

國立高雄餐旅大學

108 年度內部控制缺失及興革建議追蹤改善表

109.2

項次	缺失事項/興革建議	改善/辦理情形	內稽幕僚 後續辦理情形
自行評估結果所發現缺失及所提興革建議			
1	[教育部補助計畫申請](部分落實)。	[研發處] ■改善完成：計畫執行期間定期召開管考會議。 已完成改善日期:108 年 月 日	已奉核解除追蹤 (簽文號 1090400019)
2	[校外實習突發及爭議事件處理](部分落實)。	[研發處] ■改善完成：計畫執行期間定期召開管考會議。 已完成改善日期:108 年 月 日	已奉核解除追蹤 (簽文號 1090400019)
內部稽核報告所列缺失及所提興革建議			
1	[在學校既定政策、目標及計畫等改變時,受稽單位是否據以檢討作業流程各項控制重點之有效性及合理性,該增減就增減、該簡化就簡化,並檢討修正內部控制制度?] 中餐廚藝系無 108 年 9 月 30 日檢討修正會議紀錄。應予說明。	[中餐廚藝系] ■待改善：說明:9/30 是採非正式方式檢討,故無會議紀錄。 預計完成改善日期:開學後的第一次會議(未訂)會正式檢討紀錄。 。	缺失事項列入追蹤
2	[廚房實習場所意外預防] ([餐飲管理系]) 1. 廚房實習場所意外發生之處理未有通報環安組及校安中心之程序。	■待改善： [中餐廚藝系]預計完成改善日期:2/27 [餐飲管理系]預計完成改善日期:3/31 [西餐廚藝系]	缺失事項列入追蹤

	<p>2. D710、D707 廚房無配置圖。危險器具有警語但無使用說明。有做安全宣導但無紀錄備查。</p> <p>[中餐廚藝系] C502、C608、C609 查無張貼安全衛生守則。危險器具有使用說明但無警語。有做安全宣導但無紀錄備查。</p> <p>[西餐廚藝系] C201、C202 查無張貼安全衛生守則。有做安全宣導但無紀錄備查。</p> <p>[烘焙管理系] D307 查無張貼安全衛生守則。廚房無配置圖。新增 5 台烤箱無張貼使用說明及警語。有做安全宣導但無紀錄備查。)</p>	<p>[烘焙管理系] 預計完成改善日期:2/29</p>	
3	<p>[校安事件處理流程]</p> <p>1. 加強橫向連繫配合。</p>	<p>[軍訓室]</p> <p>■ 已改善 本案經 12 月 24 日內稽委員確認，教務處與總務處之 s o p 已修正完成並公告。</p>	<p>已奉核解除追蹤 (簽文號 1090400019)</p>
稽核評估職能單位所發現缺失及所提興革建議			
1	無		
監察院彈劾與糾正(舉)案件或提出其他調查意見，涉及內部控制部分			
1	無		
審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見，涉及內部控制部分			
1	<p>本校 107 年度校務基金決算為短絀情形，允宜積極研謀開源節流措施。</p>	<p>[主計室]</p> <p>■ 進度符合或超前，說明： 為積極改善短絀情形，持續辦理各項節流措施及提升校務基金收入策略如下： 1. 每年定期檢討學校人員人事費支應上限及用人費用自籌收入比率情形。</p>	<p>已奉核本項案移校務基金稽核管考本校[開源節流措施]](簽文號 1090400019)</p>

		<p>2. 落實節能減碳措施：</p> <p>(1) 確實控管空調開放時間。</p> <p>(2) 校園路燈及景觀燈、各大樓公廁裝設自動感應裝置或設置定時開關。</p> <p>(3) 全校會議透過「跨平台無紙化會議管理系統」，利用平板 ipad 為載具召開各級會議，減省會議用紙</p> <p>3. 各單位對於經管多餘堪用之設備，公告閒置財物供移轉使用訊息，讓資源交換或轉移再利用。</p> <p>4. 增加學雜費收入：擬定並執行各項招生策略，如：持續推動校園導覽、積極參加升學博覽會等，穩固生源，擴大各招生管道報名人數，提升註冊率。</p> <p>5. 增加推廣教育收入：</p> <p>未來將持續開發多元實用課程、強化課程品質及深化學員互動關係，更新推廣教育資訊系統服務網站等，便利學員簡易快速操作。</p> <p>6. 增加產學合作收入：</p> <p>進駐招商推廣，提供培育室、創客空間、實驗場域，提升廠商進駐家數；媒合專業團隊與提供進駐企業經營診斷、創業服務、技術輔導、資源取得與專案合作計畫，並結合校內外師資，開設三創實務課程。</p> <p>7. 增加場地設備管理收入：</p> <p>活化校內場地設備，將學校既存設施，如會議室、宿舍、教室等空間充分利用。</p> <p>8. 增加投資取得收入：</p> <p>持續檢視現金流量，將閒置資金採多元資產配置方式，分散投資風險，增益校務基金投資效益。</p> <p>9. 增加受贈收入：</p> <p>於校園首頁增設線上(信用卡)各項捐款網頁，並於校內各大型活動請舉辦單位</p>	
--	--	--	--

		協助宣傳募款活動，例如於報到桌或文宣傳單上明列捐款資訊。	
上級與權責機關督導部分			
1	<p>[總務處]</p> <p>108 年度事務檢核實地訪查：</p> <p>[總務處 經管組]</p> <p>教職員借住學生宿舍情形</p> <p>1. 教育部前於 100 年實地訪查，校方回應改善情形，謂「將自 100 學年度下學期起，暫停教職員借住學生宿舍，宿舍借住人須依限搬離」等語，惟迄至 107 學年度仍未見辦理。</p> <p>2. 因暫借學生宿舍調配供單房間職務宿舍使用之故，雖校方戮力依職務宿舍相關規定管理，然諸如修繕，水電支出等難以劃分，職務宿舍欲依法管理，實難臻完備。</p> <p>3. 學校宜就校務發展綜合考量，檢討目前職務宿舍有實無名之困境，建議如下：</p> <p>(1)職務宿舍確有設置需求者，應依國有財產法第 36 條規定，基於事實需要，將已使用學生宿舍範圍變更為職務宿舍專用，以為正名。並依宿舍管理手冊等規範，新訂職務宿舍管理要點報部核定後據以落實執行。</p> <p>(2)如學校專設教職員職務宿舍確有困難，則目前按期提報登錄於財政部國有財產署「國有宿舍管理系統」之職務宿舍資料與事實不符，建議報部轉請更正。</p> <p>[總務處 事務組]</p>	<p>[總務處 經管組]</p> <p>■辦理中，說明：</p> <p>本校考量將來可彈性處理及因應未來學生宿舍不足之問題，故將去函鈞部說明本校事實上並無職務宿舍，乃借用學生宿舍提供遠途或職務上有需求之教師借住使用；過去因誤解國有職務宿舍管理定義及實際狀況，均依國產署規定定期至「全國宿舍管理系統」填報相關報表，致本校有職務宿舍之列管，實際上並無職務宿舍之實；後續將依房舍之實際使用狀況變更用途並訂定職務宿舍管理要點報部核定。</p> <p>[總務處 事務組]</p>	列入追蹤

<p>依據「事業單位勞工退休準備金監督委員會組織準則」規定每四年定期改選、每三個月舉行會議一次。</p> <p>貴校設置勞工退休準備金監督委員會，107 年度及 108 年度各召開會三次。</p> <p>[總務處 出納組]</p> <p>主辦出納業務經管薪資及年終、考績獎金、不休假加班費印領清冊編制及發放、導師費鐘點費清冊之編製及發放、各類所得之歸戶及扣繳憑單製發；主辦出納應依出納管理手冊第 3 點第 4 款規定：主辦出納：指綜理、督導、指揮出納管理業務，不實際經管出納管理事務之人員。建請依規定辦理。</p>	<p>■ 其他：處理中</p> <p>[總務處 出納組]</p> <p>■ 進度落後，原因：</p> <p>本組人力(5 人)相較於高屏區鄰近大學(6-9 人)本就已不足，教職員各項薪津、導師費、鐘點費、所得稅歸戶及扣繳憑單製發之業務量龐大，無法由現有人力分攤。</p> <p>已建請 鈞長增補人力 1 名，以改善此缺失，符合法規。</p>	
---	--	--