

# 慈惠醫護管理專科學校 111 年度第 2 次內部控制作業小組會議會議紀錄

時間：中華民國（下同）111 年 5 月 18 日（星期三）15 時正

地點：本校 E 棟教學大樓 E303 會議室

出席人員：張鳳祥校長、謝國榮主任、黃艾君主任、陳清雨主任、陳政雄主任、劉俊廷主任、曾莉婷主任、高久理主任、林賢才主任、楊惠如主任、賴家欣主任、張貝萍主任、陳麗妃主任、劉貞吟主任、錢銘貴主任、張德銘主任、李恆主任及陳菱琳主任等 18 員

缺席人員：郭威伯副校長（請假）、曾麗華主任

列席人員：

主席：張鳳祥

紀錄：謝國榮

## 壹、宣佈開會：

本次會議應出席人員 20 人，實際出席人員 18 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：

111 年 3 月 23 日（星期三）本校 111 年度第 1 次內部控制作業小組會議：

### 一、決議事項：

項次	案由	決議	執行情形	執行單位	列管情形
一	審議啟動本校 111 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	經討論後，在場 19 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。	各單位已於本年 5 月 1 日（日）前完成修訂初稿，傳電子檔予秘書室彙整（詳如 <u>附件 1</u> ），提請本會審議，即案由一。	秘書室	<input checked="" type="checkbox"/> 持續列管 <input type="checkbox"/> 解除列管
二	審議啟動本校 111 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	經討論後，在場 19 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。	各單位已於本年 5 月 1 日（日）前完成修訂初稿，傳電子檔予秘書室彙整（詳如 <u>附件 2</u> ），提請本會審議，即案由二。	秘書室	<input checked="" type="checkbox"/> 持續列管 <input type="checkbox"/> 解除列管
三	審議本校 111 年度「內部控制作業單位風險評估報告書」訂定案	經討論後，在場 19 委員無異議照案通過，請行政單	各單位已於本年 4 月 17 日（日）前完成評估，傳電子檔予秘書室彙整並撰寫本校	秘書室	<input checked="" type="checkbox"/> 持續列管 <input type="checkbox"/> 解除列管

		位配合說明 2 辦理。	111 年度「內部控制風險評估報告書」(詳如 <u>附件 3</u> )，提請本會審議，即案由三。		
--	--	-------------	---------------------------------------------------	--	--

二、主席指示追蹤事項：(無)

#### 肆、報告事項：

- 一、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。
- 二、預訂於本(111)年7月27日(三)11時(校務發展委員會後)假 E303 召開 111 年度第 3 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 111 年度「慈惠醫護管理專科學校內部控制制度作業手冊」修正案，詳如說明及附件 1，請審議。(提案單位：秘書室)

說明：

- 1、本校 111 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、各單位應修訂業管各項內控作業。
- B、各單位宜增訂 1 至 3 項內控作業(可參考單位之分層負責明細表)。
- C、參考 110 年度「獎勵補助經費內部稽核報告」(詳同附件 1)。
- D、依 109 學年度技專校院評鑑之評鑑報告及 108 學年度大專校院教學品保服務計畫建議事項修正(按，建議事項一覽表)。

E、學生學習歷程系統作業(教務處)、專科以上學校維護受教權益應注意事項作業(教務處)、網站資料更新相關作業(圖資館)及各學科實習作業(實習課程作業、實習課程修課作業、實習課程選填作業)(各學科)應進行內容檢視與修正。

(2) 秘書室、人事室、會計室：

- A、各單位應修訂業管各項內控作業。
- B、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)。
- C、參考 110 年度「獎勵補助經費內部稽核報告」(詳同附件 1)。
- D、依 109 學年度技專校院評鑑之評鑑報告及 108 學年度大專校院教學品保服務計畫建議事項修正(按，建議事項一覽表)。

E、內部組織架構圖(秘書室)、退休、撫卹及資遣作業(人事室)、總量發展規模與資源條件標準作業(人事室)、校務及財務資訊公開專區管理作業(秘書室)、行政會議作業(秘書室)及私立大專校院改善及停辦實施原則作業(秘書室)應進行內容檢視與修正;受理陳情 / 投訴案處理標準作業納入內控作業。

F、修正手冊通則及現況(秘書室)。

- 2、本校 111 年度「慈惠醫護管理專科學校內部控制制度作業手冊」之修訂作業，

業經秘書室彙整各單位擬修訂資料（按，手冊目錄詳如附件 1；餘以電子檔另行寄送）。

3、本案修訂期程，規劃如下：

- (一) 本年 5 月 1 日（日）前完成初稿，傳電子檔予秘書室彙整。
- (二) 本年 5 月 18 日（三）提送第 2 次內部控制作業小組會議審查。
- (三) 本年 6 月 8 日（三）提送校務會議審查。
- (四) 預計本年 6 月 19 日（日）提送董事會審查。

4、由秘書室主任口頭補充說明。

決議：無異議照案通過，續送校務會議審議，嗣送董事會核定。

二、案由：審議 111 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」修正案，詳如說明及附件 2，請審議。（提案單位：秘書室）

說明：

1、本校 111 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、各單位應修訂業管各項內控作業。
- B、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）。
- C、依 109 學年度技專校院評鑑之評鑑報告及 108 學年度大專校院教學品保服務計畫建議事項修正（按，建議事項一覽表）。

(2) 秘書室：

- A、各單位應修訂業管各項內控作業。
- B、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）。
- C、依 109 學年度技專校院評鑑之評鑑報告及 108 學年度大專校院教學品保服務計畫建議事項修正（按，建議事項一覽表）。
- D、修正手冊通則及現況。

2、本校 111 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」之修訂作業，業經秘書室彙整各單位擬修訂資料（按，手冊目錄詳如附件 2；餘以電子檔另行寄送）。

3、本案修訂期程，規劃如下：

- (一) 本年 5 月 1 日（日）前完成初稿，傳電子檔予秘書室彙整。
- (二) 本年 5 月 18 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 19 日（日）提送董事會審查。

4、由秘書室主任口頭補充說明。

決議：無異議照案通過，續送董事會核定。

三、案由：審議本校 111 年度「內部控制風險評估報告書」訂定案，詳如說明及附件 3，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，秘書室彙整本校各內部控制作業單位風險評估報告書並撰寫本校 111 年度「內部控制風險評估報告書」，提請本會審議(詳如附件 3)，以利後續本校稽核人員擬訂本年度稽核計畫。

3、由秘書室主任口頭補充說明。

決議：無異議照案通過，續送本「內部控制風險評估報告書」予鈞長及本校稽核人員，以擬訂本年度稽核計畫。

陸、臨時提案：(無)

柒、主席結論：(略)

捌、散會：15:55

**慈惠醫護管理專科學校 111 年度第 2 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）111 年 5 月 18 日（星期三）15 時正

貳、地點：本校 E 棟教學大樓 E303 會議室

參、主席：張鳳祥

紀錄：謝國榮

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 張鳳祥校長	張鳳祥	副校長室 郭威伯副校長	請假	秘書室/觀光科 謝國榮主任	謝國榮
教務處/進推部 黃艾君主任	黃艾君	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 劉俊廷主任	劉俊廷	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 林賢才主任	林賢才	護理科 楊惠如主任	楊惠如	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	陳麗妃
數創科 劉貞吟主任	劉貞吟	休觀科 錢銘貴主任	錢銘貴	餐管科 張德銘主任	張德銘
口衛科 李恆主任	李恆	通識教育中心 陳菱琳主任	陳菱琳		

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

本校 111 年度第 2 次內部控制作業小組會議

全體應出席人數 20 員

實到人數 18 員

請假人數 2 員

缺席人數 員