

前次會議決議執行追縱情形

(建議持續追蹤 0 案、解除追蹤 5 案，共計 5 案)

109.04.24

項次	案由	決議	執行情形	追蹤建議
1	案由一：本校 107 年度內部控制制度各一級單位所屬各業務承辦人風險暨自行評估作業情形	<p>一、SOP 建置部分：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 以圖資館建置 SOP 共 88 項最為落實、觀光學院執行效率與正確率較高，同意由承辦單位就較佳單位推薦業務及各一級單位承辦人各 1 位予以議獎。 2. SOP「控制重點」與「控制重點自行檢查表」不一致部分，將其規範予以法制化，成為本校內部法規，並增列上揭部分明訂之。 <p>二、風險暨自行評估部分：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 研究發展處產官學研服務組 05-01-06「教育部補助計畫申請」1 項部分落實，移請內稽小組稽核時驗證。 2. 研發處實習輔導組 05-02-07「校外實習突發及爭議事件處理」1 項部分落實，移請內稽小 	<p>一、SOP 建置部分：【內控承辦人回覆】</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本校 107 年度內部控制自行評估作業績優一級單位相關承辦人獎勵乙案，業經承辦人於 108 年 5 月 21 日簽陳，同年 5 月 28 日核批，移請人事室召開考績委員會核定相關人員予以嘉獎乙次在案。 2. 業已提請本校「標準作業流程(SOP)製作要點」修正草案，將 SOP「控制重點」與「控制重點自行檢查表」須一致部分納入本校內部法規，並於 108 年 4 月 24 日本校 108 年度「內部控制專案小組」會議修正通過，陳請核定後公告實施。 <p>二、風險暨自行評估部分：【內稽承辦人回覆】</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 研究發展處產官學研服務組 05-01-06「教育部補助計畫申請」1 項，以計畫執行期間定期召開管考會議方式改善，經查核追蹤結果已落實，本項無待改善事項予以解除管考追蹤。(詳附件七-108 年稽核報告 p19) 2. 研發處實習輔導組 05-02-07「校外實習突發及爭議事件處理」1 項，以於導師學生實習行前說明會加強宣導方式 	解除追蹤

		<p>組稽核時驗證。</p> <p>3. 餐飲管理系 14-03-11「國際葡萄酒與烈酒菁英技優人才培育計畫」1 項部分落實，賡續於行政會議管考追蹤。</p> <p>4. 旅運管理系 15-02-12「智慧型旅遊人才培育計畫補助款繳回案」4 項部分落實，賡續於行政會議管考追蹤。</p>	<p>改善，經查核追蹤結果已落實，本項無待改善事項予以解除管考追蹤。(詳附件七-108 年稽核報告 p19)</p> <p>【內控承辦人回覆】</p> <p>3. 有關 107 年度「遭教育部繳回之餐旅學院餐管系—『國際葡萄酒與烈酒菁英技優人才培育計畫』與觀光學院旅運系—『智慧型旅遊人才培育計畫』所申請之計畫」案改善措施，移至行政會議定期報告與管考，業經第 418.424 次行政會議管考追蹤，配合上開單位惠覆完成日期，預計於 109 年 8 月後行政會議再管考追蹤。</p>	
2	案由二：本校 107 年度內部控制制度各一級單位（學術以院為主）內部控制自行評估作業情形	<p>一、體健中心就項次一「評估單位目標無法達成之風險，並決定需優先處理之風險項目，以及定期滾動檢討風險評估，以因應內部及外部環境之改變。」指標1項部分落實說明：</p> <p>……107 年度風險值達 3（含）以上或重要業務計有：校園緊急傷病處理及群聚傳染病處理與因應(新增)。相關之自行評估統計表再行陳報學校內控、內稽幕僚單位協助管控。有關風險值達 3（含）以上之校高風險業務，移請內稽小組協助稽核輔導改善，以為風險管理，期能降低風險。</p>	<p>一、體健中心就項次一「評估單位目標無法達成之風險，並決定需優先處理之風險項目，以及定期滾動檢討風險評估，以因應內部及外部環境之改變。」指標 1 項部分落實說明：【內稽承辦人回覆】</p> <p>本項稽核發現運動代表隊經費補助屬重要業務之一尚未建立 SOP，予以建議建請建立運動代表隊經費補助之 SOP，該建議事項已為受稽單位接受建議。(詳附件七-108 年稽核報告 p10)</p>	解除追蹤

		<p>二、針對研發處「結論/改善措施與興革建議」：</p> <p>1. 本單位目前自行評估仍能落實內部控制之作業流程，惟本單位屬高風險(重要)之項目為特殊情形個案或非單位承辦人之個人錯誤所發生，故無法掌握之外部因素容易影響單位之風險管理機制。</p> <p>2. 因應單位業務愈加繁多，本單位將確實及時調整業務機制，以符合各業務承辦人之業務內容。請加強內部控制機制，故謂「內部控制」，方得減少外部因素之衝擊；縱仍無法完全避免肇生事件之發生，亦能將損害降至最低。</p> <p>三、本校結論/改善措施與興革建議：自 108 年度起，於內部控制自行評估後，即行內部稽核，期能於召開年度內部控制專案小組會議前完成該年度稽核報告，以為本校簽署該年度內部控制聲明書參酌依據。</p>	<p>二、針對研發處「結論/改善措施與興革建議」：</p> <p>【內控承辦人回覆】 業於 108 年加強內部控制機制，經自行評估已無高風險業務項目，亦無校級指定高風險業務項目。</p> <p>三、本校結論/改善措施與興革建議：</p> <p>【內控承辦人回覆】 業已納入本校「108 年度內部控制制度自行評估計畫」，自 108 年度起，依規定於內部控制自行評估後，即行內部稽核。</p>	
3	案由三：本校簽署「107 年度內部控制聲明書」內容	同意本校 107 年度內部控制聲明書為「有效」之簽署與 107 年度內部控制稽核報告、107 年度內部控制缺失及興革建議追蹤改善表各項建議。	<p>【內控承辦人回覆】 107 年度內部控制業經前校長及內控(稽)召集人於 108 年 5 月 7 日簽署「有效」聲明書在案，並於當日完成公告於學校網站政府資訊公開專區及填寫教育部所屬機關簽署內部控制聲明書調查表，並將電子檔(Word 檔)以電子郵</p>	解除追蹤

		<p>附帶決議：「107 年度內部控制缺失及興革建議追蹤改善表」項次 6、8、9 列為重點持續內稽追蹤管考。項次 8「第二健身房借用辦法及收費標準」完成時程提前，依體健中心鍾中心主任潤華規劃於下次第 420 次行政會議中提案。</p>	<p>件回傳教育部承辦人。</p> <p>【內稽承辦人回覆】</p> <p>「107 年度內部控制缺失及興革建議追蹤改善表」：</p> <p>項次 6〔校安事件處理流程〕加強橫向連繫配合部分。本案改善情形：經 11 月 14 日內稽小組會議確認，教務處之 SOP 已修正完成並公告。另總務處之 SOP 也已修正完成並公告，於 11 月 26 日通知校安中心承辦人。查核追蹤結果本案經 12 月 24 日內稽委員確認，教務處與總務處之 SOP 已修正完成並公告。本項無待改善事項予以解除管考追蹤。（詳附件七-108 年稽核報告 p14）。</p> <p>項次 8：有關運動器材借用法規修訂建議改善辦理情形，查「課外運動器材借用要點」確實未廢除，業管單位體健中心表示基於業管需求，建議維持原分別管理方式。本案已奉核結案（108 年 3 月 14 日簽文號 1080400172，詳附件一-1-107 年追蹤改善表 p4-5）。</p> <p>項次 9〔新生就業輔導〕已改善完成，並奉核解除追蹤（108 年 3 月 14 日簽文號 1080400172，詳附件一-1-107 年追蹤改善表 p5-6）。</p> <p>【內控承辦人回覆】</p> <p>「107 年度內部控制缺失及興革建議追蹤改善表」項次 8 訂定本校「第二健身房借用辦法及收費標準」草案，體健中心業於 108 年 07 月 03 日提案於第 422 次行政會議修正通過，並逕提同年 10 月 16 日校務基金管理委員會</p>	
--	--	---	--	--

			審議通過，核定公告實施在案。	
4	案由四：訂定本校「108 年度內部控制制度自行評估計畫」草案	照案通過，附帶提醒每年 10~12 月為流感肇發旺季，一旦啟動 SOP 停課等，對學生權益影響甚鉅，請相關單及各學術單位積極宣導與預防，以防微杜漸，降低群聚感染之機率。	本校「108 年度內部控制制度自行評估計畫」業於 108 年 5 月 3 日高餐大秘字第 1080400066 號書函發本校各一、二級單位，併行公告於秘書室/內部控制制度/相關資訊網頁與同日及 6 月 3 日、6 月 12 日、7 月 1 日、7 月 29 日等 5 次 email 全校「職員群組」周知作業，更於本校 107-2 學期第 3 次、第 4 次一級單位助理會議實施二次教育訓練，各單位已於 108 年 10 月 22 日完成自行評估作業，同年 10 月 23 日上簽，10 月 29 日批核在案。	解除追蹤
5	案由五：本校「標準作業流程（SOP）製作規範及說明」修正草案	修正通過，請修正以下通過： 一、法規名稱修正為本校「標準作業流程（SOP）製作『要點』」。 二、第一點末請增列「特訂定本要點」。 三、第九點「本『範例』……」，修正為「要點」。 四、案由四有涉及本案由法規名稱者，一併予以修正。 附帶決議：另請就會中部分內文作為附表範例意見，授權幕僚單位審酌評估，餘先行試行辦理。	業於 108 年 4 月 24 日本校 108 年度「內部控制專案小組」會議修正通過，陳請核定並公告於秘書室/標準作業流程網頁實施。	解除追蹤