

國立臺南藝術大學 114 學年度第 1 次內部控制專案小組 會議紀錄

開會時間：114 年 10 月 16 日(星期四)下午 3 時 30 分

開會地點：圖書資訊大樓 4 樓第一會議室

主 持 人：詹信德主任秘書暨總務長

記錄：吳怡臻

出席人員：蔡慶同委員、邱宗成委員(林靜慧組長代)、潘亮文委員、蔡敏玲委員、于禮本委員(鄭玉雪代)、吳惠珠委員、洪伯暉委員

請假人員：謝斐紋委員、洪珮綺委員

列席人員：丁崇桂、宋岱芳、陳登浩、鄭玉雪、黃靖松

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，文保組自評意見列為「部份完成」，暨「111 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. 爾後總務處報告開源節流有關節電改善情形時，其用電量除與 104 年基期相較外，亦應增加與上一年度用電量相較結果，較能具體呈現近年來用電量之差異性。
2. 餘各缺失單位檢討改善情形及自評是否已完成改善之意見同意照列。

執行情形：上次會議所列追蹤事項均已完成改善，無須再列入後續討論。

- 二、審計部「112 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 112 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. 有關場地設備管理收入，112 年較 111 年減少約 23 萬元，主因學生宿舍收入減少所致。細查近年來，學生宿舍管理計畫因設備老舊，維護成本節節攀升，加上學生入注意願降低，致該計畫呈現入不敷出之現象。為遏止該計畫財務持續惡化，請學務處依使用者付費原則，並考量費用負擔，適時調整營運策略，以達自給自足之目標。
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(12.1 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(12.1 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「112 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：各缺失單位檢討改善情形及自評是否已完成改善之意見同意照列。

二、審計部「113 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 113 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(13.0 版)，提請討論。 (主計室)

決議：

1. 有關圖書館修正「JH01 館藏採購作業」、「JH02 電子資源採購作業」及「JH03 期刊採購作業」作業程序說明中，對於「上網招標購案」所載文字：「指採購金額達公告金額十分之一以上，且無法利用共同供應契約採購者」，為使表述更為精確，修正為：「指採購金額逾公告金額十分之一，且無法利用共同供應契約採購者」。

2. 其餘部分照案通過。

肆、臨時動議(無)

伍、散會：下午 4 時 10 分