110 年度第 1 次內部控制及內部稽核專案小組

視訊會議紀錄

時間：110 年 6 月 9 日(三)下午 2 點

地點：因應防疫，改採視訊會議方式辦理

召集人：王政彥副校長

出席委員：黃委員有志、唐委員硯漁、方委員德隆、蔡委員俊賢、楊委員巧玲、林委員晉士、洪委員振方、鄭委員伯壎、黃委員芳吟、姚委員村雄、謝委員建元、譚委員大純、郭委員榮升、余委員遠澤、謝委員燕僖、張委員麗玲、尤委員怡文(職員代表)

壹、主席致詞

防疫期間，感謝各位委員撥空參與線上視訊會議，今天是本(110)年度第 1 次的專案小組會議，會議為年度制，這次也依據法規拓增新成員，故先請秘書室先為委員們進行相關說明(詳幕僚單位工作報告)。

貳、幕僚單位工作報告

一、本屆委員計 18 名(含召集人及職員代表 1 名)，其中，新增委員為五位學院院長及進修學院院長，因職務異動而新加入者為譚委員(110 年 2 月 1 日新任師就處處長)，本屆任期自 110 年 1 月 1 日起至 111 年 12 月 31 日為止，每學期召開一次會議。

二、秘書室與主計室合作每月追蹤資本門進度，截至 110 年 5 月 28 日為止：

(一)單位 MBO 預算：動支率 86.76%、執行率 68.95%。

(二)學校專項設備及統籌款：動支率 81.04%、執行率 25.22%。

(三)教學專項設備費：動支率 96.20%、執行率 0%。

(四)其中，截至 110 年 5 月 28 日為止仍未動支的單位有國際事務處及通識中心。

三、歷次會議之執行情形追蹤如下，提請委員逐案討論。

參、歷次會議執行情形追蹤案

參之一、研擬本校撙節支出之可行措施追蹤案

撙節支出議案	承辦單位	執行情形(更新至 110.05.31)及本次決議
1. 兼任師資聘任檢討情形	人事室(人力檢核委員會)	1. 依據 109 年 6 月 30 日 109 年第 3 次人力檢覈委員會會議提案四以,有關本校 109 學年度第一學期兼任教師聘任員額超額說明一案決議持續宣導各學術單位控管兼任老師員額。 2. 音樂系及美術系分別於 109 年 9 月 22 日、11 月 24 日簽請聘任 109 學年度第 2 學期兼任教師案,因上開單位有超額聘任兼任師資情形,本室依規定於簽陳上說明、宣導並請單位說明超額原因,以控管本校兼任教師員額,並請提案院及校教評會審議時說明。 3. 本校召開 110 年 1 月 16 日 109 學年度第 3 次校教評會時,於審議前開單位之新(補)聘兼任教師案時,係由藝術學院黃院長說明前開超額情形,並將持續檢討、列管。 4. 本校召開 110 年 4 月 28 日 109 學年度第 4 次校教評會時,主席再次宣導「持續宣導各學術單位控管兼任老師員額」。 **※決議:持續追蹤。**
2. 專案教師聘任檢討情形	人事室(人力檢核委員會)	1. 依本校 107 年 3 月 26 日 107 年第一次人力檢覈委員會會議決議:本校學術單位請增教師以專案教師為主,並依本校「進用專案教學人員實施要點」第三點規定,專案教師聘任僅限於助理教授以下職級。 2. 依本校「進用專案教學人員實施要點」第 3 點規定:「(第一項)專案教學人員皆以約聘方式進用專案約聘助理教授及專案約聘講師。(第二項)各單位進用專案教學人員額為現有專任教師員額之十分之一,小數點無條件進位,…全校所有單位進用專案教師人數,每年以不超過本校編制內專任教師員額百分之三為原則,累計以不超過本校專任教師員額百分之十為限;爰本校目前現有專任教師(未含助教)計 275 人,每年得進用專案教學人員員額不得超過 9 人,累計不得超過 28 人。 3. 查目前核准 110 學年度擬進用(含簽准尚未提校教評會審議者)專案教師計 9 人,加現聘有專案教師 3 人(不含 110 學年度未續聘者),共計 12 人。 **※決議:持續追蹤。**
3. 自審升等通過率檢討情形	人事室	本校經 108 學年度第 2 學期校務會議修正之教師升等審查辦法業於 110 學年度起實施,將視後續教師升等情況持續追蹤檢討。 **※決議:持續追蹤。**
4. 獨立所整併檢討情形	研發處(校務發展委員會)	●**主計室**:繼續配合研發處,協助提供數據。 ●**進修學院**:配合辦理。 ●**研發處**: 1. 本案已由主計室和進修學院協助提供數據,彙整完畢後提交行政會議。 2. 相關資料已交給校長,作為各系所增聘師資之依據。 3. 已於 110 年 5 月 20 日(星期四)上午 9 時召開本校獨立所組織再造與轉型諮詢座談會會議, 作為各系所撙節之指標。 **※決議:持續追蹤。**

參之二、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(剩餘 1 件)。

109-1 次會議決議	承辦單位	執行情形(更新至 110.05.31) 及本次決議
1. 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	●**人事室** 1. 研習訓練結合考績(例如：加分)。因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。 2. 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應回歸各業管單位研議其他可行措施，鼓勵同仁踴躍參加訓練。 ●**全校各單位：**配合辦理。 **※決議：解除列管，回歸各業管單位或專案主持人鼓勵同仁參訓。**

參之三、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	執行情形(更新至 110.05.31) 及本次決議
1.在增加收入方面	**❖事由：學雜費催繳。** **●教務處** 1.依學則規定，學生應於是上課日前（開學前）完成繳費。因此，教務處於開學前一週發送全校學生電子郵件提醒開學及繳費；開學後，每週進行清查未繳費者，發送電子郵件給尚未繳費同學並將名單寄送給學系(所)請列管協助催繳。除了發送電子郵件，於開學第七週寄送正式學校紙本公函（2 份雙稿），一份公函給尚未繳費學生，提醒同學逾期未註冊學則退學規定，一份公函給學系並函送未繳費名單，為維護生源請學系務必關懷未繳費學生。期間，教務處學籍承辦同仁，再以電話或是簡訊個別聯繫同學，瞭解就讀意願及請儘速完成繳費作業。。 2.經確認學生無就讀意願（已轉學或是重考或是碩博生有其他規劃），執行退學。109 學年度第 1 學期退學 64 人（大學部 12、碩士班 40、博士班 12 人），109 學年度第 2 學期退學 38 人（大學部 5、碩士班 28、博士班 5 人）。 **※決議：** **1.請進修學院補充學雜費催繳的執行情形，納入會議紀錄【已補充如下】。** **2.解除列管。** **●進修學院會後補充** 1.依學則規定，學生應於開學前完成繳費。因此，進修學院於開學前二週發送電子郵件提醒開學及繳費。開學後，每週進行清查尚未繳費名單。逐一發送電子郵件給尚未繳費同學並將名單寄送給系所，請列管協助催繳。開學第四週寄送正式學校紙本公函（2 份），一份公函給尚未繳費學生，提醒同學逾期未註冊學則退學規定。一份公函給系所並函送未繳費名單，為維護生源請系所務必關懷尚未繳費學生。期間，進修學院教務組承辦學籍的同仁，再以電話個別聯繫同學，瞭解就讀意願及請儘速完成繳費作業。 2.經確認學生無就讀意願，將執行退學程序。109 學年度第 1 學期退學 17 人；109 學年度第 2 學期退學 12 人。
2.在減少支出方面	**❖事由：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。** **●研發處** 1.本處已參考他校做法提案修改，未含管理費之計畫，不能申請減授時數。 2.且規範對於計畫管理費若已依本校「教師執行產學合作、學術研究、委訓及其他計畫獎勵要點」申請獎勵者，不得再申請計畫減授時數。 3.本案業經 110 年 3 月 10 日本校 109 學年度第五次行政會議、110 年 4 月 7 日本校 109 學年度第六次行政會議及 110 年 5 月 11 日本校校務基金管理委員會 109 學年度第 2 學期第 2 次會議審議通過。 **※決議：解除列管。**

層面	執行情形(更新至 110.05.31) 及本次決議
3.其他建議	**❖事由：鼓勵本校專業技術人力(例如：圖資處技術專員等)研擬計畫開創創收。** **●圖資處：** 1.針對產學合作案計畫創收，目前馬來西亞方已選定由吉蘭丹中學作為智慧校園系統平台導入之示範學校，該校正積極進行轉換與試用，另尚有 15 間華文獨立中學亦已進入一年期之測試階段；此外，因此產學合作案將含括微軟授權及資安稽核事宜，目前已與微軟協商未來將採分校機制辦理大馬案授權，並可望因此連帶調降本校微軟授權經費，減少開支；資安稽核方面亦朝向能夠降低未來採購經費辦理。另有關樹人醫專智慧校園系統平台產學合作案，110 年 3 月與該校研商，該校刻正針對契約文件多方研商，俟該校確認後即可進行相關作業流程。 2.目前雖因國內、外疫情持續延燒，影響本校與馬來西亞董總及華校獨中產學合作實際交流活動，以及於其國內擴大推展之規劃，本處仍積極以線上會議方式引介推動，110 年亦將持續依疫情態勢進行滾動式調整，以期達到最佳執行效率。 **●學務處：**請本處技術專員，積極為本處學務系統平台之程式規劃撰寫、管理、修改，網頁更新，進行精進學務工作資訊化，以提供學生便利之需求，為學校帶來更多行政效益之創收。 **●國際處：**本處新聘專員主要業務為規劃姊妹校學生來校短期交流活動(如冬令營、夏令營)、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，另支援業務相關計畫如籌辦優華語計畫、線上華課程、規劃越南美萊和平基金會+越南勇源教育基金會與本校合作簽署儀式等，除增加境外生人數可增加學雜費收入外亦可提升國際交流活動多樣性，未來希望來校境外生與出國學生人數能大幅成長。 **●人事室：** 1.本校校務基金進用工作人員薪資採自給自足單位為：圖資處 8 名、語教中心 3 名、進修學院 8 名、總務處 1 名、藝術產業原住民專班 1 名、運動競技與產業學士原住民專班 1 名、藝文中心 1 名、語言與文化原民專班 1 名。**【**※會中余處長補充：圖資處 8 名同仁非自給自足額度內人員**】** 2.經查前揭單位業將收益用以支應上述聘用人力之薪資、勞健保費、勞工退休金及年終獎金等人事費用。 **※決議：** **1.技術專員薪資較高，仍期待鼓勵渠等人員能爭取計畫為學校帶來更多創收，回歸各業管單位強化督導及考核。** **2.解除列管。**
	❖事由：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？ **●學務處：** 1.109 年 10 月 12 日以高師大學生字第 1091008102 字函行文全校各單位「鼓勵各單位相關會議及所屬教職員工生向校園餐廳廠商訂餐」。並推行一食儘說運動鼓勵全校師生至少一日一餐於校園餐廳內用餐。 2.目前校長於各種會議宣導及學務處賡續利用各種學生集會時機及公告鼓勵同學踴

層面	執行情形(更新至 110.05.31) 及本次決議
	躍前往兩校區餐廳用餐。 **●軍訓室：** 1.配合學務處因應疫情推行一食儘說運動，利用各種集會及上課時鼓勵同學踴躍前往兩校區餐廳用餐，頗有成效。 2.配合學務處鼓勵全校各單位及學生團體辦理相關活動時可向餐廳廠商訂餐，活化餐廳菜色多樣及選擇。 **●全校各單位：**配合辦理。 **※決議：** **1.持續鼓勵向校內餐廳訂餐消費。** **2.解除列管。**
	❖事由：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，以支持行政單位提供全校性服務之需(例如：圖書館)。 **●學務處** **1.有關 7:3 比例仍維持不變：** (1)經 109 年 9 月 30 日 109 學年度行政單位學生工讀生經費分配審查會議決議：109 學年度工讀生核定經費，按 108 學年度核定數核給。分配比率學術單位佔 70%、行政單位佔 30%。 (2)學務長已於 110 年 4 月 7 日行政會議中報告學術單位及行政單位 7:3 比例訂定的來源，以及考量變更比例之後將對學術單位影響甚鉅，故仍維持 7:3 比例不變。 **2.自給自足單位應自行編列工讀費：**自 110 學年度起，將落實本校「學生就學獎補助要點」第 6 點第 3 項的規定，請自給自足單位自行編列工讀費。 **※決議：依據法規執行，解除列管。**

層面	執行情形(更新至 110.05.31) 及本次決議
	❖事由：為建置正向的績效管理制度，提供以下建議： 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)。 2.109 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.本校年度預算分配中教學單位基本維持(MBO)經費計算規則已分別於109學年度第3次行政主管會報及行政會議報告說明。 2.有關將 MBO 考核指標，包含「註冊率」、「產學研究」、「開班創收」等績效目標項目納入 MBO 年度預算經費分配之參據，已研擬方案詳附件。 **※決議：** **1.MBO 經常費預算是基本業務需求，其基本分配原則是依據學生人數及學費收入。本研議方案將產學指標納入，被檢討的是用於學生學習的 MBO 預算分配，不盡合理。有關「研議 MBO 考核結果如何扣緊下一年度的預算編列」一案，解除列管。** **2.本校政府科研補助或委託辦理計畫暨產學合作計畫收支管理要點(107 年 5 月 28 日通過)中，對於計畫所屬單位工作酬勞的分配比例偏低等問題，請研發處提案於 110 學年度第 1 次行政會議討論，納入追蹤。**
	❖事由：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** 1.已完成各階段行政程序： (1)109.09.30 內控內稽專案小組會議審議通過。 (2)109.10.07 行政主管會報審議通過。 (3)109.10.21 行政會議審議通過。 2.聘函：109.11.02 聘函發送 18 位 110-111 年度委員。 **※決議：解除列管。**

參之四、上(109-2)次會議追蹤案

109-2 次 提案討論案由及決議	提案 單位	執行情形(更新至 110.05.31) 及本次決議
1.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。 ■決議：依修訂條文規劃之內容辦理，並再增加進修學院院長。	秘書室	1.已完成各階段行政程序： (1)109.09.30 內控內稽專案小組會議審議通過。 (2)109.10.07 行政主管會報審議通過。 (3)109.10.21 行政會議審議通過。 2.聘函：109.11.02 聘函發送 18 位 110-111 年度委員。 **※決議：解除列管。**
臨提一 ❖案由：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。 ■決議：請主計室於秘書會報中宣導並納入研習訓練。	黃委員有志	1.依決議已於 110 年 1 月 21 日 109 學年第 2 次秘書會報中宣導。 2.視 covid-19 疫情解封情形，適時規劃辦理主計業務研習訓練宣導，以提升教職員工相關知能。 **※決議：解除列管。**
臨提二 ❖案由：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。 ■決議：照案通過。	余委員遠澤	●**主計室**：依圖資處說明配合辦理，並已完成 110 年度案揭系統採購。 ●**總務處**： 1.出納組：配合辦理。 2.文書組：配合辦理。 3.保管組：配合辦理。 ●**人事室**： 1.110 年人事差勤系統准獲費用 97,000 元。業依程序動支申請。另本室於 109 年 12 月 31 日提供差勤系統廠商恒基科技報價單及確認 110 年度維護合約書，以利本校與上開廠商進行差勤系統維護之續約、合作。 2.111 年人事差勤系統業已與廠商完成續約。 ●**圖資處**： 1.本處業已完成各項系統 110 年度七大系統維護合約動支請購相關程序及交接說明(高師大圖資字第 1091008317、1091008317A、1091008317B 號函)。 2.有關主計、出納、薪資、財產及零用金五大系統維護合約案(廠商為艾富)，110 年度已完成經費動支申請。 3.110 年度人事差勤系統維護合約案亦已將契約及相關動支請購單等重要文件遞送至人事室

109-2 次 提案討論案由及決議	提案 單位	執行情形(更新至 110.05.31) 及本次決議
		承辦窗口並 email 通知(含後續辦理注意事項之說明)。 4. 另已完成 110 年度(舊)公文系統維護案動支請購，及(新)公文系統動支請購，並已由事務組及文書組完成後續招標作業事宜。 **※決議：解除列管。**
臨提三 ❖案由：有關本校統一申請家電節能補助事宜。 ■決議：本案對學校有助益，請將相關參考文件交總務處辦理。	謝委員燕僖	**●總務處(保管組)** 依據 109 年 12 月 2 日本校節約能源執行小組 109 年度第 2 次委員會會議紀錄暨 109 年 12 月 11 日高師大總環字第 1091010096 號函說明二第六點臨時動議：「購買節能用品可依政府規定辦理退稅補助申請，請各申請單位協助處理」。 **※決議：解除列管。**

肆、臨時動議

一、對於專案教師聘任案的意見交流

(一)楊委員：在系所績效與人力的議題思考上，提供交流意見如下

1. 各系所屬性、特色、發展性以及師資需求不同，目前新聘教師只能統一聘任專案教師，唯，專案教師無升遷管道及保障，以致專案教師在未來沒有發展性的狀況之下，容易轉職到其他學校任專職，本校會面臨幫他校培養新秀之窘境。
2. 學校積極在開源及節流，如能聘請到可以為學校帶來豐富資源的老師，或者是帶著核定計畫來的老師(例如，近期性別所及諮復所都各有一位老師帶著科技部的補助計畫受聘於本校)，無疑也是在開創本校的資源。
3. 以清大為例，雖然該校學生人數也是持續在下降，但該校仍持續增聘專攻研究的專任老師，豐富的師資群也可以做為招生的利器。
4. 本校目前並無機制讓表現優良的專案教師有機會轉為專任，徵聘專案教師時，來應徵者少，受聘後也容易留不住，會消耗掉學校各層級的行政成本與量能(例如，三級教師評審)，建議學校通盤檢討此一機制。

(二)黃委員：

1. 雖然專案教是人力的彈性進用機制，但是目前沒有時間限制，可能多年後仍是專案無法升專任，建議研議轉正的機制。
2. 部分學校授權系所於契約上載明特殊條件(例如，一定期間內爭取到相當額度的產學資源)，讓系所有條件審核優秀應徵者的專案或專任資格。

二、對於系所整併的意見交流

(一)楊委員：系所整併案非常重要，但是學校目前尚缺行諸於文字的制度性作法(例如，未達哪些指標的系所就應該被整併)，當制定出具體指標，加上學校給予資源和機會，在一定期限後仍無法達成自我改善者，在配合整併的進程上會更加順利。

三、主席綜合回應

(一)有關專案教師聘任案

1. 專案教師的聘任目前是各校教師人力的彈性進用機制，目前是一年一聘，兩年後得以延聘或開放對外徵聘。
2. 專案或專任教師有不同的優劣條件，齊頭式的平等(指一律聘專案)最容易執行，但是有其保守性，無法擇優與拔尖，不利於重點科系班的發展，有關專案教師進用制度的精進規劃案，請人事室將今日之各項交流意見納入參考。

(二)有關系所整併案

1. 研發處有統整一份涵括各種績效的指標彙總表，是目前相對客觀性的資料，但，該績效表是否納入系所整併的絕對客觀依據，仍有討論的空間。
2. 上次(110.05.20)獨立所組織再造與轉型諮詢座談會會中，已請獨立所提近程及中程改善計畫。
3. 本專案小組今年開始加入了學術主管擔任委員，意見交流著實多元，對本專案小組的角色職責的落實更有幫助。

伍、散會