

簽 於 會計室

101年2月29日

附件：

主旨：檢陳中央警察大學內部控制專案小組第1次會議紀錄，請鑒核。

說明：

一、本校內部控制專案小組第1次會議於101年2月22日下午2時30分由召集人莊副校長主持召開。

二、本次會議討論決議事項，摘要如下：

(一)本校內部控制制度設計工作分配事項，依規劃之分工辦理，分派各相關單位負責完成。

(二)有關擇定本校整體層級及作業層級（個別性業務）內部控制項目，決議如下：

1、本校整體層級內部控制制度項目：

(1)招生考試業務作業說明及控制重點應予統合（自入闈至放榜），本項控制作業項目委請教務處負責彙整。

(2)學生總隊所提控制項目均列為整體層級項目，另有關學員生防疫作業請一併納入，且學員生宿舍區防災通報作業（含推廣中心）應有一致性，本項控制作業項目委請學生總隊負責彙整。

(3)總務處所提控制項目均列為整體層級項目，此外應再增加颱風防災管理一項，本項業務較消防安全更為重要，請將消防安全變更為防災管理。

2、其餘各單位所提之控制項目均列為作業層級（個別性業務）。

(三)有關修訂共通性作業流程及控制重點，訂定完成期限，

會中決議：行政院內部控制推動及督導小組研訂有共通性作業流程及控制重點，其已頒布部分，相關單位應就主管業務於4月30日前完成修訂，尚未頒訂部分，亦請於頒訂後1個月內完成所有作業；自行研訂部分其完成期限亦同。

(四)本校內部控制專案小組幕僚單位，因窗口作業之需，請配合內政部辦理，本校仍請會計室擔任幕僚單位，嗣後如內政部將本項業務移交研考單位承辦，本校再比照辦理。

擬辦：奉 核後，紀錄公告周知，並請各單位配合辦理各項決議事項。

第1層決行

承辦單位

組員黃月珍

電話：4181

會計主任王寶麟

核 稿

組長吳明達

副校長莊德森

主任秘書陳惠璧

泳池地
安全
0301
1730
李

中央警察大學內部控制專案小組第 1 次會議紀錄

時間：101 年 2 月 22 日(星期三)下午 2 時 30 分

地點：力行樓 2 樓會議室

主席：莊副校長德森

記錄：黃月珍

出席人員：

陳惠堂、蘇志強（何嘉祐代）、鄧學仁、霍春亨、朱金池（洪良信代）、吳貫遠（陳文雄代）、朱蓓蓓（吳燦宜代）、胡盛光（彭塞雲代）、溫哲彥、章光明（請假）、杜佳峰、賴富源、王雪齡

壹、宣布開會

貳、主席致詞（略）

參、業務單位報告：

有關推動內部控制制度之緣起，說明如下：

- 一、行政院於 100 年 2 月 1 日頒訂「健全內部控制實施方案」，前揭方案規定內部控制由各機關內部設計、建置，並共同遵循，且由機關首長負最終責任，各機關應儘速組設內部控制專案小組，負責推動及執行相關工作，主管機關並應確實督導所屬落實執行。
- 二、本校於 100 年 2 月 24 日奉准成立中央警察大學內部控制專案小組，目前並暫由本室擔任幕僚單位。
- 三、行政院復於 100 年 7 月 4 日函頒「內部控制制度設計原則」，另為協助各單位依設計原則所訂內容及步驟，設計內部控制制度，並訂定「內部控制制度設計範例」分行各單位，以供參考辦理。
- 四、內政部於 100 年 7 月 11 日辦理所屬一級機關推動健全內部控制機制研習，由本校內部控制專案小組召集人及委員全體參加。

- 五、本校為加強內部控制及內部審核機制並杜絕財務弊端之發生，特於 100 年 8 月 8 日舉辦「健全內部控制」教育訓練。
- 六、100 年 7 月 4 日分行之「內部控制制度設計範例」，係以資訊安全業務為主題設計，惟資訊安全業務已納入共通性作業範例，101 年 1 月 10 日另再以行政院農業委員會動植物防疫檢疫局之個別性業務—斃死豬非法流用管控與防範作業重新設計範例，本室於 2 月 3 日上網通報本校各單位參考農委會範例就其主管業務擬訂作業流程。
- 七、本次會議擬就各單位所提之內控作業項目討論，將風險較高之項目訂為本校內部控制制度之主要項目，俟後再針對所選定之項目，另行召開內部控制專案小組會議審查其作業流程。

肆、提案討論

提案一、本校內部控制制度設計工作分配，請討論。

說明：內部控制制度包含下列 7 大部分，建請分派相關單位負責完成：

- (一) 整體層級目標及機關組織職掌→秘書室
- (二) 作業層級目標及機關組織圖→秘書室
- (三) 機關分層負責明細表→人事室
- (四) 風險評估→秘書室
- (五) 控制作業→各單位
- (六) 監督（參考農業委員會範例暫定權責單位）
 - 1. 行政管考→秘書室
 - 2. 人事考核→人事室
 - 3. 政風查核→人事室
 - 4. 政府採購稽核→總務處
 - 5. 事務管理工作檢核→總務處

6. 內部審核→會計室

(七) 自行檢查之表件格式

1. 作業層級自行檢查表→各單位

2. 整體層級自行檢查表→秘書室

決 議：照案通過。

提案二：有關擇定本校整體層級及作業層級（個別性業務）內部控制項目，請討論。

說 明：

一、本案依各單位提報之內部控制項目，彙整說明如下：

(一) 秘書室：招生考試試題外洩防範作業

(二) 教務處：招生事件通報作業

(三) 學務處：

1. 游泳安全管理作業

2. 靶場緊急事故處理作業

3. 招生考試監考管控作業

(四) 學生總隊：

1. 宿舍區防災通報作業

2. 食物中毒通報作業

(五) 總務處：

1. 校園安全—槍彈管理

2. 校園安全—門禁管制

3. 校園安全—用電安全

4. 校園安全—消防安全

5. 校園安全—交通安全

(六) 科驗室：

1. 實驗室安全守則及管理規範

2. 毒性化學物質運作管理

(七) 公關室：追償未於規定期限內考取特考畢業學生

教育費用

(八) 圖書館：未提報內部控制作業項目

(九) 電算中心：未提報內部控制作業項目

(十) 推廣教育中心：

1. 宿舍區防災通報作業程序暨後續處理流程

2. 學員 3000 公尺體能檢測緊急救護通報作業程序
暨後續處理流程

(十一) 醫務室：傳染病流行時疫情蔓延之管控與防範
作業

(十二) 人事室：無個別性業務（共通性作業）

(十三) 會計室：無個別性業務（共通性作業）

二、本次部分單位所提個別性業務內部控制項目作業流程說明表過於簡要未臻完整，如經本次會議擇定為本校內部控制制度主要項目者，建請業管單位再就作業程序、控制重點逐一檢視內容，務請使其更加詳細完整。

決 議：

一、本校整體層級內部控制制度項目：

(一) 招生考試業務作業說明及控制重點應予統合（自入闈至放榜），本項控制作業項目委請教務處負責彙整。

(二) 學生總隊所提控制項目均列為整體層級項目，另有關學員生防疫作業請一併納入，且學員生宿舍區防災通報作業（含推廣中心）應有一致性，本項控制作業項目委請學生總隊負責彙整。

(三) 總務處所提控制項目均列為整體層級項目，此外應再增加颱風防災管理一項，本項業務較消防安全更為重要，請將消防安全更為防災管理。

二、其餘各單位所提之控制項目均列為作業層級（個別性

業務)。

提案三：除本次會議提報之內部控制項目外，是否需增加其他之項目，請討論。

說明：本次會議除各業務單位所提內部控制項目外，建請各位委員集思廣益，踴躍提報屬高風險項目漏未提報而需納入本校內部控制制度者。

決議：併提案二辦理。

提案四、有關修訂共通性作業流程及控制重點，擬訂定完成期限，請討論。

說明：

一、行政院內部控制推動及督導小組研訂有共通性作業流程及控制重點，本校可參採行政院所訂之流程及控制重點，配合本校業務特性，自行增刪修改為本校之內部控制制度。共通性作業項目，臚列如下：

(一) 總務處：

1. 出納業務
2. 財產管理業務
3. 採購業務（政府採購及其管理作業…）

(二) 秘書室：

1. 行政管考業務（施政績效評估、年度施政計畫管理、風險管理…）
2. 公共建設計畫之編審
3. 社會發展計畫之編審
4. 科技發展計畫之編審

(三) 人事室：

1. 政風業務（貪瀆防弊處理、廉政建設…）
2. 人事業務（人員進用、薪資、福利、退休…）

(四) 會計室：主計業務（概算籌編、預算案審查、收

支內部審核、會計報告及決算編製、統計調查管理…)

二、行政院內部控制推動及督導小組研訂有共通性作業流程及控制重點，其已頒布部分，建請前揭單位就主管業務於4月30日前完成修訂，尚未頒訂部分，亦請於頒訂後1個月內完成所有作業。

決 議：照案辦理；另本校自行研訂部分其完成期限亦同。

伍、臨時動議

中央警察大學內部控制專案小組，目前暫由本室擔任幕僚單位，因內部控制制度之層面非僅內部審核，而是遍及全校各單位業務，為俾利統合作業，本項業務建請於完成報部核備後，移由秘書室擔任幕僚單位並辦理後續業務管考作業。

決 議：配合內政部幕僚單位辦理。本項業務內政部目前由會計處擔任幕僚單位，因需配合窗口作業，本校仍請會計室擔任幕僚單位，嗣後如內政部將本項業務移交研考單位承辦，本校再比照辦理。

陸、主席結論（略）

柒、散會