增加	校園影印管理作業	圖資館	1. 圖資館職掌之部分內容刪除。管理作業業學為。 2. 本校法令依據本校學生獎懲辦法。 3. 餘照案通過。
17	修正	境外學生接待	國際處	照案修正通過。
18	修正	學生海外參訪	國際處	照案修正通過。
19	增加	運動代表隊組訓標準作業程序流程	體育室	照案通過。
20	增加	勞作教育請假標準流程	體育室	照案通過。
21	修正	出納會計事務查核作業	主計室	照案修正通過。
22	修正	本校組織規程修正	人事室	照案修正通過。
23	修正	新聘專任教師送審	人事室	照案修正通過。
24	增加	通識英語課程排課標準作業流程	通識中心	照案通過。
25	修正	院務會議標準作業流程	國際學院	照案修正通過。
26	修正	系務會議標準作業流程	國際學院 (應英、應日、國觀、國廚)	1. 國觀及國廚系務會議標準作業流程修正為學程會議標準作業流程。 2. 餘照案修正通過。

案由二：擬訂定本校內部控制自行評估計畫(草案)，詳如說明，提請討論。

【提案單位：秘書室】

說明：

一、內部控制自行評估分為整體層級及作業層級評估二部分，整體層級目標係指各機關依法定職掌所定之願景、策略及施政目標，該目標明確闡述機關之施政重點及長期展望，並為機關全體人員共同遵循的方向；而作業層級係為將整體層級目標逐級往下延伸至各單位，並參考業務職掌，據以辨識相連結之作業層級目標。整體層級及作業層級目標經風險分析及評估確認後制定內部控制制度之作業項目，並利用自行評估方式評估整體內部控制運作情況，控制作業之控制重點是否有效，找出缺失和檢視改善方案，評估是否能達成機關整體及作業層級目標。各機關亦應採滾動方式定期辦理風險評估作業，據以修正內部控制制度。

二、為辦理本校內部控制自行評估作業，依據行政院訂定之「各機關內部

控制制度自行評估原則」，訂定本校內部控制自行評估計畫(草案)。

三、本校前已於 103 年 8 月 30 日完成各單位內部控制制度作業層級自行評估，後續有關整體層級評估部分，擬依本校內部控制自行評估計畫辦理。

四、有關內部控制制度參考資料(pp. 6-8)、本校內部控制自行評估計畫(草案) (pp. 9-11)、本校 103 年度內部控制作業層級自行評估統計表 (pp. 32-36)等，如議程附件二，pp. 6-36。

**決 議：照案通過。**

案由三：擬訂定本校內部稽核實施要點(草案)，詳如說明，提請討論。

**【提案單位：秘書室】**

說 明：

一、為辦理本校內部控制稽核工作，依據行政院訂定之「政府內部稽核應行注意事項」，訂定本校內部稽核實施要點(草案)。

二、有關本校內部稽核部分，擬依本要點第六點之稽核運作方式，擬定內部稽核計畫，陳請 校長核定後辦理。

三、本校內部控制稽核實施要點(草案)，如議程附件三，pp. 37-46。

**決 議：照案通過。**

**伍、臨時動議(無)**

**陸、散 會：上午 11 時 50 分。**