

國立臺南藝術大學 112 學年度第 1 次內部控制專案小組 會議紀錄

開會時間：112 年 9 月 14 日(星期四)中午 12 時 10 分

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：林委員素幸、邱委員宗成、翁委員志文、王委員碩仁、吳委員明靜、吳委員惠珠、蔡委員秀雲、許委員瑞芳

請假人員：陳委員泓易、顏委員金泰

列席人員：丁崇桂、鄭悅嬌、宋岱芳、林靜慧、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，暨「109 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：

1. 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」同意照列，請持續積極辦理，並列入下次會議追蹤事項。
2. 審計部 109 年度審核報告內之建議改善事項：「政府近 5 年度持續挹注國立大學校院教育經費，惟逾 6 成學校連續 3 年度自籌收入未達總收入 5 成，亟待妥謀自籌收入成長對策，以充裕校務基金自籌資金。」，藝推處自評意見「部份完成」同意照列，並列入下次會議追蹤事項。
3. 餘各缺失單位自評意見同意照列。

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「110 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 110 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 B 小項：「近 5 年度自籌收入增幅未及政府補助增幅，且推廣教育收入出現遞減現象，允宜督促各校籌謀自籌收入成長對策，充裕校務基金營運資金。」，考量推廣教育收入減少係肇因於兩岸政策因素及疫情影響等，爰同意藝推處自評意見修正為「非內控缺失」。

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(11.1 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(11.1 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、109 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「110 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：

1. 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」同意照列，請持續積極辦理，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。

二、審計部「111 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 111 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：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(12.0 版)，提請討論。（主計室）

決議：

1. 本次修正草案照案通過。

2. 有關作業項目：「出國及赴大陸地區報告繳交作業管理」現有風險值為 4，超過本校風險容忍度 3，請國際處及研發處擬具具體改善措施提本校行政會議討論。

肆、散會：中午 1 時