

## 國立和美實驗學校健全內部控制實施專案小組作業要點

101 年 5 月 25 日行政會議通過訂定

102 年 7 月 10 日行政會議通過修正

103 年 3 月 25 日行政會議通過修正

104 年 9 月 14 日行政會議通過修正

112 年 3 月 21 日行政會議通過修正

- 一、為提升校務運作效能，強化內部控制機制，防杜弊端發生，依據行政院頒布之「強化內部控制實施方案」規定成立健全內部控制實施專案小組（以下簡稱內控小組）。
- 二、本小組委員由校長、秘書、教務主任、學務主任、實輔主任、研發主任、總務主任、圖書館主任、人事主任及主計主任為當然委員，其中校長為召集人。委員應親自出席會議，不克出席會議時，得指派代表出席。
- 三、內控小組辦理事項如下：
  - （一）推動校內各單位內部控制之建置、規劃與設計。
  - （二）適時辦理內部控制教育宣導，俾落實內控機制。
  - （三）檢討強化現有內部控制作業。
  - （四）定期或不定期進行現金及財務查核。
  - （五）稽核採購案件是否依政府採購法等相關規定辦理。
  - （六）稽核財產之管理及運用是否妥適。
  - （七）稽核財務、出納、採購人員之操守行為並適時進行職務或工作輪調。
  - （八）就內部稽核發現之缺失及改善建議，適時簽報校長核定，並追蹤其改善情形。
  - （九）對不法、不當行為做及時反應機制。
  - （十）其他對於健全內部控制有助益之事項。
- 四、本小組委員及工作人員均為無給職，且每年至少開會 2 次，必要時得召開臨時會，開會時得邀請相關單位人員列席。
- 五、本作業要點經行政會議通過，陳請校長核定後發布實施，修正時亦同。