

國立高雄餐旅大學

111 年度內部控制缺失及興革建議追蹤改善表(彙編)

111.03

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缺失及所提興革建議			
1	<p>遵循相關法令規定或契約-因故未辦理評鑑知能研習[秘書室]</p> <p>目前疫情緩解，應依規定每學期辦理至少一次評鑑知能研習。</p> <p>■建議 盡快辦理評鑑知能研習。</p>	<p>[秘書室-校務發展研究中心]</p> <p>■改善完成： 於 111 年 3 月 10 日邀請臺灣評鑑協會黃經理怡錡於「110 學年度第一次自我評鑑委員會」辦理評鑑知能研習。(佐證-會議紀錄；詳如附件)</p>	建議解除追蹤
2	<p>遵循相關法令規定或契約-部分人員異動未確實與交接人員盤點財物後移交[總務處]</p> <p>■建議 宜請[總務處]及[人事室]等相關單位持續落實人員異動財物移交機制。</p>	<p>[總務處-經營管理組]</p> <p>■改善完成： 1. 前離職及主管異動未辦理財物移交之人員皆已分別於 110 年 12 月及 111 年 3 月 18 前完成移交及報廢處理相關程序。 2. 已修正財物移交作業標準作業流程。 3. 於行政會議報告資料宣達有關財物移交之業務執行事項並於總務處經營管理組官網常設宣導文宣。</p> <p>[人事室]</p> <p>■接受建議： ■改善作法及預計完成日期： 1. 人員異動應辦妥財務移交一節，經洽總務處經管組表示，為掌握人力異動資訊，請人事室協助提供最新異動消息。 2. 經查本校人員異動向以校函正式發布，並囑請異動人員依本校「主管人員辦理交代應注意事項」規定辦妥移交事宜，復以本校人事室人員動態區、校園入口網公告周知；至教職員退離申請表件(如附件)，業已配合增列會辦總務處經管組，以利該組提前</p>	<p>建議解除追蹤</p> <p>惟，另按人事室說明及查佐證資料顯示，本校現行有關人員異動移交時僅為告知及公告周知，尚查無後續管考成效之程序及建立相關 SOP，容有未能落實本項業務之內控疑慮。</p> <p>為釐明上開疑義並建全本校移交作業，建議案移內控小組會議，就「本校各級人員異動之交接作業」請</p>

		知悉離校資訊。 3. 完成日期：111/3/25	人事室報告釐明之，據以決定是否解除追蹤或需再予建全本校移交作業及建立本業務s o p。
內部稽核報告所列缺失及所提興革建議			
1	<p>研究所招生考試</p> <p>■建議</p> <p>1. 流程圖有關[審查] 圖示應參照本校標準作業流程(SOP)製作要點修正：作業流程菱形表示流程中需要做選擇時，得利用此圖示。若「是」，則繼續下一工作單元；若「否」，則進行另一工作單元。</p> <p>2. 招生缺失改善部分，確認已完成改善措施，建議解除管考。</p>	<p>[教務處][觀光所]</p> <p>■改善完成：</p> <p>1. 流程圖已修正完成，如佐證-研究所招生考試作業流程圖(教務處)、佐證-標準作業流程制定程序作業流程圖(觀光所)</p> <p>2. 附議解除管考。</p>	建議解除追蹤
2	<p>自行招生學分班課程規劃流程</p> <p>[營運總中心]</p> <p>1. 有關學員依專科以上學校推廣教育實施辦法報名者，由產學營運總中心承辦人員與二級主管初審；如為依據教育部入學大學同等學力認定標準(第六條及第七條)報名者，應會辦開課系所審核後提經聯合招生委員會審議。</p> <p>2. 流程圖有關[審查] 圖示應有[符合]及[未符合]分向至下一工作單元，以呈現審查結果及接續流程。</p> <p>■建議</p> <p>1. 建議產學營運總中心參照上開稽核結論修正 sop。</p> <p>2. 招生缺失改善部分，確認已完成改善措施，建議解除管</p>	<p>[營運總中心-推廣教育中心]</p> <p>■改善完成</p> <p>經由秘書室再度向當日會議主席李一民副校長確認後，有關第一點維持原先 SOP 設定如下說明：</p> <p>1. 課程承辦人員需於學員報名時要求學員繳交學歷證明或是同等學力相關佐證文件，彙整學員名冊及其申請文件後，依據以下情形辦理之：</p> <p>(1) 學員繳交大學畢業證書影本，由推廣教育中心承辦人與單位主管審核後無誤，即錄取報名。</p> <p>(2) 學員依「入學大學同等學力認定標準」之第五條繳交相關證明文件者，由推廣教育中心承辦人員、單位主管初審並會辦開課系所主管複審後無誤，即錄取報名。</p> <p>(3) 學員依「入學大學同等學力認定標準」第六條與第七條</p>	建議解除追蹤

	考。	<p>規定報名課程者，則由推廣教育中心初審，經開課系所複審後提經本校聯合招生委員會審議通過者，得准其以同等學力報名課程。</p> <p>2. 流程圖已經修改完畢</p> <p>3. 以上資料詳見推廣教育中心「自行招生學分班課程規劃流程標準作業流程」</p>	
3	<p>校園緊急傷病處理</p> <p>■建議</p> <p>1. 校園緊急傷病處理紀錄文件與 SOP 之間圖文之間不一致的部分建議修正成一致。</p> <p>2. 校園緊急傷病處理的後續追蹤狀況可於紀錄文件跑文時，先行以電腦紀錄，待紀錄文件擲回後，再行補登或印出黏貼即可。</p>	<p>[體育與健康中心]</p> <p>■改善完成：</p> <p>已於 2022/03/18 修正以下部分：</p> <p>1. 校園緊急傷病處理紀錄文件與 SOP 之間圖文之間不一致的部分已修正為一致版本。</p> <p>2. 校園緊急傷病處理的後續追蹤狀況將加以紀錄。</p>	建議解除追蹤
4	<p>宿舍管理規範作業</p> <p>■建議：</p> <p>本校為餐旅菁英人才培育重要學府，對學生的學習、態度及生活教育與餐旅產業接軌，學生宿舍是非常重要場域。為期有效發揮宿舍境教與博雅學習園區功能及影響力，宜強化宿舍輔導人員之相關知能及教育示範，並對應本校餐旅人做中學之學生特質，持續檢視軟硬體之環境、輔導與管理等配套機制。</p>	<p>[學務處-住宿輔導組]</p> <p>■改善完成：</p> <p>為有效提升宿舍輔導人員輔導與管理相關知能教育，學務處於 111 年 1 月 18 日 0900-1200 時，敬邀德明財經科技大學學務長柯志堂博士蒞校，對學務處相關輔導人員進行「創造雙贏校園～談與學生互動的技巧」專題講座，活動成效良好，宿舍輔導人員均獲益良多，對於宿舍學生輔導與管理工作，確有實質的幫助。</p>	建議解除追蹤
5	<p>學生自殺已遂</p> <p>■建議：</p> <p>請持續強化[學務處]、[軍訓室]、[諮商輔導組]等單位同仁學生自殺防治之知能與單位合作因應作為。</p>	<p>[學務處-諮商輔導組]</p> <p>■接受建議：</p> <p>1. 111 年度預計辦理全校校園自我傷害防治實務演練。</p> <p>2. 每年持續辦理本校教職員生「高餐溫心大使」自我傷害防治培訓課程，並於輔導股長集會時加強學生知能宣</p>	建議解除追蹤

		<p>導。</p> <p>3. 每年持續與總務處及學務處住輔組共同檢視本校高樓防墜相關標語。</p> <p>[軍訓室]</p> <p>■接受建議： 強化學生一級輔導防治作為，敏查學生狀況並運用校園安全週於全民國防教育課程中經常實施校園安全宣教。每學期初實施完畢。</p>	
稽核評估職能單位所發現缺失及所提興革建議			
1	<p>本校 110 年度出納會計事務查核計畫</p> <p>本次執行出納事務查核，抽查結果異常事項如下，其餘尚未發現重大異常事項：</p> <p>1. 經抽查 3、4 月收入，出納組收取多筆學生成績單及補發證件款項，未依規定開立自行收納款項收據。</p> <p>2. 出納組於 110 年 1 月 5 日收取場地清潔費保證金 2,000 元，因繳款人當天未辦理退款，該筆款項放置出納組，遲至 110 年 4 月 1 日始開立自行收納款項收據並繳入公庫。</p> <p>3. 110 年語文中心向學生收取課程費用，以自行設計之繳費收據交予學生，另承辦人員未於當日或翌日送交出納組，俟課程費用 40 萬元全數收齊後，再整筆繳交出納組，致出納組無法於期限 5 日內存入公庫。</p>	<p>[主計室]</p> <p>■改善完成： 出納組及語文中心皆已依相關規定辦理各項收入收款、開立收據及繳庫事宜。辦理情形詳查核缺失改善情形追蹤表。</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 109 年度決算審核通知事項</p> <p>有關學校109年度預算執行結果未達收支平衡、109年度自籌收入減少、連續2年度實質賸餘與業務活動現金流量減少等情形，請確實檢討並加強開源節流措施，且應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，以充裕校務基金營業資金，俾穩定提升實質賸餘與業務活動現金流量，降低校務基金營運風險。</p> <p>註.[主計室]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：增加學雜費收入、增加推廣教育收入、增加建教合作收入、增加場地設備管理收入、節約能源、校務基金工作人員員額等110年度開源節流計畫。</p>	<p>[主計室]</p> <p>■ 辦理中，進度說明： 本校 110 年度開源節流實施計畫業經 110 年 03 月 16 日 109 學年度第 2 學期第 1 次校務基金管理委員會議審議通過。110 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 111 年 4 月下旬陳報校長核示。奉核後，全案移送內部稽核幕僚作業單位，依國立大學校院校務基金管理及監督辦法第 23 條規定辦理。</p>	建議持續追蹤
上級與權責機關督導部分			