



# 國立嘉義大學 103 年度稽核報告

## 壹、稽核緣起

依據本校 103 年度內部控制作業稽核計畫執行本校內部控制制度高風險作業項目稽核工作。

## 貳、稽核過程

### 一、受查單位

本校教務處註冊與課務組及學生事務處軍訓組。

### 二、稽核重點

本校 103 年度稽核重點以內部控制作業風險評估等級具高度以上內控項目為主，依各作業項目負責單位進行自評或初評後資料，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，並依稽核工作之性質及受查單位之特性等，擇定適宜之抽核比率。

#### (一) 學位核發作業項目

1. 學生符合畢業資格審核程序。
2. 學生離校手續審核程序。

#### (二) 學生交通意外事件處理作業項目

1. 人員依規定實施 24 小時值勤。
2. 確認校安事件等級。
3. 指導學生完成報警程序並依時限通報至教育部校安中心。

### 三、稽核範圍

教務處 102 年度學位核發作業及學生事務處 102 年度學生交通意外事件處理等相關文件及流程。

### 四、稽核時間及工作分派

實際執行稽核工作之日期為 103 年 11 月 20 日，由秘書室李主任秘書安進、許組長文權及楊秘書詩燕擔任稽核委員。

## 參、稽核結果

項次	稽核項目	稽核發現	稽核結論	<u>改善措施/</u> <u>具體興革建議</u>
1	學位證書核發作業	學生學位證書核發雖已資訊系統化，但受限於其他核准離校單位因學生欠款或欠書而無法立即勾選，使系統化不能充分發揮E化快速的功效。	學位證書核發整體作業流程順暢，若能再解決少數學生無法快速領取學位證書的問題將更臻完善。	應召集相關離校核准單位，商討事前通知應屆畢業生欠款欠書事宜，以使學生順利完成離校手續領取學位證書。
2	學生交通意外事件處理作業	學生交通意外事件皆詳實登錄，並於隔日陳報主管核章。	抽核學生交通意外事件處理作業結果符合內部控制規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無，軍訓組同仁認真負責，24小時輪值協助學生處理意外事故，堪值嘉勉。



# 國立嘉義大學 103 年度稽核報告

## 壹、稽核緣起

為強化本校內部控制機制，並就校內實驗場所機械設備及緊急防災應變器材管理作業及實驗室災害通報處理作業進行檢視，適時提供改善建議，依據「政府內部稽核應行注意事項」及本校 103 年度內部控制作業稽核計畫，由本校內部控制工作分組負責執行本年度內部稽核工作，俾協助檢查內部控制之實施狀況。

## 貳、稽核過程

### 一、受查單位

本校校園環境安全管理中心

### 二、稽核重點

本校 103 年度稽核重點以內部控制作業風險評估等級具高度以上內控項目為主，依各作業項目負責單位進行自評或初評後資料，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，並依稽核工作之性質及受查單位之特性等，擇定適宜之抽核比率。

#### (一) 實驗場所危險機械設備及緊急防災應變器材管理作業項目

1. 調查各實驗室危險機械設備及緊急防災應變器材數量。
2. 國立嘉義大學校園實驗場所危險機械設備調查表及國立嘉義大學運作場所內緊急防災應變器材櫃及器材分布表。
3. 建檔備查及通報教育部。

#### (二) 實驗室災害通報處理作業項目

1. 本校緊急事故通報流程及連絡電話的建立。
2. 實驗室各項災害預防措施。

### 三、稽核範圍

本校校園環境安全管理中心 102 年度實驗場所危險機械設備及緊急防災應變器材管理作業及實驗室災害通報處理作業

#### 四、稽核時間及工作分派

實際執行稽核工作之日期為 103 年 9 月 11 日，由國際事務處李國際長瑜章及微生物免疫與生物藥學系吳進益老師擔任稽核委員。

#### 參、稽核結果

項次	稽核項目	稽核發現	稽核結論	改善措施/ 具體興革建議
1	實驗場所危險機械設備及緊急防災應變器材管理作業	實驗場所緊急防災應變器材管理作業中濾罐有效日期之管控紀錄未即時更新及登錄。	經抽核結果符合內部控制規定，該作業控制重點已被有效遵循。惟濾罐有關小細節需再注意，應定期加強登記及查驗。	建議建立完整濾罐之有效期限表並據以更新。可依照定期查驗及立即改進與維護安全。
2	實驗室災害通報處理作業	MSDS 資料之統一收集儲存未有統一規定	1. 經抽核結果符合內部控制規定，該作業控制重點已被有效遵循，資料已定期彙整。 2. 收集各實驗室 MSDS 資料及定期檢驗，以利有效掌握實驗室各項安全。	建議各單位(實驗室)定期更新所管控 MSDS，並將電子檔繳交環安中心由中心統一彙整，以利事件發生時必要資料之獲得。依照通報流程加強實驗室管理人員及主管單位聯繫。



# 國立嘉義大學

## 103 年度專案稽核報告

### 壹、稽核緣起

依據政府內部稽核應行注意事項第 5 點第 1 款第 2 目規定，針對指定案件、異常事項或其他未及納入年度稽核之事項可列入專案稽核。有鑑於本年度學生因賃居地熱水器建於室內空間未開窗而意外身亡事故，針對本校校外賃居學生輔導作業進行稽核，以達到內部控制制度降低風險的實質目的。

### 貳、稽核過程

#### 一、受查單位

本校學生事務處軍訓組。

#### 二、稽核重點

- (一) 校外賃居生居住處所名冊掌握。
- (二) 學生賃居安全宣導。
- (三) 學生賃居地實地訪視重點。
- (四) 房東租屋安全認知建立。

#### 三、稽核範圍

102 年度及 103 年度學生事務處校外賃居學生輔導作業相關文件及流程。

#### 四、稽核時間及工作分派

實際執行稽核工作之日期為 103 年 11 月 20 日，由秘書室李主任秘書安進、許組長文權及楊秘書詩燕擔任稽核委員。

### 參、稽核結果(如下頁)

項次	稽核項目	<u>稽核發現</u>	稽核結論	<u>改善措施/ 具體興革建議</u>
1	校外賃居學生輔導作業	1. 全國首創設計學生校外房屋租賃契約書。 2. 學生賃居訪視率難達百分之百。	1. 依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。 2. 設計多項表單層層把關供學生及房東確認租屋地的安全，包含學生校外宿舍使用熱水器安全診斷表、校外賃居生自評暨導師訪視紀錄表、評核紀錄表。惟導師因有研究及教學等工作，對校外賃居生之實地訪視難以達百分之百。	1. 學生賃居安全宣導時程提早完成，以減少學生租屋糾紛及提高租屋安全率。 2. 增加導師之獎勵制度，優良導師選拔應納入賃居訪視成果。