

國立臺南藝術大學 110 學年度第 1 次內部控制專案小組 會議紀錄

開會時間：110 年 10 月 14 日(星期四)下午 2 時

開會地點：圖書資訊大樓 4 樓第一會議室

主持人：黃副校長翠梅

記錄：陳慧倩

出席人員：蔡委員宗德、邱委員宗成、翁委員志文、賴委員錫中、陳委員泓易、顏委員金泰、蔡委員秀雲、許委員瑞芳

請假人員：蘇委員一志、沈委員秀娟

列席人員：丁崇桂、鄭悅嬌、林靜慧、王靖潔、徐怡華、蘇玉環、黃靖松、李慧真

壹、主席致詞：(略)

貳、宣讀上次會議決議及執行情形：

一、審計部 102 年度審核報告內之建議改善事項，各單位自評意見列為「部份完成」者，業管單位檢討改善情形如「檢討強化現有內部控制作業情形表(審計部部份)」，提請討論。(主計室)

決議：審計部 102 年度審核報告內之建議改善事項：「教育部及其所屬機關學校，暨各地方政府經管房地校舍，亟待積極活化及管理」，文保組自評意見「部份完成」仍同意照列，請持續積極辦理，並列入下次會議追蹤事項。

執行情形：上次會議追蹤事項辦理情形提列本次會議提案一檢討討論。

二、審計部「108 年度中央政府總決算審核報告」內之建議改善事項，是否屬內部控制缺失，經彙整缺失單位評估意見，如「審計部 108 年度中央政府總決算審核報告重要審核意見分析表」，提請討論。(主計室)

決議：

1. 審核意見第 1 大項第 1 小項：「彈性薪資有助於延攬及留任國內外頂尖人才，惟激勵及延攬人才效果尚屬有限，亟待賡續積極推動。」，研發處自評意見修正為「屬內控缺失」，其類別為「2. 對於計畫實施及預算執行提出改進意見者」。另請研發處參酌審計部審核意見，積極研修相關規定，並列入下次會議追蹤事項。

2. 餘各缺失單位自評意見同意照列。

執行情形：本案自行評估意見屬內部控制缺失項目者，各缺失單位檢討改善情形續提本次會議審議，詳如提案一。

三、本校內部控制制度修正草案(10.0 版)，提請討論。(主計室)

決議：照案通過。

執行情形：已將本校內部控制制度(10.0 版)公告於主計室網頁，並印刷成冊

供參。

參、提案討論：

一、審計部 102 年度審核報告內之建議改善事項，各單位自評意見列為「部份完成」者，暨「108 年度中央政府總決算審核報告」內之建議改善事項涉及內部控制缺失部份，各單位檢討改善情形如「檢討強化現有內部控制作業情形表(審計部部份)」，提請討論。(主計室)

決議：審計部 102 年度審核報告內之建議改善事項：「教育部及其所屬機關學校，暨各地方政府經管房地校舍，亟待積極活化及管理」，文保組自評意見「部份完成」仍同意照列，請持續積極辦理，並列入下次會議追蹤事項。

二、審計部「109 年度中央政府總決算審核報告」內之建議改善事項，是否屬內部控制缺失，經彙整缺失單位評估意見，如「審計部 109 年度中央政府總決算審核報告重要審核意見分析表」，提請討論。(主計室)

決議：

1. 審核意見第 1 大項：「國立大學校院校務基金 109 年度整體財務短絀已較預算減少 4 成，惟逾 7 成學校未達有賸餘或維持收支平衡目標，亟待研謀開源節流措施，以穩健基金財務。」，總務處自評意見修正為「屬內控缺失」，其類別為「2. 對於計畫實施及預算執行提出改進意見者」。另請總務處彙整 109 年度各處室開源節流措施執行情形，並報告其執行績效。

2. 餘各缺失單位自評意見同意照列。

三、本校內部控制制度修正草案(11.0 版)，提請討論。(主計室)

決議：照案通過。

肆、臨時動議：(無)

伍、散會：下午 2 時 40 分