

國立高雄餐旅大學

112 年度內部控制缺失及興革建議追蹤改善表

112.03

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>校園緊急傷病處理</p> <p>[體育與健康中心-體育教學暨衛生保健組]</p> <p>■建議</p> <ol style="list-style-type: none"> 請依教育部「學校衛生法」第六條第二項規定辦理。 建議如有排休或個人因素排假時，有醫護背景學生優先聘用工讀生或由校內尋求有醫護背景的同仁支援代班。 上班日 08:00~22:00 健康中心宜有護理人員上班因應緊急傷病處理服務，請落實執行。 護理人員排休，優先聘用有醫護背景工讀生或尋求校內有醫護背景同仁支援代班之措施。 	<p>[體育與健康中心-體育教學暨衛生保健組]</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>■改善完成：(辦理情形及完成日期)</p> <p>自 112 年 03 月起聘用工讀生將優先採用具醫護背景之學生，並進行工讀生在職訓練，加強其緊急傷病檢傷相關知能。</p> <p><input type="checkbox"/>其他：</p>	建議解除追蹤
2	<p>學生自殺已遂</p> <p>[學生事務處-諮商輔導組]</p> <p>稽核發現：</p> <ol style="list-style-type: none"> 輔導諮商對象包括目擊者、關係親近者及班級同學。 輔導對象依實際案例增加目擊者及關係親近的人。 <p>■建議</p> <p>建議諮商輔導組參照委員建議於 112 年 3 月 31 日以前</p>	<p>[學生事務處-諮商輔導組]</p> <p>執行情形</p> <p><input type="checkbox"/>辦理中，進度說明：</p> <p><input type="checkbox"/>結案說明：</p> <p>■改善完成：已補充說明輔導諮商對象。完成日期:112 年 3 月 27 日</p> <p><input type="checkbox"/>其他：</p>	建議解除追蹤

	修改 SOP。		
3	<p>評鑑機制業務</p> <p>[秘書室-校務研究發展中心]</p> <p>稽核發現：</p> <p>校務評鑑依台評會規定需評鑑當年完成校務自我評鑑。</p> <p>■建議</p> <p>1. 建議校務研究發展中心參照委員建議，修改評鑑流程 SOP，分列專業類及校務類。</p> <p>2. 112 年 12 月 27 日前須完成外部評鑑自我實施計畫及辦法。</p>	<p>[秘書室-校務研究發展中心]</p> <p>執行情形(以下擇一回報)</p> <p>■辦理中，進度說明：</p> <p>配合本校評鑑作業期程，預計於 8 月底前提報行政會議；預計於 12 月提報校務會議。</p> <p>□結案說明：(無需或無法改善之情形)</p> <p>□改善完成：(辦理情形及完成日期)</p> <p>□其他：</p>	建議持續追蹤
稽核評估職能單位所發現缺失及所提興革建議			
1	<p>111 年度執行出納事務查核，抽查不符規定項目如下：</p> <p>一、採購付款情形：</p> <p>(一) 111 年教職員工年終望年餐會採購案，廠商發票於驗收完成日之前開立。</p> <p>(二) 110 年度餐飲廚藝科廚藝專業教室設備第 2 期款項未於收到廠商發票後 15 日內付款。</p> <p>二、抽查 8 月憑證，業務單位借款備付零用，未於借款日 3 日內檢附支出憑證辦理核銷，與出納管理手冊規定不符。</p>	<p>[主計室]</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> <p>□結案說明：(無需或無法改善之情形)</p> <p>■改善完成：(辦理情形及完成日期)</p> <p>一、採購付款情形與規定不符事項，事務組將檢討改進爾後付款簽辦文件，改以急件方式辦理，並會辦相關單位注意改進。</p> <p>二、借款未於規定期限內核銷部分，出納組已加強宣導。詳如附檔前次查核缺失改善情形追蹤表。</p> <p>□其他：</p>	建議解除追蹤
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			

	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>審計部查核 110 年度決算審核通知事項</p> <p>有關學校 110 年度預算執行結果未達收支平衡及 110 年度自籌收入減少等情形，請確實檢討並落實開源節流措施，且充分運用學校資源及特色，積極籌謀增加自籌收入之因應對策，以充裕校務基金自籌資金。</p> <p>註：[主計室]</p> <p>一、為改善本校短絀情形，於 111 年 5 月 5 日第 486 次行政會議及 111 年 5 月 25 日 110 學年度第 2 學期第 2 次校務基金管理委員通過 111 年提升自籌收入及控管校聘人員人數等開源節流之具體措施，據以修正本校開源節流措施實施計畫。</p> <p>二、本校 111 年 5 月估算實質短絀 63 萬 4,312 元，因應財務警訊，主計室研擬因應措施，簽奉校長核准收回部份分配項目經費，分別為行政單位經常門分配款 10%、學生工讀金 10%、專項經費(含研究所招生經費、研發處業務活動、性別平等專款、實習宴會款、競賽勞作業務、體育器材維修費等)、國際競賽獎勵金、水電費、國外及大陸地區旅費、優化經費等。並於 111 年 7 月 13 日 110 學年度第 2 學期第 489 次行政會議專案報告本校財務狀況，請各單位落</p>	<p>[主計室]</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> <p>一、本校開源節流實施計畫修正案業經 111 年 9 月 28 日 111 學年度第 1 學期第 1 次校務基金管理委員會會議審議通過。</p> <p>二、111 年開源節流計畫實際執行成效已請各單位回傳，本室彙整後預計於 112 年 4 月中旬全案移送內部稽核幕僚作業單位，定期追蹤其改善成效。</p> <p>三、111 年度決算短絀數 6,784 萬 6,883 元，依一般公認會計原則調整加回國庫撥款購置資產所提之折舊、折耗及攤銷費用 8,988 萬 8,714 元，實質賸餘 2,204 萬 1,831 元。</p> <p>111 年度決算仍未達收支平衡，實質賸餘較 110 年度 3,805 萬 8,445 元減少 1,601 萬 6,614 元，各單位仍應持續落實開源節流。</p> <p><input type="checkbox"/> 其他：</p>	建議解除追蹤

	實開源節流。 三、本校111學年度學生人數 持續下降，預估111年決 算將發生實質短絀。		
上級與權責機關督導部分			
	無		