

國立臺灣海洋大學 112 學年度第 2 學期內部控制專案小組會議 紀錄

時間：113 年 6 月 4 日（星期二）上午 10 時 30 分

地點：行政大樓 4 樓會議室

主席：莊副校長季高

紀錄：詹鴻敏

出席者：呂教務長明偉(莊組長培挺代)、張研發長文哲、鄭學務長學淵、許總務長世孟、鄭圖資長錫齊、張國際長祐維(張組長文寧代)、林主任秘書正平(請假)、人事室趙主任子瑩、主計室郭主任雅芬、體育室黃主任智能(林組長子揚代)、職安中心方中心主任天熹、產學營運總中心林中心主任翰佳(黃副主任章文代)、馬祖行政處林處長泰源、社會責任實踐與永續發展中心蔡主任國珍、海運學院翁代理院長順泰(請假)、生科院許院長濤、海資院廖院長正信(邱行政專員弈伶代)、工學院郭院長世榮、電資學院卓院長大靖、人社院蕭院長聰淵、法政學院饒院長瑞正(蔡秘書月華代)、共教中心謝中心主任玉玲(請假)、海洋中心陳中心主任天任(陳行政專員怡慧代)、臺灣海洋教育中心張中心主任正杰、海事發展與訓練中心郭中心主任俊良(請假)、海洋工程科技中心蔡中心主任加正

列席者：稽核業管巨志恆先生

一、報告事項

110 年度內部控制稽核持續追蹤案件為「產 03 廠商收款及稽催作業流程」，截至目前尚有 1 廠商「崑崙海洋生技(股)」尚未取得支付命令。繼續追蹤至改善為止；產學營運總中心回應：「上述案件將持續辦理」。

二、報告事項討論

- (一)產學營運總中心：本案 112 年 6 月 28 日申請支付命令，惟負責人已離境，故遭法院駁回；113 年 6 月 3 日向基隆地方法院申請民事訴訟，應可順利結案。
- (二)巨志恆先生：本案尚未完成收款金額為新台幣 1 萬 8,000 元，俟個案結案後，建請考量修正相關規定，提高進行電話追蹤、支付命令等稽催作業必要之額度，以符經濟效益。

三、討論事項

提案一

提案單位：稽核人員

案由：有關本校 113 年度「內部控制稽核計畫」（含科技計畫研發成果管理制度稽核）（如附件 1，P2~P9）提請審議。

說明：依行政院「政府內部控制監督作業要點」及本校內部控制制度相關規定辦理。

決議：稽核委員若針對草案表定日期有衝突者，請巨先生另行安排；餘照案通過。

※ 會後修正如下：

- 一、113 年 7 月 23 日，教 08、教 10、教 12，稽核委員圖資長、體育室主任。
- 二、113 年 7 月 24 日，國 01、體 02、人 04，稽核委員副教務長、共教中心主任。

壹、依據：依行政院「政府內部控制監督作業要點」與本校內部控制制度規定辦理。

貳、目的：強化本校內部控制機制，並確保校內各單位職能有效運作。

參、辦法：

一、本計畫辦理政府內部控制監督作業要點所規定之內部稽核作業。

二、前項已由校務基金專任稽核人員辦理稽核或預計辦理稽核者，將稽核結果經校長核章後於校務會議報告，不重複納入本次內部控制稽核；科技計畫研發成果管理制度稽核作業，由內部控制小組委員與校務基金專任稽核人員協同執行，併本校內部控制稽核辦理。(依據：政府內部控制監督作業要點第 13 點第 1 項第 1 款)

三、內部稽核人員執行內部稽核工作，得檢查相關文件、資產，並詢問有關人員，受查單位應全力配合提供稽核所需資料並詳實答覆，無正當理由不得拒絕。

肆、稽核方式：

稽核委員蒐集閱覽受稽核項目應遵循之 SOP (可至受稽核單位網頁瀏覽)，赴現地稽核該作業是否符合程序，並聽取受稽核單位之說明；對於不符合 SOP 者、SOP 所列程序未能與時俱進、對於風險認識不足，致難以應對風險時，得提供興革建議，建議加入新興 SOP 程序。請受稽核單位提前整理出適當空間與座位，俾利稽核委員作業。

伍、稽核範圍與實施時間

一、範圍：

(一)稽核資料區間為 112 年 7 月 1 日至 113 年 6 月 30 日為原則；但若稽核委員發現有重大事項應延伸查核者，不在此限。

(二)以前年度稽核缺失或建議事項，經追蹤尚未改善完成之項目。

(三)依據本校內部控制制度第 8.2 版風險評估結果，納入 113 年度控制作業項目 32 項。已包括科學技術研究發展成果歸屬及運用項目。

(四)檢視機關風險評估或績效達成程度等情形，就高風險或主要核心業務優先擇定稽核項目，例如：

1. 審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見，經審計部追蹤查核結果仍待繼續改善，並再綜合研提審核意見者，應稽核其檢討改善情形。
2. 跨機關整合業務、占機關年度預算比例較高之業務、久未辦理內部、外部稽核或評估之業務、影響政府公信力之潛在風險案件、進度嚴重落後或停工六個月以上或因故解除契約等公共工程案件，稽核其執行情形或成效等。

3. 利用資訊系統自動處理業務控管流程或資料勾稽比對案件之資料異動紀錄，以及資訊系統間資料介接傳遞以人工處理控管流程或勾稽比對之案件，經評估存有遭蓄意竊取、竄改或洩漏資料等風險者，稽核其資訊系統管理機制。
4. 其他重大議題包括內部重要會議列管事項、立法院質詢案件、監察院彈劾、糾正(舉)或提出其他調查意見之案件、審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見、上級與各權責機關(單位)督導等所列待改善事項、中央廉政委員會及各機關廉政會報所提相關議題及外界關注事項等。

二、時間：113年7月10日至113年7月24日。(適時機動調整)

三、人員：

(一)稽核委員：原則上由本校一級主管擔任，任一性別比例不得低於三分之一，如有必要時得調整之。前等主管如有異動，屆時由當下任職者接續擔任委員，若主管因故不克出席，由其副主管或適當人員代理。另「科學技術研究發展成果歸屬及運用稽核」，係配合內部控制時段實施，本校校務基金專任稽核人員併同辦理(非稽核委員)。不納入性別比例計算。

(二)受稽核單位：原則上由各受稽核單位二級主管與風險項目辦理人員出席，如主管因故不克出席，即由該風險項目辦理人員代理。

陸、稽核報告及追蹤：

一、稽核人員執行任務，發現內部控制之執行有缺失或異常事項，應據實揭露及提供意見，作成年度稽核紀錄，並檢附工作底稿及相關資料，提交內部控制專案小組報告。稽核委員對受稽核單位，有建議或改進事項者，受稽核單位應於113年9月30日前，回覆辦理情形。(回覆電子信箱：chihheng@mail.ntou.edu.tw)
電話分機：1256。

二、內部控制缺失及興革建議，送相關單位填報改善及辦理情形，並至少每半年將追蹤該等缺失改善情形及興革建議辦理情形(參考格式如附件三)，並暫權由校務基金專任稽核人員核實與簽報校長核定。內部控制缺失應追蹤至改善完成為止，以確認相關單位已採取適當之改善措施；興革建議應追蹤至相關單位評估其可行性，以決定是否採納該等建議或採行相關因應作為為止。

柒、本計畫如有調整必要，得滾動式修正。

捌、附表

表一：國立臺灣海洋大學113年度內部控制稽核工作配當表。

表二：國立臺灣海洋大學113年度內部控制稽核委員名冊。

表三：國立臺灣海洋大學113年度內部控制稽核表。

表一：國立臺灣海洋大學 113 年度內部控制稽核工作配當表(修正後版)

序號	項目編號	稽核項目	受稽核責任單位	稽核地點	稽核時間	稽核委員
1	教 08	學生學籍管理	教務處註冊課務組、 進修推廣組	教務處註冊課務組	113年7月23日 0930-1130	鄭錫齊 圖資長 黃智能 主任
2	教 10	學雜費及學分費收費 及退費作業	教務處註冊課務組、 進修推廣組	教務處註冊課務組	113年7月23日 0930-1130	鄭錫齊 圖資長 黃智能 主任
3	教 12	學生海上實習	教務處 實習就業輔導組	教務處註冊課務組	113年7月23日 0930-1130	鄭錫齊 圖資長 黃智能 主任
4	研 02	新海研2號緊急應變處理流程	研究發展處 研究船船務中心	研究發展處 計畫業務組	113年7月10日 1430-1630	林正平 主任秘書 方天熹 中心主任
5	研 06	建教合作計畫申請流程	研究發展處 計畫業務組	研究發展處 計畫業務組	113年7月10日 1430-1630	林正平 主任秘書 方天熹 中心主任
6	研 13	進用計畫約用人員 標準作業流程	研究發展處 計畫業務組	研究發展處 計畫業務組	113年7月10日 1430-1630	林正平 主任秘書 方天熹 中心主任
7	學 02	校園緊急傷病處置	學生事務處 衛生保健組	學生事務處 衛生保健組	113年7月15日 0930-1130	林泰源 處長 卓大靖 院長
8	學 08	重大緊急校安事件	學生事務處 校安中心	學生事務處 衛生保健組	113年7月15日 0930-1130	林泰源 處長 卓大靖 院長
9	學 13	性侵害性騷擾或性霸凌申訴處置	學生事務處 生活輔導組	學生事務處 衛生保健組	113年7月15日 0930-1130	林泰源 處長 卓大靖 院長
10	學 14	校園自我傷害危機處置	學生事務處 諮商輔導組	學生事務處 衛生保健組	113年7月15日 0930-1130	林泰源 處長 卓大靖 院長

序號	項目編號	稽核項目	受稽核責任單位	稽核地點	稽核時間	稽核委員
11	總 08	館舍停水危機處理作業	總務處 事務組	總務處 事務組	113年7月15日 1430-1630	蕭聰淵 院長 饒瑞正 院長
12	總 09	館舍停電危機處理作業	總務處 事務組	總務處 事務組	113年7月15日 0930-1130	蕭聰淵 院長 饒瑞正 院長
13	總 10	館舍電梯故障危機處理作業	總務處 事務組	總務處 事務組	113年7月15日 0930-1130	蕭聰淵 院長 饒瑞正 院長
14	總 11	採購業務	總務處 事務組	總務處 事務組	113年7月15日 0930-1130	蕭聰淵 院長 饒瑞正 院長
15	總 21	財物管理作業	總務處 保管組	總務處 保管組	113年7月16日 0930-1130	陳天任 中心主任 張正杰 中心主任
16	總 26	興建建築物	總務處 營繕組	總務處 保管組	113年7月16日 0930-1130	陳天任 中心主任 張正杰 中心主任
17	圖 02	電子郵件系統資料備份流程	圖書暨資訊處 圖書系統組	圖書暨資訊處 會議室	113年7月16日 1430-1630	郭俊良 中心主任 蔡加正 中心主任
18	圖 08	資訊安全通報處理流程	圖書暨資訊處 校園網路組	圖書暨資訊處 會議室	113年7月16日 1430-1630	郭俊良 中心主任 蔡加正 中心主任
19	圖 12	校園骨幹網路(含無線網路)建置、管理與維護流程	圖書暨資訊處 校園網路組	圖書暨資訊處 會議室	113年7月16日 1430-1630	郭俊良 中心主任 蔡加正 中心主任
20	國 01	邀請大陸地區專業人士及學生來臺從事專業交流或研修活動行程控管	國際事務處 僑陸生事務組	國際事務處 僑陸生事務組	113年7月24日 0930-1130	王佳惠 副教務長 謝玉玲 中心主任

序號	風險項目代號	稽核項目	受稽核責任單位	稽核地點	稽核時間	稽核委員
21	體 02	運動傷害緊急事故處理	體育室 體育活動組	國際事務處 僑陸生事務組	113年7月24日 0930-1130	王佳惠 副教務長 謝玉玲 中心主任
22	人 04	勞保及勞退之轉出、轉入作業	人事室 第二組	國際事務處 僑陸生事務組	113年7月24日 0930-1130	王佳惠 副教務長 謝玉玲 中心主任
23	職 01	化學品採購管理	職業安全衛生中心 職業衛生組	職業安全衛生中心	113年7月17日 1430-1630	王嘉陵 副國際長 趙子瑩 主任
24	職 03	職業安全衛生災害事故調查與處理程序	職業安全衛生中心 職業衛生組 職業安全組	職業安全衛生中心	113年7月17日 1430-1630	王嘉陵 副國際長 趙子瑩 主任
25	職 04	職業安全衛生矯正與預防程序	職業安全衛生中心 職業安全組	職業安全衛生中心	113年7月17日 1430-1630	王嘉陵 副國際長 趙子瑩 主任

科學技術研究發展成果歸屬及運用內部控制稽核

序號	風險項目代號	稽核項目	受稽核責任單位	稽核地點	稽核時間	稽核委員
26	產02	技術移轉作業流程	產學營運總中心 第二組	產學營運總中心 會議室	113年7月22日 0900-1130	蔡國珍 中心主任 郭雅芬 主任 (巨志恆行政專員併同辦理)
27	產03	廠商收款及稽催作業流程	產學營運總中心 第一組	產學營運總中心 會議室	113年7月22日 0900-1130	蔡國珍 中心主任 郭雅芬 主任 巨志恆 行政專員 (巨志恆行政專員併同辦理)
28	產04	進駐企業回饋金分配流程	產學營運總中心 第一組	產學營運總中心 會議室	113年7月22日 0900-1130	蔡國珍 中心主任 郭雅芬 主任 巨志恆 行政專員 (巨志恆行政專員併同辦理)
29	產05	研發成果營業秘密	產學營運總中心 第二組	產學營運總中心 會議室	113年7月22日 0900-1130	蔡國珍 中心主任 郭雅芬 主任 巨志恆 行政專員 (巨志恆行政專員併同辦理)
30	產06	專利申請作業流程	產學營運總中心 第一組	產學營運總中心 會議室	113年7月22日 0900-1130	蔡國珍 中心主任 郭雅芬 主任 巨志恆 行政專員 (巨志恆行政專員併同辦理)
31	產07	專利權維護流程	產學營運總中心 第一組	產學營運總中心 會議室	113年7月22日 0900-1130	蔡國珍 中心主任 郭雅芬 主任 (巨志恆行政專員併同辦理)
32	產08	本校研發成果營業秘密 管理辦法	產學營運總中心 第二組	產學營運總中心 會議室	113年7月22日 0900-1130	蔡國珍 中心主任 郭雅芬 主任 (巨志恆行政專員併同辦理)

校園地點超連結：<https://ga.ntou.edu.tw/var/file/15/1015/img/752429059.jpg>

校區館樓配置簡圖：<https://stu.ntou.edu.tw/p/404-1023-43387.php?Lang=zh-tw>

表二:國立臺灣海洋大學 113 年度內部控制稽核委員名冊

單位/職別	姓名	單位/職別	姓名
教務處/副教務長	王佳惠	電機資訊學院/院長	卓大靖
圖書資訊處/圖資長	鄭錫齊	人文社會科學院	蕭聰淵
國際事務處/副國際長	王嘉陵	海洋法律與政策學院	饒瑞正
體育室/主任	黃智能	共同教育中心/中心主任	謝玉玲
秘書室/主任秘書	林正平	海洋中心/中心主任	陳天任
人事室/主任	趙子瑩	臺灣海洋教育中心/ 中心主任	張正杰
主計室/主任	郭雅芬	海事發展與訓練中心/ 中心主任	郭俊良
職業安全衛生中心/中心主任	方天熹	海洋工程科技中心/ 中心主任	蔡加正
馬祖行政處/處長	林泰源	社會責任實踐與永續發展中 心/中心主任	蔡國珍
<p>女性委員6位、男性委員12位，共計18位委員；任一性別不低於總人數三分之一。 註：「科學技術研究發展成果歸屬及運用稽核」部分，巨志恆行政專員非稽核委員，係另案 併同辦理，不計入性別比例計算。</p>			

表三:國立臺灣海洋大學 113 年度內部控制稽核表

稽核日期		受稽核單位		風險編號及項目	
稽核作法	1. 聽取受稽核單位對受稽核項目如何執行 SOP 程序之說明，並列舉實例。 2. 對受稽核項目是否如實依據 SOP 作業，進行說、寫、做一致之審核與抽查。 3. 發現有未遵循 SOP 事項提出改善意見。4. 若受稽核項目 SOP 所列程序未能與時俱進，或不足應對風險，提供興革建議。				
發現事項					
	稽核人員簽名				
改善措施／建議回覆					
	回覆建議或改善事項辦理情形：113 年 9 月 30 日前。 (回覆電子信箱： chihheng@mail.ntou.edu.tw)電話分機：1256。				
	受稽核單位承辦人員		受稽核單位主管		
追蹤記錄說明					
	追蹤日期		結案與否	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否_預定展延完成日：	稽核人員