

簽 於 會計室

101年12月12日

主旨：檢陳中央警察大學內部控制專案小組第3次會議紀錄，請鑒核。

說明：

一、本校內部控制專案小組第3次會議於101年12月11日上午8時30分由莊召集人德森主持召開。

二、本校因非屬組織改造機關，內部控制制度應於本(12)月底前陳報主管機關核備。

三、本次會議討論決議事項，摘要如下：

(一)有關整體層級目標及作業層級目標請秘書室參考各委員意見再予以研議並修飾文字。

(二)本次所列風險項目其風險名稱應予統一並整併為3項，暫訂為「招生考試作業」、「訓練場域之意外事件」及「槍彈管理作業」；另上開風險項目及風險作業名稱請秘書室協助研擬、訂定。

(三)本次內部控制制度設計內容說明如下：

1、「招生考試作業」項目依辦理之程序依序整編，另試務工作之流程圖過於簡略，電算中心之流程圖非以word編排，均請原承辦單位修正。

2、「訓練場域意外事件」及「使用管理不當致槍彈遺失」仍分列2項目；「使用管理不當致槍彈遺失」名稱改為「槍彈管理作業」，並由學務處為業管單位、總務處為保管單位、學生總隊及推廣中心為使用單位，請總務處補送該部分之內部控制制度作業設計相關資料。

「訓練場域意外事件」1項，學生總隊亦應一併列為

中央警察大學

執行單位，並請學生總隊修正「訓練場域意外事件」及「槍彈管理作業」內部控制制度設計資料後送會計室彙辦。

3、「建物安全事件」經再次評估後，本項目尚無需列入內部控制制度設計，予以刪除。

(四)臨時動議：有關本次內部控制制度設計之機關分層負責明細表修訂之問題，提請討論。案經決議：會計單位之分層負責明細表因業務項目具有獨立性，無涉其他單位，擬個案簽核先行修訂會計單位業務之分層負責明細表，至於整體部分因事涉各單位業務分工，擬從嚴、慎重處理。

擬辦：奉 核後，紀錄公告周知，並請各相關單位配合辦理各項決議事項。

第1層決行
承辦單位

組員黃月瑛

電話：4181

會計主任王震

敬會

秘書室(研考)

區隊長鄭詩君

組長吳明彥

核稿
組長吳明彥

主任秘書陳惠

副校長葉德森

沈

校長

中央警察大學內部控制專案小組第 3 次會議紀錄

時間：101 年 12 月 11 日(星期二)上午 8 時 30 分

地點：力行樓 2 樓會議室

主席：莊召集人德森

紀錄：黃月珍

出席人員：

陳委員惠堂、蘇委員志強（請假）、蔡委員庭榕、霍委員春亨、朱委員金池（請假）、吳委員貫遠、劉委員嘉發、胡委員盛光（請假）、溫委員哲彥、章委員光明、杜委員佳峰、許委員淑貞、王委員雪齡

列席人員：

何嘉祐、黃淑娟、彭塞雲、洪良信

壹、宣布開會

貳、主席致詞（略）

參、業務單位報告：

本委員會前（2）次會議討論本校整體層級及作業層級目標，會中決議請秘書室再行檢視本校整體層級目標是否需再簡化並與各單位討論據以訂定作業層級目標，以確保整體層級目標與作業層級目標具有關聯性及一致性。案經秘書室修訂後，提經本次會議確認。

另前次會議決議，請各單位依照內政部所訂風險評估方法，對於所管業務項目先行辦理風險評估作業，提報 1 至 2 項業務項目，交由秘書室彙整提報風險評估小組擇定設計內部控制作業項目，此部分業經本校內部控制制度小組討論並擇定 9 項目，各業管單位亦已完成初步設計作業，其相關之內部控制規範，提請各委員審議，其中學務處

及推廣中心有 2 項目係重疊，並藉本次會議討論是否整併或分列，完成後於本年底前陳報內政部核備。

肆、提案討論

提案一、確定本校整體層級及作業層級目標，請討論。

說明：依秘書室提供修正後資料如下：

一、整體層級目標：

- (一) 促進警政學術研究，展現警學研究成果。
- (二) 招訓優秀警力人才，培育全能治安幹部。
- (三) 提升執勤專業知能，精實警察教育訓練。
- (四) 改善教育環境，健全校園網路設備。
- (五) 加強財務審核機制，全面提升施政效能。
- (六) 提升員工職能，建立卓越組織文化。

二、作業層級目標：

- (一) 落實業務設計、執行及考核。
- (二) 鼓勵舉辦學術研討會，提倡學術研究風氣。
- (三) 實施教師評鑑制度，提升教學研究品質。
- (四) 開放多元入學管道，招收優秀治安幹部人才。
- (五) 強化教、訓、輔合一，培養健全幹部。
- (六) 推動在職教育訓練改革，強化執法知能。
- (七) 拓展兩岸警學交流，共享警學研究成果。
- (八) 整合研究中心，扮演政府智庫。
- (九) 推動組織改造，提升組織效能。
- (十) 推動校園 E 化，提升行政效能。
- (十一) 落實教學品保措施、強化教育成效。
- (十二) 強化財產財務控管。

決議：有關整體層級目標及作業層級目標請秘書室參考各委員意見再予以研議並修飾文字。

提案二：擇定本校內部控制制度風險項目暨審議該風險項目內部控制作業名稱是否妥適，請討論。

說 明：

- 一、本校各單位參酌內政部提供新修正之風險發生機率及風險影響程度分類，就各單位經管業務項目評估其風險後，提交本校內部控制制度風險評估小組逐案討論、審查所提報之風險項目是否妥適，風險值計算是否恰當。案經本校風險小組討論後，超出本校可容忍風險值【(風險發生可能性*影響度)訂為 2】之高風險項目，計有 9 個項目（參附件 1）。
- 二、另前揭 9 個風險項目，經各業管單位提報其內部控制作業之項目名稱如下，請各位委員討論此風險項目及其作業名稱是否妥適：

單 位	風 險 項 目	作 業 名 稱
秘書室	招生考試入闈作業不當，造成試題外洩	招生考試入闈作業不當，造成試題外洩
教務處	招生考試試卷運送遺失或保存不當，引起考生質疑考試公平性	招生考試試卷運送、保存作業
學務處	招生考試場務工作疏失，引起考生質疑考試公平性	招生考試場務工作疏失、引起考生質疑公平性
	訓練場域意外事件	訓練場域意外事件事先預防及緊急處置作業
	使用管理不當致槍彈遺失	使用管理不當致槍彈遺失事先防及緊急處置作業

總務處	建物安全事件	建物安全事件
推廣教育中心	訓練場域意外事件	訓練場域意外事件
	使用管理不當致槍彈遺失	使用管理不當致槍彈遺失
電子計算機中心	招生考試答案卷(卡)保管不當及成績計算系統錯誤	招生考試答案卷(卡)保管及成績計算系統作業

決 議：本次所列風險項目其風險名稱應予統一並整併為3項，暫訂為「招生考試作業」、「訓練場域之意外事件」及「槍彈管理作業」；另上開風險項目及風險作業名稱請秘書室協助研擬、訂定。

提案三：審議風險項目之內部控制制度作業設計是否妥適、恰當，請討論。

說 明：

- 一、各單位提報之內部控制制度作業設計附件2，本次會議將逐案討論審查其控制作業程序說明表、作業流程圖及內部控制制度自行評估表是否妥適、恰當，經討論修正後，將建議納編為本校內部控制制度。
- 二、另本校內部控制制度小組擇定之高風險項目中，「訓練場域意外事件」及「使用管理不當致槍彈遺失」二項目之業管單位計有學務處及推廣教育中心，惟此2單位之內部控制制度作業設計內容不同，是否需一致，請一併討論。

決 議：

- 一、「招生考試作業」項目依辦理之程序依序整編，另試務工作之流程圖過於簡略，電算中心之流程圖非以word編排，均請原承辦單位修正。

二、「訓練場域意外事件」及「使用管理不當致槍彈遺失」仍分列 2 項目；「使用管理不當致槍彈遺失」名稱改為「槍彈管理作業」，並由學務處為業管單位、總務處為保管單位、學生總隊及推廣中心為使用單位，請總務處補送該部分之內部控制制度作業設計相關資料。另「訓練場域意外事件」1 項，學生總隊亦應一併列為執行單位，並請學生總隊修正「訓練場域意外事件」及「槍彈管理作業」內部控制制度設計資料後送會計室彙辦。

三、「建物安全事件」經再次評估後，本項目尚無需列入內部控制制度設計，予以刪除。

伍、臨時動議

有關本次內部控制制度設計之機關分層負責明細表修訂之問題，提請討論。

決議：會計單位之分層負責明細表因業務項目具有獨立性，無涉其他單位，擬個案簽核先行修訂會計單位業務之分層負責明細表，至於整體部分因事涉各單位業務分工，擬從嚴、慎重處理。

陸、主席結論（略）

柒、散會（09 時 40 分）