

# 109 年度第 2 次內部控制及內部稽核專案小組會議

## 會議紀錄(電子化會議)

日期：109 年 9 月 30 日（星期三）

時間：下午 2 點至 3 點

地點：和平校區行政大樓六樓第五會議室

召集人：副校長王政彥

出席人員：主任秘書黃有志、教務長唐硯漁(請假)、學務長方德隆、總務長蔡俊賢、研究發展處處長謝建元、師資培育與就業輔導處處長丘愛鈴(請假)、國際事務處處長郭榮升、圖書資訊處處長余遠澤、人事室主任張麗玲(請假)、主計室主任謝燕僖、科技學院秘書尤怡文

列席人員：教務處秘書陳玲珊、師資培育與就業輔導處組長吳建銘、人事室秘書羅國光

紀錄人員：林雪卿

### 壹、主席致詞

感謝各位委員在連續假期前夕出席內控內稽專案小組會議，針對全校性相關議題進行追蹤討論，在此先預祝各位委員中秋佳節愉快。

### 貳、幕僚單位報告今日議程安排

#### 一、以前會議執行情形追蹤：

(一)4 件「研擬本校撙節支出之可行措施」。

(二)1 件其他案。

(三)109-1 次會議報告「全校資本門截至 109 年 4 月底累計動支率未達 60%以及執行率為 0%者」之後續追蹤 4 件。

(四)109-1 次會議報告「審計部教育農林審計處查核本校 107 年度決算暨 108 年 1-8 月財務收支事宜，核有欠當及應注意事項之改善情形」之後續追蹤 2 件。

(五)109-1 次會議提案之追蹤。

#### 二、本次會議提案：修正本校內部控制專案小組設置要點。

### 叁、以前會議執行情形追蹤案

#### 一、研擬本校撙節支出之可行措施追蹤案

| 撙節支出<br>議案     | 承辦<br>單位         | 109-1 次會議決議(109. 05. 26)                                                                                                                                                                                                                                                        | 執行情形(109. 09. 20 止)/<br><b>暨本次決議</b>                                                                                                                                                   |
|----------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 兼任師資聘任檢討情形  | 人事室<br>(人力檢核委員會) | 1. 兼任師資超額聘任的部分(換算聘任率如下)，請人事室持續控管：<br>(1)108-2 學期<br>① 音樂系：超額 21 人(聘任率 187.5%)<br>② 美術系：超額 15 人(聘任率 193.75%)<br>(2)109-1 學期(統計至 109. 05. 19 止)<br>① 音樂系：超額 27 人(聘任率 212.5%)<br>② 美術系：超額 8 人(聘任率 144.4%)<br>③ 科環所：超額 2 人(聘任率 122.2%)<br>2. 請上開系所研議超額減量策略提交人力檢核委員會議。<br>3. 本案持續列管。 | 1. 有關係所超額聘任兼任師資一案，已提 109 年 6 月 30 日 109 年第三次人力檢覈委員會會議審議，決議「持續宣導各學術單位控管兼任老師員額」。<br>2. 請超出聘任員額系所於聘任兼任教師簽呈中應說明超額原因(例如：新增班別、專任教師職缺尚未補齊等等其他原因)，並於提案至校教評會審議時說明之。<br><br><b>■決議：持續列管檢討情形。</b> |
| 2. 專案教師聘任檢討情形  | 人事室<br>(人力檢核委員會) | 1. 現階段教師聘任以專「案」教師聘任為原則。<br>2. 本案持續列管。                                                                                                                                                                                                                                           | 1. 現階段教師聘任以專「案」教師聘任為原則。<br>2. 109-1 學期專案教師新聘 2 人，續聘 1 人，總計 3 人。<br><br><b>■決議：本校推動聘任專案教師制度才剛起步不久，雖然日前高教公會對此制度有不同意見，本案仍先持續觀察並續追蹤執行成效。</b>                                               |
| 3. 自審升等通過率檢討情形 | 人事室              | 1. 檢視本校 97 至 107 學年度平均自審通過率為 90.80%。搭配目前正在修訂的「國立高雄師範大學教師升等審查辦法」，期能制訂更合宜的自審機制。<br>2. 本案持續列管。                                                                                                                                                                                     | 1. 本校係自 97 學年度起完全授權自審，檢附本校自審升等通過率如下附表。<br>2. 「國立高雄師範大學教師升等審查辦法」修法案已於 109 年 6 月 12 日校務通過，並有一年過渡期間，自 110 學年起實施。                                                                          |

| 擲節支出<br>議案           | 承辦<br>單位                 | 109-1 次會議決議(109. 05. 26)             | 執行情形(109. 09. 20 止)/<br>暨本次決議                                                                                                                                                      |
|----------------------|--------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      |                          |                                      | ■決議：續追蹤 110 學年度新制度執行情形。                                                                                                                                                            |
| 4. 獨立所<br>整併檢<br>討情形 | 研發處<br>(校務<br>發展委<br>員會) | 1. 下次會議討論如何全盤檢討所有系所一案。<br>2. 本案持續列管。 | 1. 本案已由研發處與主計室合作彙整資料(系所成本分析)，並於 <b>109.09.16</b> 由校長召集兩位副校長、主秘、研發展、進修學院院長、主計主任及秀鳳組長等人進行討論。<br>2. 將待主計室就 9/16 會中討論的各項議題進行資料正確性之檢視及補充以及進修學院重新統計資料後，另行開會。<br><br>■決議：續追蹤資料補充後的會議討論情形。 |

■自審升等通過率如下表

| 97至108學年度專任教師升等通過率 |       |      |         |      |      |         |      |      |         |       |       |         |
|--------------------|-------|------|---------|------|------|---------|------|------|---------|-------|-------|---------|
| 學年度                | 升助理教授 |      |         | 升副教授 |      |         | 升教授  |      |         | 總申請人數 | 總通過人數 | 總通過率    |
|                    | 申請人數  | 通過人數 | 通過率     | 申請人數 | 通過人數 | 通過率     | 申請人數 | 通過人數 | 通過率     |       |       |         |
| 97                 | 0     | 0    | 無人申請    | 10   | 9    | 90.00%  | 8    | 8    | 100.00% | 18    | 17    | 94.44%  |
| 98                 | 0     | 0    | 無人申請    | 14   | 10   | 71.43%  | 8    | 8    | 100.00% | 22    | 18    | 81.82%  |
| 99                 | 1     | 1    | 100.00% | 13   | 13   | 100.00% | 11   | 10   | 90.91%  | 25    | 24    | 96.00%  |
| 100                | 0     | 0    | 無人申請    | 14   | 11   | 78.57%  | 10   | 10   | 100.00% | 24    | 21    | 87.50%  |
| 101                | 0     | 0    | 無人申請    | 14   | 14   | 100.00% | 7    | 6    | 85.71%  | 21    | 20    | 95.24%  |
| 102                | 0     | 0    | 無人申請    | 9    | 9    | 100.00% | 4    | 4    | 100.00% | 13    | 13    | 100.00% |
| 103                | 0     | 0    | 無人申請    | 12   | 9    | 75.00%  | 8    | 7    | 87.50%  | 20    | 16    | 80.00%  |
| 104                | 0     | 0    | 無人申請    | 4    | 4    | 100.00% | 3    | 3    | 100.00% | 7     | 7     | 100.00% |
| 105                | 0     | 0    | 無人申請    | 7    | 6    | 85.71%  | 11   | 10   | 90.91%  | 18    | 16    | 88.89%  |
| 106                | 0     | 0    | 無人申請    | 10   | 8    | 80.00%  | 10   | 9    | 90.00%  | 20    | 17    | 85.00%  |
| 107                | 0     | 0    | 無人申請    | 5    | 3    | 60.00%  | 15   | 15   | 100.00% | 20    | 18    | 90.00%  |
| 108                | 0     | 0    | 無人申請    | 6    | 5    | 83.33%  | 9    | 8    | 88.89%  | 15    | 13    | 86.67%  |

## 二、其他追蹤案

| 108-2 次會議決議(108.12.19)                                                                                                                            | 承辦單位         | 109-1 次會議決議(109.05.26)                         | 執行情形(109.09.20 止)/<br><u>暨本次決議</u>                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 有關師就處申請 10 萬元以上課桌椅採購延遲交貨甚至將辦理解約一案：<br>(1)請總務處會後協助釐清狀況；<br>(2)下次會議，由總務處事務組提出師就處申請 10 萬元以上課桌椅採購延遲交貨甚至將辦理解約案之內部控制在哪一些環節(檢核點)出現缺失？以及未來可以如何預防？等書面檢討報告。 | 總務處<br>(事務組) | 本案適合作為內部控制檢核檢討的範例，請總務處(事務組)研議安排在行政會議及秘書會報進行宣導。 | 1. 本案遵照辦理並配合相關會議列席報告。<br>2. 已於 8/24 秘書會報進行專題報告。<br>3. 並將於 9/23 行政會議中宣導。<br><br>■決議：本案已依上次決議執行完畢，解除列管。 |

## 三、109-1 次會議報告「全校資本門截至 109 年 4 月底累計動支率未達 60%以及執行率為 0%者」之後續追蹤 4 件。

| 109-1 次會議決議                                                                                        | 承辦單位  | 執行情形(109.09.20 止)/<br>暨本次決議                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 資本門預算執行必須要即時,才能避免因突發狀況(例如:新型冠狀病毒疫情、原規劃無法執行而必須再循程序費時變更採購項目甚至重新尋找廠商、未寬估採購招標流標重新招標等工作期程等)產生執行進度延宕。 | 全校各單位 | <p>1. 全校各單位:遵照辦理。</p> <p>2. 主計室:查多數單位遲至 3、4 月始規劃採購內容,5、6 月始提出採購申請,以致遭突發狀況而受阻,建議未來核給各項專項經費時,應請需求單位提送規劃採購之規格書供審,於主計室通知核定經費後,每年 11 月底前擬定採購品項、規格申請動支,俾採購單位提前於 12 月份辦理採購程序並保留決標。俟年度開始即行決標,期能加速執行率,避免執行進度延宕,影響校務績效。</p> <p>■決議:本案為常態性重要工作,回歸平時追蹤機制即可(例如於行政會議報告),可解除列管。</p>                                                                                                                                                                        |
| 2. 請總務處持續辦理採購招標業務之宣導或研習。(事務組及營繕組)                                                                  | 總務處   | <p>因「COVID-19(武漢肺炎)」疫情影響,擬暫緩辦理大型集會研習,110 年起將恢復續辦。</p> <p>■決議:可與主計室合作辦理研習,由總務處自行控管,本案解除列管。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 3. 請主計室持續辦理動支請購及核銷等業務宣導或研習。                                                                        | 主計室   | <p>本年度因疫情需避免室內群聚感染,及本室尚有組員缺未完成甄選遞補之影響,擬停辦本(109)年度原預計 9 月辦理業務宣導說明會,110 年起將恢復續辦。</p> <p>■決議:可與總務處合作辦理研習,由主計室自行控管,本案解除列管。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 4. 為提昇同仁對於採購招標以及動支和核銷等研習訓練之重視,請人事室研議將參與研習訓練結合考績(例如:加分)之可行措施。                                       | 人事室   | <p>1. 查公務人員考績法施行細則第16條第1條第1項規定:「公務人員平時考核獎懲,應併入年終考績增減分數。嘉獎或申誡一次者,考績時增減其分數1分…」。</p> <p>復查行政院及所屬機關學校推動公務人員終身學習實施要點第4點第2項規定:「公務人員每年參加學習時數(含最低學習時數、數位學習時數及業務相關學習時數)均超過規定,且平時服務成績具有優良表現者,得由各機關酌予獎勵」,先予敘明。</p> <p>2. 按前開規定及教育部人事處所訂標準,參與訓練或研習活動須達一定標準(例如教育部人事處所訂 100 小時研習時數)及各校所訂獎勵審議原則並無訂定為鼓勵參與某研習活動者予以敘獎或列入年終考績分數加分,亦不符合比例原則,爰有關採購招標以及動支和核銷等研習訓練請業管單位(主計室等)研議其他可行措施,鼓勵同仁踴躍參加訓練。</p> <p>■決議:如何提高同仁對於採購招標及核銷等各種校內規劃辦理的研習訓練之參與度,仍可再多加思考,本案繼續列管。</p> |

四、109-1 次會議報告「審計部教育農林審計處查核本校 107 年度決算暨 108 年 1-8 月財務收支事宜，核有欠當及應注意事項之改善情形」之後續追蹤 2 件。

| 109-1 次會議決議(109.05.26)                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 承辦單位         | 執行情形(109.09.20 止)/<br>暨本次決議                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1. 圖書館及愛閱館之門禁系統採購案，設備採購驗收後安裝比率未及 2 成，允宜儘速安裝完竣，俾免保固期屆滿，徒增設備瑕疵之責任歸屬爭議。</p> <p>❖決議：採購案尚未完全執行完竣，續追蹤之。</p>                                                                                                                                                                                                   | 圖資處          | <p>本案已於 109 年 5 月 27 日請購之「智慧座位電控管理及門態管理模組伺服器」案內完成安裝啟用。</p> <p>(5/27 請購、6/8 開標、7/16 驗收啟用、7/23 核銷付款)</p> <p>■決議：解除列管。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <p>2. 經管和平、燕巢、三民等 3 區校地，其中和平及燕巢為校區，土地面積分別為 12.8637 公頃及 51.1655 公頃，三民區為學人宿舍區，土地面積計 0.6272 公頃，合計總面積近 65 公頃。經查貴校校區土地及校舍使用情形，核有下列情事，請注意檢討改善：</p> <p>(1) 燕巢校區部分空間閒置迄未規劃使用，三民區校地原為學人宿舍區，亦有部分建物及土地閒置，允應積極研謀改善措施。</p> <p>(2) 燕巢校區核有大部分土地閒置情事，允宜檢討妥善規劃校區整體空間使用，以提升校區設施使用效能。</p> <p>❖決議：本案已提報空間規劃委員會議討論，續追蹤執行情形。</p> | 總務處<br>(保管組) | <p>本案業經 109 年 5 月 27 日第 20 次空間規劃委員會議決議如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 燕巢校區活化需要大家多多宣傳，未來在和平校區的活動可鼓勵多利用燕巢校區與三民區宿舍辦理。</li> <li>2. 燕巢校區餐廳供餐多元化，鼓勵各系所提出活化創意方案，如：高級飯店的 BOT 案、文萃樓變成四星級飯店、燕巢校園再美化、體育館、露營區、青少年運動競技場、貨櫃屋、文創休閒區、葡萄酒觀光工廠、世界級泥火山戶外教學、科技化校區的發展、路跑活動規劃、花季搭配小農經濟等創意。</li> <li>3. 研擬相關活化燕巢校區空間使用方式與提升校區設施之使用效能，應積極改善燕巢校區周六日供餐的穩定。</li> </ol> <p>■決議：回歸空間規劃委員會議追蹤即可，本案解除列管。</p> |

## 五、109-1 次會議提案追蹤

❖因學生人數短少，以及疫情影響場地收入大幅減少，如何平衡今年及明年的財務收支因應措施會議共識：

| 層面         | 會議共識                                                                                                                                                             | 主責單位                 | 執行情形(109.09.20 止)/<br>暨本次決議                                                                                                                                              |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 在增加收入方面 | (1)為解決學雜費催繳的困難，請教務處提出數據在行政會議會中報告，由相關系所負起催繳責任。                                                                                                                    | 教務處、相關系所             | 1. 教務處：預於 10 月 21 日行政會議中報告學雜費催繳一事。<br>2. 相關系所：遵照辦理。<br><br>■決議：續追蹤後續追繳情形是否改善。                                                                                            |
|            | (2)有關校長裁示「搭配『註冊率』、『休退學率』、『產學研發』、『研究計畫』、『開班創收』、『校務基金五大自籌』等重要績效項目，提出全校行政單位及各院各系所的基本數據資料」一案，請教務處(註冊率、休退學率)、研發處(產學研發、研究計畫)、進修學院(開班創收)、主計室(校務基金五大自籌)等單位分別整理資料，交秘書室彙整。 | 教務處、研發處、進修學院、主計室、秘書室 | 1. 本案已由研發處與主計室合作彙整資料(系所成本分析)，並於 109.09.16 由校長召集兩位副校長、主秘、研發展、進修學院院長、主計主任及秀鳳組長等人進行討論。<br>2. 將待主計室就 9/16 會中討論的各項議題進行資料正確性之檢視及補充以及進修學院重新統計資料後，另行開會。<br><br>■決議：同獨立所整併案，併案追蹤。 |
|            | (3)新型冠狀病毒疫情趨緩，中央流行疫情指揮中心也逐步放寬原有的防疫措施，請各單位把握場租收入機會(例如，原本幼兒園畢業典禮退租本校演藝廳)。                                                                                          | 各場地出租單位              | 遵照辦理。<br><br>■決議：解除列管。                                                                                                                                                   |
| 2. 在減少支出方面 | (1)人力出缺時，務必優先檢討現行人力與業務量(例如：工友遇缺不補，業務由其餘人力調整工作後分攤之)。                                                                                                              | 全校各單位                | 1. 全校各單位：遵照辦理。<br>2. 主計室：配合辦理，並建請人力需求單位及人事主管單位務須提供相關檢討資料於人力檢核會議提案討論，期能落實逐年減聘人力政策。<br><br>■決議：回歸人力檢核會議，本案解除列管。                                                            |

| 層面      | 會議共識                                                               | 主責單位                | 執行情形(109.09.20止)/<br>暨本次決議                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------|--------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | (2)無管理費之補助計畫非屬校務基金自籌收入，自不能再抵授課鐘點，由研發處循程序修正相關規定。                    | 研發處                 | 1. 依目前實行狀況，及考量學校需求， <u>研商決定暫時先維持現行作法</u> 。<br>2. 未來再俟學校所需因應提出。<br><br>■決議：再參考他校作法研議修改本校規範，本案繼續列管。                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|         | (3)106-108年度學雜費收入持續短收，而且學雜費減免也都比原本編列的預算數多，更加速收入的流失，建議增加學雜費減免的經費來源。 | 學務處<br>(課外組)        | 1. 學雜費減免及弱勢大專校院弱勢學生助學計畫一助學金，均由教育部編列補助款，未使用本校預算。<br>2. 106 學年度本校開始招收原民專班故減免金額增加，導致學雜費收入減少，但教育部補助款會全額補助，教育部補助款亦逐年增加， <u>惟，補助經費無法即時於當年度入帳</u> 。<br><br>■決議：解除列管。                                                                                                                                                                                                                              |
| 3. 其他建議 | (1)鼓勵本校專業技術人力(例如：圖資處技術專員等) <u>研擬計畫開創創收</u> 。                       | 圖資處、<br>學務處、<br>國際處 | 1. 圖資處：<br>(1)本處專業技術人員近年逐步建置及完備本校校務系統平台(單登)，提供全校教職員生更智慧化的學習環境與便捷的行政流程，有效降低各項管理成本；且為進一步開創創收，積極向國內、外教育單位推展本校全方位智慧校園平台，進行產學合作，一方面創造營收，另一方面亦能將擴充之成果回饋本校師生使用。<br>(2)因應中央新南向政策，目前國外以馬來西亞為首要目標，甫於 109 年 7 月與馬來西亞董總簽定長期租用契約，該國各華校獨中亦積極與本校洽談系統平台租用事宜；國內則著重南部各專科學校或科大之推展， <u>預計今年底前應能首創國內輸出校務系統平台之產學合作實質收益</u> 。<br>2. 學務處：本處技術專員 1 名，主要業務為對本處學務系統平台之程式規劃撰寫、管理、修改，進行學務工作資訊化，提供學生便利之需求申請， <u>增加行政</u> |

| 層面 | 會議共識                                                         | 主責單位         | 執行情形(109.09.20止)/<br>暨本次決議                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----|--------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                                                              |              | <p>效益之創收。</p> <p>3. 國際處：本處新聘專員 1 名已於 109 年 7 月 1 日報到，主要業務為規劃「Study abroad programs」以吸引姊妹校學生來校短期交流、協助境外生招生、重整本校與姊妹校實質合作交流可行性等；<u>其實質的創收不在於另外研擬計畫，而是在於增加本校學雜費收入。</u></p> <p>■決議：</p> <p>1. 技術專員係因專業技術而聘用，薪資亦較一般校務基金進用人員高出許多，請用人單位(圖資處、學務處、國際處)協助其能發揮專業為本校帶來更多收益。</p> <p>2. 請人事室檢討研議各自給自足單位如何將收益實質回饋於該單位自費聘用的人力上(例如工作酬勞或績效獎金的制度)，以期激勵渠等人員能更積極努力開創業績。</p> |
|    | (2)全校一年誤餐費用支出額度大致如何？有無減少支出的可能性？                              | 主計室          | <p>1. 經查 MBO 經費最近 3 年誤餐費支出分別為 106 年 119 萬餘元、107 年 112 萬餘元及 108 年 157 萬餘元，另 109 年截至 8 月 31 日止，誤餐費為 50 萬元。</p> <p>2. 應業務單位實際需求，目前以逾 12：00 得報支中午誤餐；逾 17：30 得報支晚間誤餐，爰此，<u>需請業務單位自行調整會議時段因應方有減支之可能。</u></p> <p>■決議：請學務處積極推廣兩校區教職員工生向校內學生餐廳廠商訂餐一事，開創雙贏機會(以優惠價格享有營養衛生的餐食品質 vs. 生意來源)。</p>                                                                    |
|    | (3)學生獎助學金的分配比率目前學術單位佔 70%、行政單位佔 30%，有無機會調整增加行政單位的配比，以支持行政單位提 | 學務處<br>(課外組) | <p>1. 本校學生兼任教學助理及工讀生助學金分配比率，係依本校辦理「<u>學生就學獎補助要點</u>」第 6 點第 1 項辦理。</p> <p>2. 學術單位分配比率雖佔 70%，但每學年仍有系所經費不足，並由 MBO 支應也</p>                                                                                                                                                                                                                                |

| 層面 | 會議共識                                                                                                                                               | 主責單位 | 執行情形(109.09.20止)/<br>暨本次決議                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | 供全校性服務之需(例如：圖書館)。                                                                                                                                  |      | 不在少數，調降比率恐會造成系所執行業務困難。<br>3. 目前擬先由本校「學生就學獎補助要點」第6點第3項《 <u>自給自足單位自行編列工讀費</u> 》方向努力，在不變動比率為原則下，以求學術及行政單位平衡。<br><br>■決議：續追蹤辦理情形。                                                                                                                                                                                                |
|    | (4)今年度因為疫情的影響，減少許多活動的辦理，或可評估統一控留10%左右的109年度MBO經常費預算供學校統籌運用。                                                                                        | 主計室  | 1. 查各單位截至8月底MBO經常費餘額，除圖資處、語文原民專班、運產原民專班及成教中心(自給自足單位)共計4單位餘款已低於10%外，其餘各單位經常費餘款少部分介於10%~20%之間，大部分多介於30%~70%未執行。<br>2. 是否統一控留10%或相當比率，本室將依討論結果或裁示配合辦理。<br><br>■決議：疫情影響為特殊狀況，本年度建免辦理預算控留。解除列管。                                                                                                                                   |
|    | (5)為建置正向的績效管理制度，提供以下建議：<br>①請主計室研議檢討年度預算的分配機制(例如：改變以人數為基準的預算分配方式)。<br>②109年已推行新版MBO考核指標，包含「註冊率」、「產學研究」、「開班創收」等績效目標項目，請主計室研議MBO考核結果如何扣緊下一年度的預算編列事宜。 | 主計室  | 1. 有關檢討年度預算的分配機制一案：自107年度起，教學單位已將預算分配之 <u>固定費</u> 3成按註冊率核給； <u>變動費</u> 始以人數為基準核給； <u>並非全部以人數為預算分配基準</u> 。<br>2. 有關MBO考核結果如何扣緊下一年度的預算編列事宜：<br>(1)依109新版MBO考核指標，擬將各績效目標項目納入MBO年度預算經費分配之參據，惟考核年度為110年，倘考核結果可配合於經費分配作業前取得，最快得於111年經費分配適用。<br>(2)至於研議納入績效考核結果之分配機制，請俟本室完成研擬方案並經試算後再另案簽陳。<br><br>■決議：有關年度預算的分配機制並非所有兼行政的主管們都清楚，請主計 |

| 層面 | 會議共識                                                                                          | 主責單位 | 執行情形(109.09.20止)/<br>暨本次決議                                                                   |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                                                                                               |      | 室再於行政會議當中說明，並續研議績效考核結果搭配預算分配機制之可行措施。                                                         |
|    | (6)內控內稽專案小組討論的多為全校性議題，尤其財務收支平衡案。檢視目前的小組成員除一名職員代表外，其餘均為行政單位主管，建議修正本專案小組設置要點，增列學術單位委員(尤其是五院院長)。 | 秘書室  | 已規劃提案程序：<br>9/30 內控內稽專案小組→10/7 行政主管會報→10/21 行政會議(通過後實施)→簽聘 110-111 年度委員。<br><br>■決議：依規劃進度辦理。 |

## 肆、提案討論

提案單位：秘書室

案由：有關修正「國立高雄師範大學內部控制專案小組設置要點」第三點一案，請討論。  
說明：

一、依據本校內部控制及內部稽核專案小組會議決議辦理：

(一)108.04.03 會議決議：

1. 本專案小組已有 11 位委員，免再大幅增設常態性非主管委員。
2. 建議可由秘書會報成員當中推薦 1 位非主管代表，依要點規定，簽請校長指派擔任常態性非主管委員。

(二)109.05.26 會議決議：內控內稽專案小組討論的多為全校性議題，尤其財務收支平衡案。檢視目前的小組成員除一名職員代表外，其餘均為行政單位主管，建議修正本專案小組設置要點，增列學術單位委員(尤其是五院院長)。

二、檢附修正條文對照表、修正後條文、原條文等各 1 份。

三、通過後，續提行政主管會報、行政會議審議。

決議：依修訂條文規劃之內容辦理，並再增加進修學院院長。

## 伍、臨時動議

提案委員：黃委員有志

案由一：有鑑於近期進修學院收回辦理中小學教師在職進修學位班的溢撥工作費乙案，建議提醒全校各單位有自籌收入且涉及工作費核發的單位，全面檢視相關計算標準。

說明：經瞭解，本次係因辦理中小學教師在職進修學位班之「人事費」及「經常工作費」超支，進而發現進修學院一直以來係採未扣除退費的「總收入」來計算相關費用，經主計室指導，建議應採用扣除退費後的「總實收」來計算才屬正確，並追回溢撥款項新台幣 2 萬 3,400 元。

決議：請主計室於秘書會報中宣導並納入研習訓練。

提案委員：余委員遠澤

案由二：建議明確主計、出納、薪資、人事差勤、公文、財產、零用金等系統之採購作業及維護管理等相關分工。

說明：

一、圖資處基於資訊單位協助角色：

(一)提供上述系統之業務權管單位有關與廠商資訊介接及管理(資安及個資等方面)等相關建議，俾利各業務權管單位擬訂需求說明書。

(二)協助動支經費，簽請校長同意俾利各業務權管單位進行後續採購作業。

二、有關各系統採購作業之招標相關行政流程、履約管理、驗收、付款、核銷等事項，建請各業務權管單位(主計室、總務處、人事室)本權責辦理。

三、上述各系統之後續維護管理合約採購作業分工，及日常維護等事宜，圖資處建議同前述說明。

決議：照案通過。

提案委員：謝委員燕僖

案由三：有關本校統一申請家電節能補助事宜。

說明：高雄市國稅局節能家電補助優惠期間至 110 年 6 月為止，建請由總務處保管組主政列出近期符合申請的財務清冊(冷氣電冰箱等)，由主計室配合影印統一發票交由保管組統一提出本校的節能補助申請案。

決議：本案對學校有助益，請將相關參考文件交總務處辦理。

## 陸、散會

**國立高雄師範大學內部控制及內部稽核專案小組設置要點  
修正條文對照表**

| 修訂條文                                                                                                                                                                                                                                                         | 原訂條文                                                                                                                                                                                | 說明                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <p>三、本小組置委員<u>十七</u>人，由副校長擔任召集人，委員由副校長、主任秘書、教務長、學務長、總務長、<u>教育學院院長、文學院院長、理學院院長、科技學院院長、藝術學院院長</u>、研發長、師資培育與就業輔導處處長、國際事務處處長、圖書資訊處處長、主計室主任、人事室主任、<u>及職員代表一名(由秘書會報成員中推派)</u>擔任當然委員，任期二年，得連任之。</p> <p>依據需要得由校長遴聘具相關專長之教職員若干人參與本小組工作。</p> <p>副校長出缺時，由主任秘書代理召集人。</p> | <p>三、本小組置委員十一人，由副校長擔任召集人，委員由副校長、主任秘書、教務長、學務長、總務長、研發長、師資培育與就業輔導處處長、國際事務處處長、圖書資訊處處長、主計室主任、人事室主任、擔任當然委員，任期二年，得連任之。</p> <p>依據需要得由校長遴聘具相關專長之教職員若干人參與本小組工作。</p> <p>副校長出缺時，由主任秘書代理召集人。</p> | <p>依據 108 年及 109 年會議決議增列 6 位委員。</p> |

## 國立高雄師範大學內部控制及內部稽核專案小組設置要點(草案)

101年11月14日101學年度第三次行政會議通過

106年04月12日105學年度第六次行政會議修正通過

107年10月17日107學年度第二次行政會議修正通過

(預計)109年10月21日109學年度第二次行政會議修正通過

- 一、本校為提升施政效能及依法行政，依據行政院訂頒之「政府內部控制制度設計原則」及「政府內部控制觀念架構」等相關規範，成立「國立高雄師範大學內部控制及內部稽核專案小組」（以下簡稱本小組）。
- 二、本要點所稱內部控制包括經費之執行與稽核、人事與行政作業流程之管控、財物之採購、管理與運用等。
- 三、本小組置委員十七人，由副校長擔任召集人，委員由副校長、主任秘書、教務長、學務長、總務長、教育學院院長、文學院院長、理學院院長、科技學院院長、藝術學院院長、研發長、師資培育與就業輔導處處長、國際事務處處長、圖書資訊處處長、主計室主任、人事室主任、及職員代表一名(由秘書會報成員中推派)擔任當然委員，任期二年，得連任之。  
依據需要得由校長遴聘具相關專長之教職員若干人參與本小組工作。  
副校長出缺時，由主任秘書代理召集人。
- 四、本小組任務如下：
  - (一)推動本校內部控制制度及內部稽核作業之規劃、設計與建制。
  - (二)辦理內部控制及內部稽核作業教育訓練。
  - (三)檢討強化現有內部控制作業。
  - (四)整合檢討個別性業務內部控制作業。
  - (五)參採各權責機關所訂內部控制制度共通性作業範例，並審視個別性業務之重要性及風險性，訂定合宜之內部控制制度及內部稽核作業規定。
  - (六)規劃及執行自行評估作業、年度稽核計畫，必要時辦理專案稽核，並作成稽核報告。
  - (七)就內部稽核發現之缺失及改善建議，適時簽報首長核定，並追蹤其改善情形。
- 五、本小組每學期至少召開會議一次，必要時得召開臨時會。開會時得邀請校內相關單位派員列席。
- 六、本要點經行政會議通過，陳請校長核定後施行，修正時亦同。

## 國立高雄師範大學內部控制及內部稽核專案小組設置要點(原條文)

101年11月14日101學年度第三次行政會議通過

106年04月12日105學年度第六次行政會議修正通過

107年10月17日107學年度第二次行政會議修正通過

- 一、本校為提升施政效能及依法行政，依據行政院訂頒之「政府內部控制制度設計原則」及「政府內部控制觀念架構」等相關規範，成立「國立高雄師範大學內部控制及內部稽核專案小組」（以下簡稱本小組）。
- 二、本要點所稱內部控制包括經費之執行與稽核、人事與行政作業流程之管控、財物之採購、管理與運用等。
- 三、本小組置委員十一人，由副校長擔任召集人，委員由副校長、主任秘書、教務長、學務長、總務長、研發長、師資培育與就業輔導處處長、國際事務處處長、圖書資訊處處長、主計室主任、人事室主任擔任當然委員，任期二年，得連任之。  
依據需要得由校長遴聘具相關專長之教職員若干人參與本小組工作。  
副校長出缺時，由主任秘書代理召集人。
- 四、本小組任務如下：
  - (一)推動本校內部控制制度及內部稽核作業之規劃、設計與建制。
  - (二)辦理內部控制及內部稽核作業教育訓練。
  - (三)檢討強化現有內部控制作業。
  - (四)整合檢討個別性業務內部控制作業。
  - (五)參採各權責機關所訂內部控制制度共通性作業範例，並審視個別性業務之重要性及風險性，訂定合宜之內部控制制度及內部稽核作業規定。
  - (六)規劃及執行自行評估作業、年度稽核計畫，必要時辦理專案稽核，並作成稽核報告。
  - (七)就內部稽核發現之缺失及改善建議，適時簽報首長核定，並追蹤其改善情形。
- 五、本小組每學期至少召開會議一次，必要時得召開臨時會。開會時得邀請校內相關單位派員列席。
- 六、本要點經行政會議通過，陳請校長核定後施行，修正時亦同。