

國立高雄餐旅大學

附件一

110 年度內部控制稽核文件

(第一冊，共一冊)

受查單位：教務處、學生事務處、總務處、秘書室
產學營運總中心、體育與健康中心
觀光研究所

稽核日期：110 年 11 月~110 年 12 月

稽核人員：李副校長一民、劉主任秘書維群、
粘教務長振和、謝學務長文欽、
沈總務長進成、蕭研發長登元、
石圖資長岳峻、劉院長秀慧、
侯中心主任曉憶

內部稽核召集人：李副校長一民

國立高雄餐旅大學

110 年度內部控制稽核報告

壹、稽核緣起

本校為具體落實各項內部控制作業及確保內部控制制度能持續有效運作達成本校各項施政目標，爰依「政府內部控制制度設計原則」、「政府內部控制監督作業要點」及本校「內部稽核實施要點」等規定，訂定本校 110 年度內部控制作業稽核計畫。

貳、稽核過程

本校本校 110 年度稽核重點以內部控制作業風險評估等級具高度以上或重要業務與內部控制缺失應檢討改善事項為主，並對未結案之內部控制缺失及興革建議納入追蹤後續改善情形。由權責單位召集人組成查核小組進行稽核。稽核過程各受查核單位之同仁亦能配合稽核委員之各項查核工作，使本年度各項稽核工作得以進行順利。

參、稽核結果

本年度稽核所查並無重大異常，發現之優點、缺失、改善措施或具體與革建議，如 110 年度內控稽核紀錄表。

國立高雄餐旅大學

110 年度內控稽核紀錄表

查核人：李副校長一民、謝學務長文欽、劉院長秀慧、蕭研發長登元、侯中心主任曉憶

項次	稽核項目	稽核方式	稽核發現	稽核結論	改善措施/ 具體興革建議
1	研究所招生考試 [教務處]	<ol style="list-style-type: none"> 1. 實地訪視會議。 2. 檢視標準作業流程 (SOP) 暨缺失事項改善情形等書面資料。 3. 與承辦單位面談。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 已新建[研究所招生考試標準作業流程]並於控制重點明列：是否依「入學大學同等學力認定標準」進行資格審查。 2. 流程圖有關[審查]圖示僅以菱形圖示及向下方向箭頭表示流程。 3. 查 110 年博碩士招生簡章對於涉及考生權益之相關事項，已明確敘明，並以黑體字或紅色特別標註。 4. 本校辦理研究所審查，未符合報考資格者及「入學大學同等學力認定標準第七條」之考生除由試務組初審、各所複審外，並由招委會緊急應變小組或招生委員會再次進行最終審查後再行發函，並於 110 年 9 月 1 日（文號 1100007257）函報教育部相關改善措施，尚無回文。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 已按內部控制流程，辦理相關作業，並經與觀光所及營運總中心確認跨單位之業務銜接尚符合作業需求。 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。 3. 有關 107 年觀光餐旅碩士學分班及 109 學年度碩士在職專班招生作業行政缺失改善，已有處理並函報教育部相關改善措施，目前已無待改善措施事項。 	<p>■建議</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 2. 招生缺失改善部分，確認已完成改善措施，建議解除管考。

2	研究所招生考試 [觀光所]	1. 實地訪視會議。 2. 檢視標準作業流程(SOP)暨缺失事項改善情形等書面資料。 3. 與承辦單位面談。	1. 已新建[研究所招生考試標準作業流程]並於控制重點明列：依招生簡章及入學大學同等學力認定標準進行考生資格審查。 2. 流程圖有關[考生資格審查]圖示僅以菱形圖示及向下方向箭頭表示流程。 3. 查110博碩士招生簡章，觀光所公告碩士暨碩士在職專班適用「入學大學同等學力認定標準」第七條專業領域具卓越成就表現之4項報考條件。 4. 次查觀光所110學年度針對當學年度報考之考生完成資格審查等相關招生考試作業。	1. 已按內部控制流程，辦理相關作業，並經與觀光所及營運總中心確認跨單位之業務銜接尚符合作業需求。 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。 3. 有關107年觀光餐旅碩士學分班及109學年度碩士在職專班招生作業行政缺失改善有處理，目前已無待改善事項。	■建議 1. 流程圖有關[審查]圖示應依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。 2. 招生缺失改善部分，確認已完成改善措施， 建議解除管考 。
3	自行招生學分班課程規劃流程 [營運總中心]	1. 實地訪視會議。 2. 檢視標準作業流程(SOP)暨缺失事項改善情形等書面	1. 已新建[自行招生學分班課程規劃流程標準作業流程]於作業程序說明/學員資格審查流程：如學員主張使用入學大學同等學力認定標準第七條所提之其為專業領域具卓越成就表現者，並繳交相關專業卓越佐證資料者，則由本中心初審，開課系所複審後	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	■建議 1. 建議產學營運總中心參照左列稽核結論修正sop。 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>資料。</p> <p>3. 與承辦單位面談。</p>	<p>提經校級或聯合招生委員會審議通過，得准其以同等學力報名課程。並於控制重點明列：學員報名資格須嚴格審查。</p> <p>2. 流程圖有關[學員報名資格審查]圖示未以菱形圖示設置且僅有向下方向箭頭表示流程。</p> <p>3. 查本校推廣教育碩士學分班報名表明列：「依教育部『入學大學同等學力認定標準』第七條規定申請：大學經教育部核可後，就專業領域具卓越成就表現者，經校級或聯合招生委員會審議通過，得准其以同等學力報考碩士班。」又「學員依『入學大學同等學力認定標準』第六條與第七條規定繳交相關證明文件者，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，審核通過者，始得准其以同等學力資格報名課程。」等相關規定。</p> <p>4. 總中心人員教育訓練已於產學營運總中心3月份會議中進行。</p>	<p>等學力認定標準報名者，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>3. 查中心已完成工作人員教育訓練；招生工作人員之教育訓練目的，在於務必令招生工作人員熟稔業務相關規定，落實 SOP，以杜絕危害風險於未然。</p>	
--	--	-------------------------------	---	---	--

國立高雄餐旅大學

110 年度稽核紀錄表

查核人：沈總務長進成、石圖資長岳峻

項次	稽核項目	稽核方式	稽核發現	稽核結論	改善措施/ 具體興革建議
1	遵循相關法令規定或契約-因故未辦理評鑑知能研習	<ol style="list-style-type: none"> 1. 實地訪視 2. 檢視 SOP 是否符合現行(最新)法規。 3. 查詢紀錄文件是否符合 SOP 控制重點。 	因疫情未依規定每學期辦理至少一次評鑑知能研習。	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>■建議</p> <p>盡快辦理評鑑知能研習。</p>
2	校園緊急傷病處理	<ol style="list-style-type: none"> 1. 實地訪視 2. 檢視 SOP 是否符合現行(最新)法規。 3. 查詢紀錄文件是否符合 SOP 控制重點。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 校園緊急傷病處理紀錄文件與 SOP 之間，圖文之間有不一致的現象。 2. 對於校園緊急傷病處理的後續追蹤未能於紀錄文件呈現。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 圖文說明有不一致的部分 2. 校園緊急傷病處理的後續追蹤狀況未登載於紀錄文件中。 	<p>■建議</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 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。

國立高雄餐旅大學

110 年度稽核紀錄表

查核人：劉主任秘書維群、粘教務長振和

項次	稽核項目	稽核方式	稽核發現	稽核結論	改善措施/ 具體興革建議
1	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務後移交	<ol style="list-style-type: none"> 1. 實地訪視。 2. 晤談。 3. 檢視 SOP 是否符合現行(最新)法規。 4. 查詢紀錄文件是否符合 SOP 控制重點。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 經查訪尚有單位主管異動超過一年以上未完成財務移交。 2. SOP 已建置且依最新法規完成修訂。 	無重大異常。	<p>■建議</p> <p>宜請總務處及人事室等相關單位持續落實人員異動財務移交機制。</p>
2	宿舍管理規範作業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 實地訪視。 2. 檢視 SOP 是否符合現行(最新)法規。 3. 查詢紀錄文件是否符合 SOP 控制重點。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 宿舍已有各管理依業 2. SOP 已建置且依最新法規完成修訂。 	無重大異常。	<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>

3	學生自殺已遂	<ol style="list-style-type: none"> 1. 實地訪視。 2. 檢視 SOP 是否符合現行(最新)法規。 3. 查詢紀錄文件是否符合 SOP 控制重點。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. SOP 已建置且依最新法規完成修訂。 2. 諮輔人員能詳述因應做法 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 無重大異常。 	<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>
---	--------	--	---	---	---