

國立成功大學 107 年度內部稽核報告

(第 1 冊，共 1 冊)

受查單位：秘書室、學生事務處、環境保護暨安全衛生中心、其他重大議題各承辦單位

稽核日期：107 年 7 月 1 日至 12 月 31 日

稽核人員：張世琳、羅丞巖、陳高欽、林呈鳳、臧台安、吳哲宏、王琪珍、陳炳宏

內部稽核召集人：黃正弘副校長

目 次

壹、本校 107 年度內部稽核期程	P. 1
貳、本校 107 年度內部稽核人員及項目分配表	P. 1
參、本校 107 年度內部稽核紀錄表	P. 2
肆、本校 107 年度內部稽核委員會議紀錄	P. 7
伍、本校 107 年度內部稽核列管案 107 年 12 月執行情形表	P. 10

國立成功大學 107 年度內部稽核報告

壹、本校 107 年度內部稽核期程

時間	辦理事項
7 月 12 日	本校 107 年度內部稽核計畫簽奉校長核定。
7 月 31 日	召開內部稽核行前會。
10 月 4 日	本校 107 年度內部稽核委員名單簽奉校長核定。
11 月 23 日	召開本校 107 年度內部稽核委員會議。
11 月 29 日	本校 107 年度內部稽核委員會議紀錄簽奉校長核定。
12 月 25 日	本校 107 年度內部稽核報告簽奉校長核定。

貳、本校 107 年度內部稽核人員及項目分配表

承辦單位	代號	項目名稱	稽核人員
秘書室	Cc01	公務員廉政倫理事件作業	學生事務處軍訓室羅丞巖主任
	Uc01	形象管理標準作業	
	Uc02	新聞發佈標準作業	
	Uc03	緊急新聞處理標準作業	
學生事務處	Si01	憂鬱、自我傷害、精神疾病及特殊個案之危機處置作業	秘書室張世琳校聘組員
	Si02	身心障礙學生輔導作業	
	Si03	校園性侵害性騷擾或性霸凌事件處理作業	
	Si04	學生申訴作業	環境保護暨安全衛生中心環境保護組吳哲宏組長、衛生保健組王琪珍組長、綜合企劃組陳炳宏組長
	Si05	學生課外活動辦理輔導作業	
	Si07	住宿生特殊個案之緊急處理與轉介作業	
	Si08	交通安全教育宣導與事故處理作業	
	Si09	校園事件之通報處理與防範（含自殺、精神疾病事件處理）作業	
	Si10	學生同時申請減免學雜費補助及就學貸款作業	
	Si11	校園災害防救處理作業	
環境保護暨安全衛生中心	Tj01	毒性化學物質管理作業	學生事務處心理健康與諮商輔導組陳高欽組長、學生活動發展組林呈鳳組長、住宿服務組臧台安組主任
	Tj02	先驅化學品管理作業	
	Tj03	實驗室廢棄物清運作業	
	Tj04	勞工健康檢查及健康管理規範作業	
	Tj05	放射性物質或可發生游離輻射設備管理作業	
	Tj06	生物性實驗場所管理作業	
	Si06	傳染病防治作業	
依案件	-	異常公共工程案件、其他重大議題	秘書室張世琳校聘組員

備註：「Si06 傳染病防治作業」二級承辦單位為衛生保健組，該組自 106 年 8 月 1 日起改隸於環境保護暨安全衛生中心，學生事務處已提本（107）年 7 月 20 日本校內部控制專案小組 106 學年度第 2 次會議修正該作業項目所屬一級承辦單位，故分配於環境保護暨安全衛生中心所屬作業項目。

參、本校 107 年度內部稽核紀錄表

項次	稽核項目	稽核發現	稽核結論	改善措施／ 興革建議
1	Cc01 公務員廉政倫理事件作業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 秘書室網頁建置有「廉政倫理專區」，所載法規資料均為最新版本，亦有明確之程序及流程圖。 2. 所附書面資料，106年1月1日至12月31日止均按月登錄統計表辦理上傳作業。 	抽查結果並無不合作業規範情形。	建議將網頁目前顯示中之宣導海報（104年）更新或增列至106年舉辦或宣導之活動海報。
2	Uc01 形象管理標準作業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依據106年7月公布「網路溫度計」評比，本校獲得排行榜冠軍，提高大眾認同感。 2. 專責建立本校形象均能視情況安排主管或教授針對重大教育議題或時事接受採訪。 3. 以106年9月9日本校受贈「百瀨五十教授與泉美代子女士紀念獎學金」典禮為例，投注充份經費並授權賦能，媒體充分曝光。 4. 與媒體持續保持良好關係，協助媒體採訪需求提供經常往來媒體之車輛免費通行校區汽車通行證等。 	抽查結果並無不合作業規範情形。	無。
3	Uc02 新聞發佈標準作業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 一般性新聞為主要例行業務 2. 中文發布新聞稿總數中文367則超過標準；惟英文64則、即時影音新聞202則，二項略少於標準尚未達標。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 影音與英文新聞等二項每日一則尚未達控制重點標準。 2. 若已非絕對必要前往臺北召開記者會，重點項目是否修訂建請通盤 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 建請有關人力需求予以納實補足。 2. 請依實需將控制重點有關臺北記者會乙節通盤考量。

項次	稽核項目	稽核發現	稽核結論	改善措施／ 興革建議
		3. 本校重要新聞議題均可透由網路發佈，若非絕對必要前往臺北召開記者會，建議本項重點修訂。 4. 能適時配合媒體採訪重大新聞需求，協助提供相關資訊(如幻象機何子雨案等)。 5. 依規定建立緊急新聞處理標準作業。	考量。	
4	Uc03 緊急新聞處理標準作業	均依照「緊急新聞處理標準作業」辦理或報請主任秘書裁示後撰稿、審核、發佈，並居間連絡相關主管，協助媒體採訪，取得所需資訊，有效降低負面新聞，建立與媒體良好關係與互動。	抽查結果並無不合作業規範情形。	無。
5	Si01 憂鬱、自我傷害、精神疾病及特殊個案之危機處置作業	1. 106年度作業內容未發現異常。 2. 作業程序說明較為簡略，與流程圖不符。	1. 106年度作業內容未發現異常。 2. 作業程序說明內容與流程圖不符。	建請修正作業程序說明，使內容與流程圖相符。
6	Si02 身心障礙學生輔導作業	1. 106年度作業內容未發現異常。 2. 作業程序說明較為簡略，與流程圖不符。	1. 106年度作業內容未發現異常。 2. 作業程序說明內容與流程圖不符。	建請修正作業程序說明，使內容與流程圖相符。
7	Si03 校園性侵害性騷擾或性霸凌事件處理作業	1. 106年度作業內容未發現異常。 2. 作業程序說明第二點意義不明確。 3. 作業程序說明表、流程表、自行評估表之數字以阿拉伯數字及中文字不同方式呈現，未一致。	1. 106年度作業內容未發現異常。 2. 作業程序說明第二點意義不明確。 3. 作業程序說明表、流程表、自行評估表之內文數字不一致。	1. 作業程序說明第二點意義不明確，建請修正。 2. 作業程序說明表、流程表、自行評估表之內文數字不一致，建請更新。

項次	稽核項目	稽核發現	稽核結論	改善措施／ 興革建議
8	Si04 學生申訴作業	106年有10件申訴案件，以1/2學業成績不及格為主，皆按申訴作業辦理充分討論。	1. 在制度內運作。 2. 有機會給學生申訴。	無。
9	Si05 學生課外活動辦理輔導作業	106年學生課外活動辦法輔導作業皆落實執行，對不合時宜之控制作業有改善機制。	1. 能注意到學生活動安全予以輔導。 2. 對制度設有滾動式修正。 3. 唯社團活動場次與收穫可e化後請社團自評。	雖皆按標準作業控管進行輔導，若能建立e化作業，請社團上網登錄評估活動進行，將更具意義。
10	Si07 住宿生特殊個案之緊急處理與轉介作業	無異常。	無異常。	無。
11	Si08 交通安全教育宣導與事故處理作業	無異常。	無異常。	無。
12	Si09 校園事件之通報處理與防範(含自殺、精神疾病事件處理)作業	資料夾有兩冊，但名稱相同，不易分辨順序，宜再分上、下冊。	無異常。	資料夾名稱宜再標示清楚。
13	Si10 學生同時申請減免學雜費補助及就學貸款作業	無異常。	無異常。	無。
14	Si11 校園災害防救處理作業	已建立災害防救之架構、通報、應變等作業流程。	災害應變處理作業流程圖，各單位分工簡略，不似其他事故處理流程清楚，如「國立成功大學學生自殺或意外死亡校安中心處理流程」。	1. 資料內容宜再標示清楚。 2. 在災害應變分工，校內各分組、及各單位應負責事務及任務，最好明列於流程圖上，如「國立成功大學學生自殺或意外死亡校安中心處理流程」。
15	Tj01 毒性化學物質管理作業	毒性化學物質核可經評估審查備有紀錄。	確實執行，記錄詳盡。	無。
16	Tj02 先驅化學品管理作業	購買皆有詳細記錄。	確實執行並備有詳盡紀錄。	無。
17	Tj03 實驗室廢棄物清運作業	1. 廢棄物化學處理後的後續處置不清楚。	廢棄物清運及處理會直接或間接影響環境，此外，雖然每	1. 後續處置或許可以列入紀錄或追蹤。

項次	稽核項目	稽核發現	稽核結論	改善措施／ 興革建議
		2. 有些廢棄物清除出廠無過磅，但收受時有過磅，但有些又進出都有過磅。 3. 有些月份的清運次數高於平均值，原因為何？ 4. 表單上廢棄物的容器數量常有塗改。	次都有表單紀錄，但修改或有出入時，似乎又無較嚴謹的方式處理。	2. 是否都統一進出都要過磅比較合適。 3. 容器數量塗改處是否需蓋章較具公信力。
18	Tj04 勞工健康檢查及健康管理規範作業	1. 勞工健檢依法聘任未滿六個月不需繳交體檢報告，但這期間是否會出現管控空窗期值得注意。 2. Tj04-1 及 Tj04-2 作業流程圖有文字缺漏（實驗與？）。	尚依作業流程規範執行。	本作業係為勞工健康檢查作業流程，惟流程圖尚規範公保及學保之新進人員體檢，此部分可評估是否另新增作業程序或修正此一作業流程，以符實際運作情形。
19	Tj05 放射性物質或可發生游離輻射設備管理作業	放射性物質均依據原能會之規範辦理採購、存放、使用及廢料處理，管理及安全上並無疑慮。	1. 確實執行並備有詳盡紀錄，相關人員都具有證照，並定期舉辦教育訓練，以加強人員對放射性物質的安全管理。 2. 原能會每3至5年都會有一次的大檢查，期間也會委託認可單位查核。前次原能會檢查只發現小缺失，且都已改善完畢。	無。
20	Tj06 生物性實驗場所管理作業	生物性實驗場所管理均有紀錄備查	確實執行，紀錄詳盡。	無。
21	Si06 傳染病防治作業	1. 有關瘧疾個案管理部分，瘧原蟲血液篩檢呈陽性為何可解除居住隔離，應於個案紀錄述明。	整體來說，衛保組在傳染病防治部分主要是追蹤及訪視的業務，較無法主動出擊。	建議學生意外及疾病住院個案追蹤衛教月報表，可分類統計（如分為車禍、傳染病、一般疾病等項目）。

項次	稽核項目	稽核發現	稽核結論	改善措施／ 興革建議
		2. 個案通報紀錄無法看出如何落實追蹤與衛教狀況。		
22	異常公共工程案件	公共工程標案管理資訊系統異常狀況分類項下僅有少數異常案件，且該等案件皆有合理說明。	異常案件皆有合理說明。	無。
23	其他重大議題	1. 所抽查校級會議列管案件，執行情形及列管情形皆未發現異常。 2. 經檢視立法院質詢案件、審計部審核通知本校相關說明並未發現異常。	未發現異常。	無。

肆、本校 107 年度內部稽核委員會議紀錄

時間：107 年 11 月 23 日（星期五）上午 9 時 5 分

地點：光復校區雲平大樓西棟 4 樓第 2 會議室

出席：顏鴻森、謝文真、李俊璋、陸偉明（請假）、謝錫堃（請假）、張有恆（請假）

列席：謝漢東、趙婉玲、孟慶慈、張世琳、林志勝、羅丞巖、林呈鳳、臧台安、王詩怡、吳哲宏、王琪珍、陳炳宏、楊月欽、施美錦、陳春秀、詹秀容

主席：黃正弘副校長

紀錄：張世琳

壹、主席報告

感謝各位稽核委員、稽核人員及列席人員參加今天的會議，本校辦理內部控制與內部稽核作業，以確保各項高風險作業依照標準流程執行。本會議討論之結論，年底前將製成稽核報告，並將回饋至內部控制專案小組，使本校內部控制制度更加完善。

貳、提案

第一案

提案單位：秘書室

案由：本校 107 年度內部稽核紀錄表如議程附件 1，提請審議。

說明：

一、本校 107 年度內部稽核計畫如議程附件 2。

二、本年度內部稽核計畫參用之本校內部控制制度第 4.0 版請至以下網址參閱：<https://goo.gl/PE2Jv1>；另附 107 年 7 月 20 日本校內部控制專案小組 106 學年度第 2 次會議後修正之第 4.1 版供參：<https://goo.gl/f6Um8R>。

擬辦：討論通過後，納入本校 107 年度內部稽核報告，並請受查單位依建議事項辦理。

決議：如 [附件](#)（P. 2）。

參、臨時動議：無。

肆、散會：上午 10 時 2 分

國立成功大學 107 年度內部稽核委員會議結論

項次	作業項目	稽核人員建議	會議結論
1	Cc01 公務員廉政倫理事件作業	建議將網頁目前顯示中之宣導海報(104年)更新或增列至106年舉辦或宣導之活動海報。	同意稽核人員建議，請更新網頁宣導內容。
2	Uc02 新聞發佈標準作業	1. 影音與英文新聞等2項每日1則尚未達控制重點標準，經了解屬人力問題，故建請有關人力需求予以納實補足。 2. 若已非絕對必要前往臺北召開記者會，重點項目是否修訂建請通盤考量。故請依實需將控制重點有關臺北記者會乙節通盤考量。	1. 仍維持影音與英文新聞每日1則，並採委託校外專業單位或人員接案方式進行。 2. 同意稽核人員建議，修正召開臺北記者會相關作業內容，再送內部控制專案小組確認。 ※秘書室會後補充說明：經評估後擬提內部控制專案小組會議修正影音與英文新聞為每週1則。
3	Si01 憂鬱、自我傷害、精神疾病及特殊個案之危機處置作業	建請修正作業程序說明，使內容與流程圖相符。	同意稽核人員建議，請修正作業內容，再送內部控制專案小組確認。
4	Si02 身心障礙學生輔導作業	建請修正作業程序說明，使內容與流程圖相符。	同意稽核人員建議，請修正作業內容，再送內部控制專案小組確認。
5	Si03 校園性侵害性騷擾或性霸凌事件處理作業	1. 作業程序說明第二點意義不明確，建請修正。 2. 作業程序說明表、流程表、自行評估表之內文數字不一致，建請更新。	同意稽核人員建議，請修正作業內容，再送內部控制專案小組確認。
6	Si05 學生課外活動辦理輔導作業	雖皆按標準作業控管進行輔導，若能建立e化作業，請社團上網登錄評估活動進行，將更具意義。	因稽核範圍為106年度作業內容，107年度已改為線上作業，並已依新版流程修正作業內容於本校內部控制制度第4.1版，故本作業項目無修正意見。
7	Si09 校園事件之通報處理與防範(含自殺、精神疾病事件處理)作業	資料夾名稱宜再標示清楚。	1. 同意稽核人員建議將資料夾名稱標示清楚。 2. 同意委員建議，請修正不僅適用於學生，亦適用於教職員之作業內容對應文字，再送內部控制專案小組確認。
8	Si11 校園災害防救處理作業	1. 資料內容宜再標示清楚。 2. 在災害應變分工，校內各分組、及各單位應負責事務及任務，最好明列於流程圖上，如「國立成功大學學生自殺或意外死亡校安	1. 同意稽核人員建議將資料內容標示清楚。 2. 請將本校災害防救系統相關流程納入本作業內容，再送內部控制專案小組確認。

項次	作業項目	稽核人員建議	會議結論
		中心處理流程」。	
9	Tj03 實驗室廢棄物清運作業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 後續處置或許可以列入紀錄或追蹤。 2. 是否都統一進出都要過磅比較合適。 3. 容器數量塗改處是否需蓋章較具公信力。 	因稽核範圍為106年度作業內容，107年度已改於實驗室過磅後由產出者付費，及採線上作業並以系統帶出數據，故將無稽核人員提出之疑慮。惟請依新版流程修正作業內容，再送內部控制專案小組確認。
10	Tj04 勞工健康檢查及健康管理規範作業	<ol style="list-style-type: none"> 1. Tj04-1及Tj04-2作業流程圖有文字缺漏。 2. 本作業係為勞工健康檢查作業流程，惟流程圖尚規範公保及學保之新進人員體檢，此部分可評估是否另新增作業程序或修正此一作業流程，以符實際運作情形。 3. 勞工健檢依法聘任未滿6個月不需繳交體檢報告，但這期間是否會出現管控空窗期值得注意。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 同意稽核人員建議，請修正文字缺漏，並請依職業安全衛生法修正作業內容，再送內部控制專案小組確認。 2. 請環境保護暨安全衛生中心衛生保健組研議未滿6個月之勞工依法無需繳交體檢表，本校如何因應管控空窗期之配套措施。
11	Si06 傳染病防治作業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 有關瘧疾個案管理部分，瘧原蟲血液篩檢呈陽性為何可解除居住隔離，應於個案紀錄述明。 2. 建議學生意外及疾病住院個案追蹤衛教月報表，可分類統計(如分為車禍、傳染病、一般疾病等項目)。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 請依程序補正稽核人員所發現之案件誤植文字。 2. 因學生意外及疾病住院個案追蹤衛教月報表屬密件，原已分類，故有關月報表分類統計無修正意見。

伍、本校 107 年度內部稽核列管案 107 年 12 月執行情形表

項次	作業項目	內部稽核委員會議結論	執行情形	列管情形
1	Cc01 公務員廉政倫理事件作業	同意稽核人員建議，請更新網頁宣導內容。	秘書室已於107年11月更新網頁宣導內容。	解除列管。
2	Uc02 新聞發佈標準作業	1. 仍維持影音與英文新聞每日1則，並採委託校外專業單位或人員接案方式進行。 2. 同意稽核人員建議，修正召開臺北記者會相關作業內容，再送內部控制專案小組確認。 ※秘書室會後補充說明：經評估後擬提內部控制專案小組會議修正影音與英文新聞為每週1則。	秘書室已草擬修正作業內容提107學年度第1次內部控制專案小組會議討論。	繼續列管，待會議討論通過後解除列管。
3	Si01 憂鬱、自我傷害、精神疾病及特殊個案之危機處置作業	同意稽核人員建議，請修正作業內容，再送內部控制專案小組確認。	學生事務處已草擬修正作業內容提107學年度第1次內部控制專案小組會議報告。	繼續列管，待會議報告通過後解除列管。
4	Si02 身心障礙學生輔導作業	同意稽核人員建議，請修正作業內容，再送內部控制專案小組確認。	學生事務處已草擬修正作業內容提107學年度第1次內部控制專案小組會議報告。	繼續列管，待會議報告通過後解除列管。
5	Si03 校園性侵害性騷擾或性霸凌事件處理作業	同意稽核人員建議，請修正作業內容，再送內部控制專案小組確認。	學生事務處已草擬修正作業內容提107學年度第1次內部控制專案小組會議報告。	繼續列管，待會議報告通過後解除列管。
6	Si09 校園事件之通報處理與防範（含自殺、精神疾病事件處理）作業	1. 同意稽核人員建議將資料夾名稱標示清楚。 2. 同意委員建議，請修正不僅適用於學生，亦適用於教職員之作業內容對應文字，再送內部控制專案小組確認。	學生事務處已將資料夾名稱標示清楚，並已草擬修正作業內容提107學年度第1次內部控制專案小組會議報告。	繼續列管，待會議報告通過後解除列管。
7	Si11 校園災害防救處理作業	1. 同意稽核人員建議將資料內容標示清楚。 2. 請將本校災害防救系統相關流程納入本作業內容，再送內部控制專案小組確認。	學生事務處已將資料內容標示清楚，並已草擬修正內容提107學年度第1次內部控制專案小組會議報告。	繼續列管，待會議報告通過後解除列管。
8	Tj03 實驗室廢棄物清運作業	因稽核範圍為106年度作業內容，107年度已改於實驗室過磅後由產出者付費，及採線上作業並以系統帶出數據，故將無稽核人員提出之疑慮。惟請依新版流	環境保護暨安全衛生中心已草擬修正作業內容提107學年度第1次內部控制專案小組會議報告。	繼續列管，待會議報告通過後解除列管。

項次	作業項目	內部稽核委員會議結論	執行情形	列管情形
		程修正作業內容，再送內部控制專案小組確認。		
9	Tj04 勞工健康檢查及健康管理規範作業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 同意稽核人員建議，請修正文字缺漏，並請依職業安全衛生法修正作業內容，再送內部控制專案小組確認。 2. 請環境保護暨安全衛生中心衛生保健組研議未滿6個月之勞工依法無需繳交體檢表，本校如何因應管控空窗期之配套措施。 	<p>環境保護暨安全衛生中心衛生保健組已草擬修正作業內容提107學年度第1次內部控制專案小組會議報告；另已研擬未滿6個月之勞工依法無需繳交體檢表，本校如何因應管控空窗期之配套措施，提本校環境保護暨安全衛生中心107年度第9次會議討論，惟因考量(1)行政作業成本與系統(跨處室報到時程及人事費用核撥)、(2)校內行政措施的強制力以及與勞動部母法的相容性、(3)短期工作人員其任職停留時間皆非常短暫，故會議決議「維持105年3月29日來文文號：1050006026之簽呈執行結果，即依現行法規執行(屬臨時或短期性工作者(<6個月)，依法免繳體檢報告)」。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 修正作業內容：繼續列管，待會議報告通過後解除列管。 2. 研議配套措施：解除列管。
10	Si06 傳染病防治作業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 請依程序補正稽核人員所發現之案件誤植文字。 2. 因學生意外及疾病住院個案追蹤衛教月報表屬密件，原已分類，故有關月報表分類統計無修正意見。 	<p>環境保護暨安全衛生中心已於107年11月依程序補正稽核人員所發現之案件誤植文字。</p>	解除列管。