

慈惠醫護管理專科學校 108 年度第 1 次內部控制作業小組會議 會議紀錄

時間：中華民國（下同）108 年 3 月 13 日（星期三）13 時正

地點：本校 E 棟教學大樓 E303 會議室

出席人員：張鳳祥主任、黃武智主任、陳清雨主任、陳政雄主任、張豐宜主任、曾莉婷主任、高久理主任、劉俊廷主任、蕭秋月主任、賴家欣主任、張貝萍主任、劉貞吟主任、張德銘主任、謝國榮主任及韓大勇主任等 15 員

缺席人員：蕭耀華校長、郭威伯副校長、曾麗華主任、陳麗妃主任及錢銘貴主任（以上人員請假）等 5 員

列席人員：楊惠如組長

主席：張鳳祥

紀錄：楊惠如

壹、宣佈開會：

本次會議應出席人員 20 人，實際出席人員 15 人，已達法定開會人數，宣佈會議開始。

貳、主席致辭：（略）

參、前次會議決議案執行情形：

108 年 1 月 16 日（星期三）本校 107 年度第 4 次內部控制作業小組會議（稽核事後會議）：

一、決議事項：

無。

二、主席指示追蹤事項：

無。

肆、報告事項：

一、重申本校 107 年度「內部稽核總結報告表」（詳如附件 1），請以之做為 108 年修正「慈惠醫護管理專科學校內部控制制度作業手冊」（案由一）準據之一。

（一）共稽核文件：24 件（7 單位）。

（二）共發現矯正（預防）事項：0 件（已結案 0 件、未結案 0 件）。

（三）矯正\預防事項最多部門：無（按，全體受稽單位相同件數）。

（四）矯正\預防事項最少部門：無（按，全體受稽單位相同件數）。

（五）建議事項：1 件（人事室 1 件），已全部改善。

二、重申本校董事會 107 年度「內部稽核總結報告表」（詳如附件 2），請以之做為 108 年修正「財團法人慈惠醫護管理專科學校內部控制制度作業手冊」（案由二）準據之一。

（一）共稽核文件：4 件（1 單位）。

（二）共發現矯正（預防）事項：0 件（已結案 0 件、未結案 0 件）。

（三）矯正\預防事項最多部門：無（按，僅董事會一單位）。

（四）矯正\預防事項最少部門：無（按，僅董事會一單位）。

- (五) 建議事項：0 件。
- 三、本校 107 年度「獎勵補助經費內部稽核報告（期末稽核）」，詳如**附件 3**，請以之做為 108 年修正「慈惠醫護管理專科學校內部控制制度作業手冊」（案由一）準據之一。
- (一) 共稽核四大部分 88 則查核說明及建議（按，第壹部分【經費支用與規劃】28 則、第貳部分【經常門】18 則、第參部分【資本門】24 則、第肆部分【前一年度缺失及異常事項改善情形】18 則）。
- (二) 共發現矯正（預防）事項：0 件（已結案 0 件、未結案 0 件）。
- (三) 矯正\預防事項最多部門：無（按，全體受稽單位相同件數）。
- (四) 矯正\預防事項最少部門：無（按，全體受稽單位相同件數）。
- (五) 建議事項：無（按，全體受稽單位相同件數）。
- (六) **【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形仍有「待改善」或「改善中」事項，請各單位落實推動改善措施。**
- 四、請各單位務必每年滾動式修訂內控作業內容，力求實務作業與內控作業內容相符，並試圖改善之。
- 五、預訂於**本（108）年 5 月 8 日（三）13 時**假 E303 召開 108 年度第 2 次內部控制作業小組會議，請大家預留時間。

伍、討論事項：

- 一、案由：審議啟動本校 108 年度「慈惠醫護管理專科學校內部控制制度作業手冊」修正作業案，請討論。（提案單位：秘書室）

說明：

- 1、本校 107 年度「慈惠醫護管理專科學校內部控制制度作業手冊」（按，手冊目錄），詳如**附件 4**，餘以電子檔另行寄送，各單位請以此檔賡續修訂，修訂處（含新增、刪除、修正）均請**整句或整段以紅色粗體字**標示。
- 2、本校 108 年度「慈惠醫護管理專科學校內部控制制度作業手冊」，增修原則如下：
 - (1) 教務處、學務處、總務處、研發處、圖資館、學術單位：
 - A、各單位須增訂 1 至 3 項內控作業（可參考單位之分層負責明細表）。
 - B、參考 107 年度內部稽核總結報告修正（詳如**附件 1**）。
 - C、參考「私立技專校院執行 106 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫」執行績效書面審查報告之審查意見修正（**附件 5**）。
 - D、參考「私立技專校院執行整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫」之 107 年度核定版支用計畫書審查意見修正（**附件 6**）。
 - E、依 105 學年度專科學校綜合評鑑之評鑑報告建議事項修正（按，建議事項一覽表），詳如**附件 7 至 11**。
 - F、依據教育部 106 年 5 月 12 日修訂公告之「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」（詳如**附件 12**）。
 - (2) 秘書室、人事室、會計室：
 - A、各單位至多增訂 1 項內控作業（可參考單位之分層負責明細表）。
 - B、參考 107 年度內部稽核總結報告修正（詳如**附件 1**）。
 - C、參考「私立技專校院執行 106 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫」執行績效書面審查報告之審查意見修正（**附件 5**）。
 - D、參考「私立技專校院執行整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫」之 107 年度核定版支用計畫書審查意見修正（**附件 6**）。

E、依 105 學年度專科學校綜合評鑑之評鑑報告建議事項修正（按，建議事項一覽表），詳如附件 7 至 11。

F、依據教育部 106 年 5 月 12 日修訂公告之「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」（詳如附件 12）。

G、修正手冊通則及現況（秘書室）。

3、本案修訂期程，規劃如下：

（一）本年 4 月 28 日（日）前完成初稿，傳電子檔予秘書室彙整。

（二）本年 5 月 8 日（三）提送第 2 次內部控制作業小組會議審查。

（三）本年 6 月 12 日（三）提送校務會議審查。

（四）預計本年 6 月提送董事會審查。

4、由秘書室主任口頭補充說明。

決議：經討論後，在場委員無異議照案通過，請相關單位配合說明 3 修訂期程辦理。

二、案由：審議啟動本校 108 年度「財團法人慈惠醫護管理專科學校內部控制制度作業手冊」修正作業案，請討論。（提案單位：秘書室）

說明：

1、本校 107 年度「財團法人慈惠醫護管理專科學校內部控制制度作業手冊」（按，手冊目錄），詳如附件 13，餘以電子檔另行寄送，各單位請以此檔賡續修訂，修訂處（含新增、刪除、修正）均請整句或整段以紅色粗體字標示。

2、本校 108 年度「財團法人慈惠醫護管理專科學校內部控制制度作業手冊」，增修原則如下：

（1）人事室、會計室：

A、各單位至多增訂 1 項內控作業（可參考單位之分層負責明細表）。

B、參考 107 年度內部稽核總結報告修正（詳如附件 2）。

C、依 105 學年度專科學校綜合評鑑之評鑑報告建議事項修正（按，建議事項一覽表），詳如附件 7 至 11。

D、依據教育部 106 年 5 月 12 日修訂公告之「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」（詳如附件 12）。

（2）秘書室：

A、各單位至多增訂 1 項內控作業（可參考單位之分層負責明細表）。

B、參考 107 年度內部稽核總結報告修正（詳如附件 2）。

C、依 105 學年度專科學校綜合評鑑之評鑑報告建議事項修正（按，建議事項一覽表），詳如附件 7 至 11。

D、依據教育部 106 年 5 月 12 日修訂公告之「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」（詳如附件 12）。

E、修正手冊通則及現況（秘書室）。

3、本案修訂期程，規劃如下：

（一）本年 4 月 28 日（日）前完成初稿，傳電子檔予秘書室彙整。

（二）本年 5 月 8 日（三）提送第 2 次內部控制作業小組會議審查。

（三）預計本年 6 月提送董事會審查。

4、由秘書室主任口頭補充說明。

決議：經討論後，在場委員無異議照案通過，請相關單位配合說明 3 修訂期程辦理。

三、案由：制定本校 108 年度「內部控制作業單位風險評估報告書」案，詳如說明暨附件

14，請討論。（提案單位：秘書室）

說明：

1、本案依據如下：

（1）教育部「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」第十七條「學校法人及學校稽核人員或委任之會計師，應依風險評估結果，分別擬訂稽核計畫。……稽核人員或委任之會計師，應依前項所定稽核計畫，據以稽核內部控制有效執行情形。」規定（按，同「慈惠醫護管理專科學校內部控制制度作業手冊」與「財團法人慈惠醫護管理專科學校董事會內部控制制度作業手冊」有關規定）。

（2）教育部「104 年度推動學校財團法人及所設私立學校內部控制制度訪視輔導計畫【訪視資料表】」之「貳、風險評估構面」之「學校法人及學校是否重視風險評估、風險分析及回應機制（如作業風險、法律風險、市場風險、信用風險、流動性及現金流量風險等）」規定。

2、前此，擬請各內部控制作業單位依附件 14，擬定「內部控制作業單位風險評估報告書」，並請於本年 4 月 14 日（日）前傳電子檔予秘書室彙整，以利本校稽核人員擬訂稽核計畫。

3、由秘書室主任口頭補充說明。

決議：經討論後，在場委員無異議照案通過，請相關單位配合說明 2 辦理。

陸、臨時提案：（無）

柒、主席結論：（略）

捌、散會：13 時 30 分。

慈惠醫護管理專科學校 108 年度第 1 次內部控制作業小組會議 會議簽到簿

壹、時間：中華民國（下同）108 年 3 月 13 日（星期三）13 時正

貳、地點：本校 E 棟教學大樓 E303 會議室

參、主席：**張國祥** 記錄：**楊惠如**

肆、出席人員簽名：

單位\職銜	簽名	單位\職銜	簽名	單位\職銜	簽名
校長室 蕭耀華校長	請假	副校長室 郭威伯副校長	請假	秘書室 張鳳祥主任	張國祥
教務處 黃武智主任	黃武智	學務處 陳清雨主任	陳清雨	總務處 陳政雄主任	陳政雄
人事室 張豐宜主任	張豐宜	會計室 曾莉婷主任	曾莉婷	研發處 高久理主任	高久理
圖資館 劉俊廷主任	劉俊廷	護理科 蕭秋月主任	蕭秋月	物治科 賴家欣主任	賴家欣
護產科 曾麗華主任	請假	幼保科 張貝萍主任	張貝萍	美設科 陳麗妃主任	請假
數創科 劉貞吟主任	劉貞吟	休管科 錢銘貴主任	請假	餐管科 張德銘主任	張德銘
觀光科 謝國榮主任	謝國榮	通識教育中心 韓大勇主任	韓大勇		

伍、列席人員簽名：

單位\職銜	簽名	單位\職銜	簽名	單位\職銜	簽名
秘書室 楊惠如組長	楊惠如				

本校 108 年度第 1 次內部控制作業小組會議

全體應出席人數 20 員

實到人數 **15** 員

請假人數 **5** 員

缺席人數 **0** 員