

國立高雄餐旅大學

113 年度內部控制缺失及興革建議追蹤改善彙整表


114.04

項次	缺失事項/興革建議	改善/辦理情形 (請業管單位填寫)	建議追蹤
自行評估結果所發現、內部稽核報告所列缺失及所提興革建議缺失			
1	<p>招生名額填報標準作業流程</p> <p>稽核發現：</p> <ol style="list-style-type: none"> 本校 114 學年度僑生碩士班招生名額提報疏失，教育部 113 年 8 月 7 日函示應納入內控機制管考。 經查承辦單位已於 113 年 9 月建置「僑生及港澳生招生名額標準作業流程」且依最新法規完成訂定。相關法令依據如下： 僑生回國就學及輔導辦法 112.10.05 修正版。 香港澳門居民來臺就學辦法 111.04.25 修正版。 大學辦理國外學歷採認辦法 103.08.05 修正版。 大學校院辦理單獨招收僑生作業注意事項 106.02.14 修正版。 大學校院辦理單獨招收港澳學生作業注意事項 106.03.29 修正版。 經與承辦人訪談作業細節，境外生（含外國生、陸生、僑生及港澳生）招生策略由國際處負責，承辦單位做為海聯會申報窗口，申報前皆會知會國際處提供及確認資料，但作業程序未具體說明。 抽查 114 學年「招生名額分配暨簡章中、英文校系分則填報作業」各學制申報均依規定完成填報，除了承辦單位依規定核章外，並由國際長確認在案，符合控制重點。 	<p>[教務處-綜合業務組]</p> <p>執行情形(以下擇一回報)</p> <p><input type="checkbox"/> 辦理中，進度說明：(辦理情形及預計完成日期)</p> <p><input type="checkbox"/> 結案說明：(無需或無法改善之情形)</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 改善完成：(辦理情形及完成日期)</p> <ol style="list-style-type: none"> 已於該項標準作業流程之作業程序說明國際處提供名額及確認申報內容之環節以符合程序(如附件)。 完成日期:114 年 4 月 1 日 至於如何賦予其僑生及港澳生招生相應的權責，並釐清權責歸屬，以示尊重國際處的專業與角色乙節。經查重視境外招生之各校，大多將僑生及港澳生歸納為境外生招生權責賦予國際處，爰以建議可參照規畫授權分工處理，事權統一，以確保相關作業順利推進。 <p><input type="checkbox"/> 其他：</p>	<p>本案承辦單位業已依稽核委員建議改善完成，建議解除追蹤。</p>

	<p>5. 本項作業期為每年4月啟程，而SOP於113年9月建置，故未及於納入113年度作業，填具控制重點自行檢查表，爾後將於114學年依內控計畫檢查填表。</p> <p>■建議</p> <p>1. 建請於作業程序說明國際處提供名額及確認申報內容之環節以符合程序。</p> <p>2. 本校自創校以來，招生作業一向由教務處主責。然而，面對國內少子化的挑戰，境外招生策略亟需國際處積極推動，突破既有作業慣例已成必然趨勢。因此，如何賦予其僑生及港澳生招生相應的權責，並釐清權責歸屬，以示尊重國際處的專業與角色。此事宜建議可由校方妥善處理，以確保相關作業順利推進。</p>		
2	<p>學生獎懲委員會召開標準作業流程</p> <p>稽核發現：</p> <p>性平事件懲處流程及懲處結果通知與一般懲處案有其差異，建議修改作業流程，以符合現行法規。</p> <p>■建議</p> <p>在作業程序與控制重點新增及修正下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 記大過以上之性平案件，通知當事人申辯時，應該同時檢附性平事件調查報告。 2. 性平案件懲處結果簽核後，除了通知學生與家長外，同時應函知性平會。 3. 原作業程序說明七、會議決議事項……教務處，建 	<p>[學務處-生活輔導組]</p> <p>執行情形(以下擇一回報)</p> <p><input type="checkbox"/> 辦理中，進度說明：(辦理情形及預計完成日期)</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 結案說明：(無需或無法改善之情形)</p> <p>114.1.10 完成學生獎懲委員會召開標準作業流程之作業程序與控制重點新增及修正建議，並同步上傳至學生事務處標準作業流程專屬網頁：</p> <p>https://student.nkuht.edu.tw/p/412-1005-721.php</p> <p>https://student.nkuht.edu.tw/var/file/5/1005</p>	<p>本案承辦單位業已依稽核委員建議改善完成，建議解除追蹤。</p>

	<p>議增列性別平等教育委員會及霸凌防治委員會。</p> <p>4. 原控制重點六、會議決議事項……教務處，建議增列性別平等教育委員會及霸凌防治委員會。</p>	<p>/img/376/240615384.pdf</p> <p><input type="checkbox"/> 改善完成：(辦理情形及完成日期)</p> <p><input type="checkbox"/> 其他：</p>	
3	<p>遴聘業界專家協同教學標準作業流程</p> <p>稽核發現：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 業師資格與課程內容的審查流於形式，沒有妥適的檢核項目；如課程資料、授課單元內容與課程業師專長的佐證文件是否相符。例如：(1)沖泡咖啡已在高職端教學，大學端教學應再進階專業面、(2)「葡萄酒」釀製課程邀請釀製「精釀啤酒」講師。 2. 業師教學後，學生所填 QR code 回饋表單內容授課教師無法得知，所以無法呈現回饋在成果報告最後一項《針對【協同教學課程】，說明是否有需改進以及建議》。原授課教師、系所主管、業管單位沒有檢核與管考依據。 3. 表現不佳的業師沒有淘汰與輔導機制。 <p>稽核結論</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 計畫申請的稽核機制要檢討與修正。 2. 業師教學表現與績效的檢核機制待建立。 <p>建議</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 落實申請計畫強化並實質審查。 <p>建立、提供各系所院之分析報告，作為淘汰不優業師依據參考。</p>	<p>[教務處-教學發展中心]</p> <p>執行情形(以下擇一回報)</p> <p>■ 辦理中，進度說明：(辦理情形及預計完成日期)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本中心「遴聘業界專家協同教學作業要點」，業於 114 年 1 月 8 日第 542 次行政會議修正通過。此次修法重點為強化業師遴聘資格審查機制，確保聘任人員具備專業能力與實務經驗，同時尊重學術單位教學自主權，完善聘任流程，以提升教學品質與產學合作績效。 2. 將自本學期結束後，彙整業師授課滿意度調查結果，提供授課教師及系、院主管參閱，作為課程調整、教學改進及後續業師聘任之重要依據，並納入相關審議會議討論參考，藉此健全教學管理機制，持續強化課程品質與學生學習成效。 3. 為強化業師教學品質管理與確保教學品質與學生學習成效，自次學期起，凡業師授課滿意度未達 3 分者(比照本校教學意見調查實施要點第七點(三)兼任教師單科意見調查分數低於三分或連續兩學期平均分數未達三點五分者，建請不予續聘。)，將於聘任申請階段提醒任課教師及所屬系、院，作為續聘及課程調整之參酌，並提報本中心審議會議參考，藉由制度化檢核與回饋，持續優化教學品質與產學合作課程效益。 	<p>本案辦理中，尚未改善完成，建議持續追蹤。</p>

		<input type="checkbox"/> 結案說明：(無需或無法改善之情形) <input type="checkbox"/> 改善完成：(辦理情形及完成日期) <input type="checkbox"/> 其他：	
4	<p>廚房實習場所意外預防標準作業流程</p> <p>稽核發現：</p> <p>(1)廚房實習場所安全標示，張貼於廚房外之文字和標準作業流程內容有不一致情況，例如：</p> <p>甲、「廚房實習場所安全衛生守則」，現場張貼則是「廚房實習場所守則」。</p> <p>乙、「廚房配置圖」，現場張貼則是「崗位配置圖及逃生動線」，請修正。</p> <p>(2)落實廚房實習場所安全衛生守則。</p> <p>每日都有廚房檢查 SOP 的紀錄，且有落實。</p> <p>(3)第一實習大樓 6 樓燒臘教室，往年都有氣爆傷害事件，現在由許榮麟老師自己操作，沒有再發生受傷事件，但長遠之計仍應朝設備更新(電磁爐取代傳統鼓風爐)或建立未來使用教室專人操作保管，因為學生使用習慣(家庭使用先開瓦斯，再開火)，但中廚廚藝系廚房卻是反向操作，故而造成氣爆事件。</p> <p>■ 缺失</p> <p>修正廚房實習場所安全標示和標準作業流程內容文字一</p>	<p>[中餐廚藝系]</p> <p>執行情形(以下擇一回報)</p> <p><input type="checkbox"/> 辦理中，進度說明：(辦理情形及預計完成日期)</p> <p><input type="checkbox"/> 結案說明：(無需或無法改善之情形)</p> <p>■ 改善完成：</p> <p>1. 於 4/22 已重新張貼更正版「廚房實習場所安全衛生守則」及「廚房配置圖」，照片如下圖。</p> <p>2. 目前鼓風爐蒸箱皆由授課教師於課前開啟，未由學生操作以避免工安事件發生。另於中長程計劃中編列經費逐年替換設備。</p> <div data-bbox="635 1279 877 1572" data-label="Image"> </div> <div data-bbox="912 1279 1161 1572" data-label="Image"> </div> <p><input type="checkbox"/> 其他：</p>	<p>本案承辦單位業已依稽核委員建議改善完成，建議解除追蹤。</p>

	致。 ■建議 第一實習大樓 6 樓燒臘教室，長遠之計仍應朝設備更新(電磁爐取代傳統鼓風爐)或建立未來使用教室專人操作保管。		
稽核評估職能單位所發現缺失及所提興革建議			
1	教育部 112 年度公務機關資通安全實地稽核 教育部稽核追蹤表之後續辦理情形。	<p>[圖書資訊處]</p> <p>執行情形(以下擇一回報) <input type="checkbox"/> 辦理中, 進度說明：(辦理情形及預計完成日期) <input type="checkbox"/> 結案說明：(無需或無法改善之情形) <input checked="" type="checkbox"/> 改善完成： 辦理情形：依教育部審查意見進行發生原因及辦理情形修正，並於 114 年 3 月 31 日提交最後一件待改善事項上傳，詳如下圖。 完成日期：114 年 3 月 31 日。</p>  <p><input type="checkbox"/> 其他：</p>	本案承辦單位業已改善完成，建議解除追蹤。
2	TUV Nord 112 年度 ISMS 外部稽核 (ISO27001:2013) 【觀察事項 1】 ISMS 驗證範圍已從校務資訊系統調整為校務資訊系統(含在校學生、教職員)，目前已列舉各別系統之功能(子系統)，	<p>[圖書資訊處]</p> <p>執行情形(以下擇一回報) <input type="checkbox"/> 辦理中, 進度說明：(辦理情形及預計完成日期) <input type="checkbox"/> 結案說明：(無需或無法改善之情形) <input checked="" type="checkbox"/> 改善完成： 辦理情形：完成缺失改善及永久性對策處理，將校務資訊系統相關資產及組態納入盤點及風險評鑑作業。</p>	本案承辦單位業已改善完成，建議解除追蹤

	<p>惟後續宜增列各系統網址、IP 位址等、取得最高管理階層之核准，並更新資訊資產清冊、風險評鑑等紀錄。</p> <p>(矯正處理單 IS-R-31-231109-01)</p>	<p>完成日期：113 年 10 月 15 日。</p> <p><input type="checkbox"/> 其他：</p>	
3	<p>TUV Nord</p> <p>112 年度 ISMS 外部稽核 (ISO27001:2013)</p> <p>【觀察事項2】</p> <p>檢視業務流程衝擊分析表 (ISMS-04-025, 07.09.2023)，如：-校園入口網站暨單一簽入系統- MTPD 10hrs, RT0 6hrs, RPO 24hrs；</p> <p>-校務資訊系統-MTPD 8hrs, RT0 6hrs, RPO 24hrs；</p> <p>-響應式全球資訊網-MTPD8hrs, RT0 6hrs, RPO 24hrs -機房維運管理-MTPD 6hrs, RT0 4hrs, RPO 24hrs</p> <p>1. 四項業務流程之重要分級皆為「高」，如何評等？</p> <p>2. 營運持續運作計畫 (IS-04-026, 29.07.2022) 之校務系統故障偵測與排除處理程序，宜適時更新如：系統劃分(在校生、教職員)、系統環境、作業流程等。</p> <p>(矯正處理單 IS-R-31-231109-02)</p>	<p>[圖書資訊處]</p> <p>執行情形(以下擇一回報)</p> <p><input type="checkbox"/> 辦理中，進度說明：(辦理情形及預計完成日期)</p> <p><input type="checkbox"/> 結案說明：(無需或無法改善之情形)</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 改善完成：</p> <p>辦理情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 完成「IS-02-012 營運持續運作管理程序書」修訂，納入業務流程之分級規範。 2. 完成「校務系統故障偵測與排除處理程序」修訂，並訂定標準作業流程(SOP)，作為「營運持續運作計畫(BCP)」之附件。 <p>完成日期：113 年 10 月 15 日。</p> <p><input type="checkbox"/> 其他：</p>	<p>本案承辦單位業已改善完成，建議解除追蹤。</p>

<p>4</p>	<p>TUV Nord</p> <p>112 年度 ISMS 外部稽核 (ISO27001:2013)</p> <p>【觀察事項3】</p> <p>組織宜保留完整的系統變更相關佐證，如： -建置 HW-082 校務資訊系統主機，DELL R740, SW-016 Windows Server 2022, 取代原 HW-021, 校務系統 VM server HP DL280G8, Winwdows Server 2012, SW-018, 校務資訊系統資料庫 DB Window SQL 2008, 變更為 SW-018 Widnwos SQL 2019。</p> <p>(矯正處理單 IS-R-31-231109-03)</p>	<p>[圖書資訊處]</p> <p>執行情形(以下擇一回報)</p> <p><input type="checkbox"/> 辦理中, 進度說明：(辦理情形及預計完成日期)</p> <p><input type="checkbox"/> 結案說明：(無需或無法改善之情形)</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 改善完成： 辦理情形：完成矯正措施，後續於系統變更時需填寫「IS-04-034 系統變更申請單」，留存相關佐證。 完成日期：113 年 10 月 15 日。</p> <p><input type="checkbox"/> 其他：</p>	<p>本案承辦單位業已改善完成，建議解除追蹤。</p>
<p>5</p>	<p>TUV Nord</p> <p>112 年度 ISMS 外部稽核 (ISO27001:2013)</p> <p>【觀察事項4】</p> <p>組織宜考量將網路設備及資安設備作定期帳號權限審查作業，</p> <p>如:FortiWeb 1000D, Ruckus ZD3100, FAZ1000, Arista 10G, A10/TH103S, PACKETX GRISM-G8 等。</p> <p>(矯正處理單 IS-R-31-231109-04)</p>	<p>[圖書資訊處]</p> <p>執行情形(以下擇一回報)</p> <p><input type="checkbox"/> 辦理中, 進度說明：(辦理情形及預計完成日期)</p> <p><input type="checkbox"/> 結案說明：(無需或無法改善之情形)</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 改善完成： 辦理情形：重新識別重要網路設備及資安設備，定期審查帳號權限，並紀錄於「IS-04-040 系統使用權限管理名冊」。</p> <p>完成日期：113 年 10 月 9 日。</p> <p><input type="checkbox"/> 其他：</p>	<p>本案承辦單位業已改善完成，建議解除追蹤。</p>
<p>6</p>	<p>TUV Nord</p> <p>112 年度個資保護外部稽核 (BS10012:2017)</p> <p>【觀察事項6】</p> <p>審查教務系統帳號關閉記錄 (No, IS-R-42-220914-01, 2022.09.14, 洪 O 茹, ID P0695) 時發現該帳已經關閉，惟系統上查詢不到關閉</p>	<p>[圖書資訊處]</p> <p>執行情形(以下擇一回報)</p> <p><input type="checkbox"/> 辦理中, 進度說明：(辦理情形及預計完成日期)</p> <p><input type="checkbox"/> 結案說明：(無需或無法改善之情形)</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 改善完成： 辦理情形：廠商業於 113 年 10 月 14 日完成教務資訊系</p>	<p>本案承辦單位業已改善完成，建議解除追蹤。</p>

	<p>之記錄，組織宜再釐清其關閉之方式或記錄留存是否有斷點發生。</p> <p>矯正與預防措施紀錄單(紀錄編號 24011701)</p>	<p>統關閉之紀錄查詢功能。</p> <p>完成日期：113 年 10 月 14 日。</p> <p><input type="checkbox"/> 其他：</p>	
--	---	---	--