

# 國立高雄餐旅大學

## 112 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、國際事務處、體育與健康中心、西餐廚藝系

稽核日期：112 年 12 月-113 年 1 月

稽核人員：李副校長一民、沈主任秘書進成、粘教務長振和、廖學務長漢雄、劉總務長聰仁、蕭研發長登元、侯國際長曉憶、馮中心主任莉雅、邱圖資長美倫

內部稽核召集人：李副校長一民

# 國立高雄餐旅大學

## 112 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 112 年度內部控制作業稽核計畫。

### 貳、稽核過程

本校 112 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、外界關注與負面新聞事件可能存有高風險之事項為主，並對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，內部稽核工作得以抽核方式辦理，依稽核工作之性質及受查單位之特性等，另擇定抽核項目。

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、改善措施或具體興革建議，如 112 年度內控稽核紀錄表。

# 國立高雄餐旅大學

## 112 年度內控稽核紀錄表

查核人:劉總務長聰仁

| 項次 | 稽核項目                      | 稽核方式   | 稽核發現  | 稽核結論             | 改善措施/<br>具體興革建議  |
|----|---------------------------|--|---|------------------|--|
| 1  | 廚房實習場所<br>意外預防<br>[西餐廚藝系] | 1. 實地訪視。<br>2. 檢視 SOP 是否符合現行(最新)法規。<br>3. 查詢紀錄文件是否符合 SOP 控制重點。 | 1. SOP 已建置且依最新法規完成修訂。<br>2. 抽查 112 年 3、5、9、11 月填報紀錄均符合控制重點。 | 本項次承辦單位正確落實內控作業。 | <input checked="" type="checkbox"/> 無<br><input type="checkbox"/> 缺失<br>改善限期：<br><input type="checkbox"/> 建議 |

查核人:邱圖資長美倫

| 項次 | 稽核項目                            | 稽核方式                                     | 稽核發現   | 稽核結論   | 改善措施/<br>具體興革建議  |
|----|---------------------------------|--|--|--|--|
| 1  | 外國學生申請入學作業流程<br>[國際事務處-國際學生事務組] | 1. 實地訪評<br>2. 檢視標準作業程序<br>3. 確認每個程序的銜接時間 | 1. 法規修正進行中。<br>2. 與教務處配合的時程，可以再斟酌縮短，爭取提早放榜的時間。 | 本項次承辦單位具體落實內控作業。惟考量時效，建議學術單位與行政單位全力協助國際處規劃之期程。 | <input checked="" type="checkbox"/> 無<br><input type="checkbox"/> 缺失<br>改善限期：<br><input type="checkbox"/> 建議 |

查核人:沈主任秘書進成

| 項次 | 稽核項目                               | 稽核方式                               | 稽核發現             | 稽核結論           | 改善措施/<br>具體興革建議   |
|----|------------------------------------|------------------------------------|------------------|----------------|---|
| 1  | 進修部四技單獨招生作業流程(資格審查)<br>[教務處-綜合業務組] | 1. 實地訪視<br>2. 檢視 SOP 是否符合現行(最新)法規。 | 在 SOP 無資格審查作業流程。 | 依規定加強資格審查作業流程  | <input type="checkbox"/> 無<br><input type="checkbox"/> 缺失<br>改善限期：<br><input checked="" type="checkbox"/> 建議<br>1. 在 SOP 中加入資格審查作業流程，並標註外國學生居留證之居留事由為就學-就讀高中(職)，不得報考進修學制。<br>2. 控制重點：增加“審查作業中，外國學生居留證之居留事由為就學-就讀高中(職)，不得報考進修學制。”<br>建議持續追蹤。 |
| 2  | 進修部四技單獨招生作業流程(分發作業)<br>[教務處-綜合業務組] | 1. 實地訪視<br>2. 檢視 SOP 是否符合現行(最新)法規。 | 分發作業取消<br>撕榜分發作業 | 依規定加強放榜及正備取作業。 | <input checked="" type="checkbox"/> 建議<br>增訂放榜及正備取作業標準作業流程。<br>建議持續追蹤。  |

查核人: 蕭研發長登元

| 項次 | 稽核項目                            | 稽核方式   | 稽核發現   | 稽核結論   | 改善措施/<br>具體興革建議  |
|----|---------------------------------|--|--|--|--|
| 1  | 校內廚房火災意外事件通報系統<br>[總務處-環境安全衛生組] | 1. 實地訪視<br><br>2. 檢視SOP是否符合火災預防與緊急消防事件處理程序。<br>3. 訪談環安組承辦單位人員是否清楚校內火災事件通報SOP流程。 | 1. 實習場所廚房火災意外事件通報處理流程SOP已建置。<br>2. 環安組承辦單位人員於每學期皆會至實習場所廚房進行火災預防宣導，並檢查災害防護器具之完備性。<br>3. 教學使用單位宜加強學生於實習場所廚房避免誤觸警鈴與需照先排風後點火順序之宣導。 | 1. 無重大異常。<br>2. 總務處環安組建立之通報系統與預防宣導完善。<br>3. 教學使用單位宜加強學生在使用廚房設備之自我謹慎程度與學生於課後夜間或放假日使用需有老師在場督導之必要性。 | <input checked="" type="checkbox"/> 無<br><input type="checkbox"/> 缺失<br>改善限期：<br><input type="checkbox"/> 建議 |

查核人: 李副校長一民

| 項次 | 稽核項目                    | 稽核方式   | 稽核發現  | 稽核結論                  | 改善措施/<br>具體興革建議  |
|----|-------------------------|--|---|-----------------------|--|
| 1  | 宿舍管理規範作業<br>[學務處-住宿輔導組] | 1. 檢視學生宿舍輔導暨管理要點之修訂程序及內容是否符合改善精神。<br>2. 檢視條文修訂後之SOP是否符合法規。 | 1. SOP 已建置且依最新法規完成修訂。<br>2. 新修訂條文內容能確實反映利害關係人代表之意見。 | 無重大異常缺失且已按內控流程辦理相關作業。 | <input checked="" type="checkbox"/> 無<br><input type="checkbox"/> 缺失<br>改善限期：<br><input type="checkbox"/> 建議 |

| 項次 | 稽核項目  | 稽核方式   | 稽核發現  | 稽核結論  | 改善措施/<br>具體興革建議  |
|----|---|--|---|---|--|
| 1  | <p>群聚傳染病處理與因應</p> <p>[體育與健康中心-體育教學暨衛生保健組]</p> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 實地訪視。</li> <li>2. 檢視 SOP 是否符合現行法規。</li> <li>3. 查詢紀錄文件是否符合 SOP 控制重點。</li> </ol> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. SOP之建置對於「群聚傳染病之處理及因應」。加強宣導行文各院所系科學程辦公室。並將訊息發佈於各班衛生股長，及 email 給班導師各學術及行政主管加強宣導。</li> <li>2. 抽查 112/09/19、25 類流感群聚感染，填報紀錄均符合控制重點。<br/>抽查 112/10/6、19 學生感染登革熱兩例，填報紀錄符合控制重點。</li> </ol> | <p>本項次承辦單位落實內控制作業，雖該科學生疑惑登革熱，通報流程超過高市衛生局之 24 小時通報時限，裁罰參千元整。</p> <p>唯此案例也提高師生對類感群聚事件的相關通報規定。</p> | <p><input checked="" type="checkbox"/>無</p> <p><input type="checkbox"/>缺失</p> <p>改期限期：</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>建議</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 護理師培訓「急救訓練」之工讀生，並可增加工讀金之經費。</li> </ol> |

查核人:侯國際長曉憶

| 項次 | 稽核項目                      | 稽核方式   | 稽核發現  | 稽核結論                             | 改善措施/<br>具體興革建議  |
|----|---------------------------|--|---|----------------------------------|--|
| 1  | 學生自殺已遂作業流程<br>[學務處-諮商輔導組] | 1. 實地訪視。<br>2. 檢視 SOP 是否符合現行(最新)法規。<br>3. 查詢紀錄文件是否符合 SOP 控制重點。 | 1. SOP 已建置且依最新法規完成修訂。<br>2. 事件發生時皆依SOP機制處理。<br>3. 相關紀錄皆完整保留與建置。 | 1. 無重大異常。<br>2. 已按內部控制流程，辦理相關作業。 | <input checked="" type="checkbox"/> 無<br><input type="checkbox"/> 缺失<br>改善限期：<br><input type="checkbox"/> 建議 |

查核人:馮中心主任莉雅

| 項次 | 稽核項目                             | 稽核方式   | 稽核發現   | 稽核結論            | 改善措施/<br>具體興革建議  |
|----|----------------------------------|--|--|-----------------|--|
| 1  | 校園緊急傷病處理<br>[體育與健康中心-體育教學暨衛生保健組] | 1. 實地訪視。<br>2. 檢視 SOP 是否符合現行(最新)法規。<br>3. 查詢紀錄文件是否符合SOP控制重點。 | 1. SOP 已建置且依最新法規完成修訂。<br>2. 抽查 112 年資料(僅一件), 填報紀錄符合控制重點。 | 已按內部控制流程辦理相關作業。 | <input checked="" type="checkbox"/> 無<br><input type="checkbox"/> 缺失<br>改善限期：<br><input type="checkbox"/> 建議 |

查核人: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/<br>具體興革建議  |
|----|-------------------------|-----------------------------------|--|--------------------|--|
| 1  | 學生服儀禮節輔導<br>[學務處-生活輔導組] | 1. 實地訪視。<br>2. 檢視SOP是否符合現行(最新)法規。 | 1. SOP 已符合現行(最新)法規。<br>2. 以輔導代替管教，以規勸代替懲罰，以溝通和協助的角色，維繫本校餐旅專業精神。<br>3. 服儀規定透過修法放寬，降低師生認知衝突，並且去性別化，以免有性平爭議。<br>4. 現有服裝規定，雖有校服，對於小幅修改，基於尊重學生的個人審美觀念，予以尊重。 | 本項次承辦單位落實內控作業堪為嘉許。 | <input checked="" type="checkbox"/> 無<br><input type="checkbox"/> 缺失<br>改善限期：<br><input type="checkbox"/> 建議 |