

國立嘉義大學 105 年度稽核報告

(第 1 組)

壹、稽核緣起

依據本校 105 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

本校教務處招生組及綜合行政組。

二、稽核重點

本校 105 年度稽核終點以內部控制作業風險評估等急遽高度以上內控項目為主，個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) 招生監試作業

1. 驗證招生監試作業是否符合內部控制制度規定。
2. 闡場相關作業準則。
3. 監視作業緊急事故處理 SOP。

(二) 擴大產學雙師協同教學，強化理論與實務鍊結

1. 遴聘業界專家協同教學課程數 30 門以上。
2. 業界專家期末教學意見調查滿意度達 3.5 以上。
3. 相關業界專家至本校協同教學名單(含目前任職單位職稱)。
4. 相關聘任辦法。
5. 相關教學名單通過會議記錄。

三、稽核範圍

105 年度教務處招生監試作業與產學雙師協同教學，強化理論與實務鍊結相關文件及流程。

四、稽核方式

(一) 採隨機抽樣方式進行文件檢查、查證及詢問相關人員等。

(二) 抽核 105 年 1 月至 105 年 10 月作業文件共 20 筆(每作業項目各 10 筆)。

五、稽核時間及工作分派

實際執行稽核工作之日期為 105 年 11 月 17 日，由環安中心吳子雲簡任秘書、國際處李瑜章國際長、林松興組長擔任稽核委員。

參、稽核結果

嘉義大學 105 年度稽核結果表

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	驗證招生監試作業使否符合內部控制制度規定。	抽核案件均符合作業流程	無重大缺失	<ol style="list-style-type: none">1. 建議加入「預備監試人員」於作業流程圖之項次。2. 建議「監試需知」加入本人若與證件上照片差異太大，其處理方式。3. 建議監考相關講習會，其相關說明應包含對突發事件(例如停電、冷氣故障、電燈閃爍)如何處理。4. 建議針對第一次擔任本校監試人員，於監考前(非當天)召開講習會，以憑讓初擔任者有較多時間熟悉考場相關規定。5. 建議需充分告知擔任本校監試人員，需迴避三等

				親內應試情形。
2	擴大產學雙師協同教學，強化理論與實務鍊結	<ol style="list-style-type: none"> 1. 抽核案件均符合作業流程。 2. 簡報詳細確實。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 無重大缺失。 2. 稽核 KPI 及控制重點 (如下): 遴聘業界專家協同教學課程數 30 門以上、業界專家期末教學意見調查滿意度達 3.5 以上。均有達到標準以上 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 建議加入評鑑考查追蹤機制。 2. 建議生科院所邀請業界教師納入統計。 3. 短期講座業師邀請機制之建立。



國立嘉義大學 105 年度稽核報告

(第 2 組)

壹、稽核緣起

依據本校 105 年度內部控制制度內部稽核計畫辦理。

貳、稽核過程

一、受查單位

學生事務處軍訓組及衛生保健組。

二、稽核重點

- (一)法令及規章之遵循性。
- (二)程序或流程之邏輯性。
- (三)資源使用之效率性。
- (四)記錄之完整性或確實性。

三、稽核範圍

學生事務處軍訓組及衛生保健組 104 年 9 月 1 日至 105 年 10 月 31 日之校安通報作業及校園傳染病防治與追蹤管理作業。

四、稽核時間及工作分派

105 年 11 月 15 日下午 2 時至 4 時 20 分。

由李安進主任秘書、王紹鴻老師及沈盈宅專門委員於行政中心 1 樓學生事務處軍訓組會議室進行聽取簡報、作業流程詢問及書面文件表單紀錄等查核。

參、稽核結果

詳如後附稽核結果表。

國立嘉義大學 105 年度稽核結果表

項次	稽核項目	稽核發現	稽核結論	具體興革建議
1	校安通報作業	<p>1. 相關校安通報作業程序及表單之處理，均依相關規定辦理。</p> <p>2. 各項校安問題五花八門，幸有教官 24 小時不打烊積極妥處，對校園安全維護相當重要。</p>	<p>1. 校安通報作業係依據教育部函頒之「教育部主管各級學校及所屬機構災害防救要點」、「教育行政機關及學校軍訓人員值勤規定」及「校園安全及災害事件通報作業要點修正規定」辦理，宜將上述要點納入作業項目之法令依據。</p> <p>2. 教官同仁相互支援協助，並與各相關單位緊密配合，迅速妥處各校區各項校安事件，維護校園安全，殊值嘉許。</p>	<p>1. 請於本校內部控制專案小組會議提案補正作業程序之法令依據。</p> <p>2. 因實際作業程序於完成通報後，尚有與各後續處理或調查單位之聯繫或轉介〈如：學輔中心、性平會等〉，宜於通報流程加入此部分。</p>

2	校園傳染病防治與追蹤管理作業...	<ol style="list-style-type: none"> 1. 校園傳染病防治與追蹤管理作業流程相關程序及表單之處理，均依相關規定辦理。 2. 目前作業名稱內容涵括校園傳染病防治，惟因傳染病防治範圍大且廣，目前作業流程以個案追蹤管理為主 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 校園傳染病防治與追蹤管理作業程序符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。 2. 陸生來台就讀可能產生的個案空窗期，目前尚難有效管理。 3. 因校園傳染病防治與校園傳染病個案追蹤管理作業方式差距頗大，為完備不同作業項目之流程與管控宜分別辦理。... 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 因應陸生就讀可能產生的個案空窗期，宜請加強傳染病防治宣導。 2. 因目前作業流程及作業方式係以個案追蹤管理為主，若需更動作業項目名稱，請於本校內部控制專案小組會議提案。 3. 為免影響個案受教權及保密義務，請再予宣導師生知悉相關法令規定與罰則。
---	-------------------	--	---	---

國立嘉義大學 105 年度稽核報告

(第 3 組)

壹、稽核緣起

依據本校 105 年度內部控制作業稽核計畫。

貳、稽核過程

一、受查單位

本校駐警隊。

二、稽核範圍

駐警隊協辦門禁系統觸發相關作業流程。

三、稽核依據

(一) 國立嘉義駐警隊協辦門禁系統觸發相關作業自行評估表。

(二) 受查核單位自行建置之文件。

四、稽核方式

(一) 採用抽樣方式進行查核。

(二) 未抽查之項目能具有不符合實際運作情況之風險，受查核單位應持續進行整體維護。

(三) 除書面文件外，非必要將不觸碰設備與系統，一切操作請受查核單位代表進行。

五、稽核時間

執行稽核日期 105 年 11 月 11 日，由電算中心洪主任燕竹、林組

長楚迪及侯坤良擔任稽核委員。

參、稽核結果

詳如 105 年度稽核結果表。

國立嘉義大學 105 年度稽核結果表

項次	稽核項目	稽核發現	稽核結論	具體興革建議
1	確認警報觸發後執勤人員處置是否合宜並尋求必要之支援	警報觸發後執勤人員依現場情形，尋求必要支援。	因保全人員流動率高，導致新進人員經驗不足，可能無法及時處理。	建立標準作業流程，讓執勤人員有所依據。
2	下班後及例假日各大樓門禁檢查，未關閉者代為關閉並敬會該單位主管	某些單位經常未關閉門窗，由警衛代為關閉，並以電話通知。	可能單位人員對門禁操作不熟，或疏忽所致。	1. 建議統計次數於行政會議上報告，以督促單位控管。 2. 電話通知改為書面通知，以明確責任。

國立嘉義大學 105 年度稽核報告

(第 4 組)

壹、稽核緣起

- 一、為具體落實各項內部控制作業，確保內部控制制度能持續有效運作，以達成本校各項施政目標，爰依行政院「政府內部控制監督作業要點」規定及本校 105 年度內部控制作業稽核計畫，進行本次內部控制內部稽核作業。
- 二、依本校內部控制專案小組會議決議稽核項目及期程，本年度稽核期間自 104 年 1 月至 105 年 12 月。

貳、稽核過程

一、稽核時間及方式

本次稽核按計畫原預定於 105 年 11 月上旬完成，考慮稽核小組成員及受稽核單位雙方都可安排之時間，在不影響業務正常進行下，將時間改訂於 105 年 11 月 25 日下午 2 時前往育成中心辦理稽核工作，由陳瑞祥總務長、鄭榮輝簡任秘書及洪泉旭組長擔任稽核委員，先聽取簡報後再輔以文件檢查及查證、相關人員答詢等。

二、稽核範圍

研究發展處創新育成中心產學合作廠商之輔導產品成分作業及健全創新育成，落實產學合作一條龍稽核相關事宜。

參、稽核結果

本次稽核結果如附件。

國立嘉義大學 105 年度稽核結果表

項次	稽核項目	稽核發現	稽核結論	具體興革建議
1	企業進駐育成申請作業	進駐申請表中之輔導項目應請廠商詳列。	宜擴充服務能量，以因應未來申請廠商的需求。	企業申請訪談過程可建立資料，以供經驗傳承。
2	廠商參展商品內容是否與展覽相符	尚無缺失。	可受邀請進駐廠商參加相關展覽以增加知名度。	應進行廠商參展後成效分析，以作為日後參展績效改進措施。
3	創新育成中心產學合作廠商之輔導產品成份標示作業	目前尚無申請案件可供稽核。	無。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 協調校內檢驗中心積極推動本項業務。 2. 有關標誌及文字授權廠商使用期限之管控，雖申請書有明定，但契約到期後之追蹤亦應加強。

國立嘉義大學 105 年度稽核報告

(第 5 組)

壹、稽核緣起

依據行政院「政府內部控制監督作業要點」及本校 105 年度內部控制作業稽核計畫推定辦理。

貳、稽核過程

一、受查單位

本校秘書室公關組。

二、稽核範圍

本校發生緊急事故之新聞發布與處理作業相關文件及流程。

三、稽核方式

(一) 業務單位簡報作業流程

(二) 依該作業內部控制重點項目抽問近年緊急事故新聞發布之作法。

四、稽核時間

執行稽核日期 105 年 11 月 16 日，由圖書館館長陳政見館長、葉晴辰組長及林彩玉組長擔任稽核委員。

參、稽核結果

詳如後附稽核結果表。

國立嘉義大學 105 年度稽核結果表

項次	稽核項目	稽核發現	稽核結論	具體興革建議
1	本校發生緊急事故之新聞發布與處理	有關「事發相關單位所蒐集資料」，在存檔資料中尚未有提供該項資料。	除前述發現是時外，控制重點二至六項均能充分掌控，而達到「避免事件擴大之效果」。	針對各單位緊急事故之資料收集宜建立「資料收集文件表」，內容宜包括人、事、時、地、物等項目。

國立嘉義大學 105 年度稽核報告

(第 5 組)

壹、稽核緣起

依據行政院「政府內部控制監督作業要點」及本校 105 年度內部控制作業稽核計畫推定辦理。

貳、稽核過程

一、受查單位

本校學生事務處學生職涯發展中心。

二、稽核範圍

促進學生職場競爭力，引導學生探索興趣和職涯規劃。

三、稽核方式

(一) 業務單位簡報作業流程

(二) 抽核稽核項目書面佐證資料

(三) 問題詢問。

四、稽核時間

執行稽核日期 105 年 12 月 11 日上午 09:30，由圖書館館長陳政見館長、葉晴辰組長及林彩玉組長擔任稽核委員。

參、稽核結果

詳如後附稽核結果表。

國立嘉義大學 105 年度稽核結果表

項次	稽核項目	稽核發現	稽核結論	具體興革建議
1	促進學生職場競爭力，引導學生探索職涯興趣和職涯規劃	業界參訪滿意度調查弱勢向度（或項目）可再深入分析。	符合內部控制規定。	一、有關合作系所不易尋找：可依學院及各系需求先建立表格統整其需求後，再進行合作商討。 二、滿意度分析之

				<p>後宜針對弱項目提出具體修正策略。</p> <p>三、建議施測前一日與電算中心再次確認網路連線問題，盡可能確保施測當日網路正常。</p>
--	--	--	--	--



國立嘉義大學 105 年度稽核報告

(第 6 組)

壹、稽核緣起

- 一、為具體落實各項內部控制作業，確保內部控制制度能持續有效運作，以達成本校各項施政目標，爰依行政院「政府內部控制監督作業要點」規定及本校 105 年度內部控制作業稽核計畫，進行本次內部控制內部稽核作業。
- 二、依本校內部控制專案小組會議決議稽核項目及期程，本年度稽核期間自 104 年 1 月至 105 年 12 月。

貳、稽核過程

一、稽核時間及方式

- (一)實際執行稽核工作日期為 105 年 11 月 30 日，由教務處劉玉雯教務長、盧青延組長及賀招菊秘書擔任稽核委員。
- (二)由主辦單位先行簡報，輔以文件檢查、查證及詢問相關人員等。

二、稽核範圍

105 年度人事室教師升等作業及主計室懸帳清理作業等相關文件及流程。

參、稽核結果

本次稽核結果如下表。

國立嘉義大學 105 年度稽核結果表

項次	稽核項目	稽核發現	稽核結論	具體興革建議
1	教師升等作業	抽核案件均符合作業流程	無重大缺失	1. 依實際作業程序，重新檢視作業流程圖，建議修正如下： (1)各級教評會作業完成時間點，應分別修正為送達

國立嘉義大學 105 年度稽核報告

(第 7 組)

壹、稽核緣起

依據本校 105 年度內部控制作業稽核計畫，進行人事室「職員任免遷調作業」與「新聘專任教師敘薪作業」之內部控制稽核作業。

貳、稽核過程

本組由研發處陳榮洪研發長、總務處文書組張育津組長、研發處綜合企劃組楊弘道組長當然稽核委員，除針對人事室會前提供知書面資料先行審視了解外，稽核當日先由人事室李青珊組長進行業務簡報，再透過現場資料檢視及口頭詢答方式，了解人事室在「職員任免遷調作業」與「新聘專任教師敘薪作業」之法規制度及實際作業情形。人事室鄭夙珍主任、李青珊組長針對委員詢問提供詳盡答覆，委員對於人事室在內部控制稽核作業制度之完備與努力給予肯定。

參、稽核結果

本組針對「職員任免遷調作業」與「新聘專任教師敘薪作業」之稽核結果如下表。

國立嘉義大學 105 年度稽核結果表

項次	稽核項目	稽核發現	稽核結論	具體興革建議
1	職員任免遷調作業	1. 正常。 2. 104 年 9 月 1 日至 105 年 8 月 21 日職員任免遷調皆依法令依據及作業程序辦理。 3. 歷史系組員初審	1. 職員任免遷調作業尚嚴謹。 2. 職員任免遷調作業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	1. 公告日期 3 日雖符合法規規定，然對於有意願申請者準備申請資料時間略嫌匆忙，建議

		<p>評分統計表初審委員評分較高，是否需附註說明給予高分理由。</p> <p>4. 相關行政作業均依法規及標準作業程序辦理。</p>	<p>遵循。</p> <p>3. 內控作業嚴謹完整。</p>	<p>酌予放寬。</p> <p>2. 單位主管評分因主管認知差異致不同單位間落差大，建議適度規範或加予宣導。</p>
2	新聘專任教師敘薪作業	<p>1. 正常。</p> <p>2. 經調閱特教系陳老師、教育系郭老師、輔諮系朱老師、財金系吳老師、游老師等人敘薪通知書，均依法令依據及作業程序辦理，正確無誤。</p> <p>3. 敘薪作業人事室均於新聘教師到職時主動告知。</p>	<p>1. 新聘專任教師敘薪作業尚嚴謹。</p> <p>2. 新聘專任教師敘薪作業依抽核結果符合內部控制制度規定且該作業控制重點已有效被遵循。</p> <p>3. 內控作業嚴謹完整。</p>	<p>敘薪控制重點建議擇要主動提供告知新聘專任教師以利敘薪。</p>

				<p>院及人事室的時間點。</p> <p>(2)流程圖之圖形符號應依其定義統一繪製。</p> <p>(3)最後一個教育部流程可刪除。</p> <p>2. 各級教評會均應建置調閱升等相關資料的管控機制。</p>
2	懸帳清理作業	抽核案件均符合作業流程	無重大缺失	依實際作業程序，檢視內控作業流程圖，建議加入作業時間點及陳報校長之流程。



國立嘉義大學 105 年度稽核報告

(第 8 組)

壹、稽核緣起

依據本校 105 年度內部控制作業稽核計畫。

貳、稽核過程

一、受查單位：國際事務處

二、稽核範圍

薦送優秀學生至海外研修體驗、補助薦外交換生至姊妹校研修。

三、稽核依據

(一)國立嘉義大學薦送優秀學生至海外研修體驗、補助薦外交換生至姊妹校研修作業流程程序說明表

(二)國立嘉義大學薦送優秀學生至海外研修體驗、補助薦外交換生至姊妹校研修作業作業流程管理作業

(三)受查核單位自行建置之文件

四、稽核方式

(一)採用書面薦送資料查核

(二)簡報口頭報告及合實際運作情況問題討論。

五、稽核時間

執行稽核日期 105 年 1 月 1 日，由學生事務處陳學生事務長明聰、廖慧芬組長及陳惠蘭秘書擔任稽核委員。

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	國際事務處-薦送優秀學生至海外研修體驗、補助薦外交換生至姊妹校研修	書面審核過程中發現薦外交換升至姊妹校研修內控流程控制點一，宜修正	相關作業及薦送人數均符合衡量標準人數，金額 120 萬	薦外交換生至姊妹校研修內控流程控制點一，宜修正