

**國立高雄大學**  
**111 年度內部控制稽核報告**

受查單位名稱：教務處(招生組)

總務處(事務組)

總務處(環安組)

稽核地點：各受查單位辦公室

稽核範圍期間：111 年 1 月 至 111 年 12 月

稽核期間：112 年 3 月 31 日 至 112 年 5 月 15 日

稽核人員：黃旭輝委員、王清棟委員、邵惠玲委員、李亭林委員  
黃進富技正、邢文亭秘書、金慧珠秘書、朱漢琳秘書

內部稽核召集人：袁 菁 學術副校長

中華民國 112 年 5 月 18 日

國立高雄大學  
111 年度內部控制稽核報告  
目 錄

頁次

壹、稽核緣起	1
一、稽核工作背景資料	1
二、辦理依據	1
三、稽核範圍期間	2
貳、稽核限制	2
參、稽核結果	3~6

# 國立高雄大學

## 111 年度內部控制作業稽核報告

### 壹、稽核緣起

#### 一、稽核工作背景資料

行政院鑒於機關現有稽核評估職能單位雖依法定職掌及相關規定辦理相關稽核或評估工作，惟僅側重於個別稽核專業及工作範圍，未能有效整合，且缺乏針對機關主要業務進行稽核之機制，暨考量監察院及審計部提出施政績效不彰意見日益增加等因素，乃冀望機關能透過組設內部稽核任務編組統合相關稽核評估職能，據以強化機關核心及高風險業務監督機制，並可協助檢查機關整體內部控制之實施概況，及就所發現內部控制缺失追蹤改善，以合理確保內部控制得以持續有效運作。

#### 二、辦理依據

- (一)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「政府內部控制監督作業要點」及「國立高雄大學內部稽核實施要點」等規定，訂定本校 111 年度內部控制稽核計畫。
- (二)依政府內部控制監督作業要點第 13 點規定，內部稽核單位應檢視機關風險評估情形，就高風險或主要核心業務優先擇定稽核項目，爰就有關跨機關整合業務、占機關年度預算比例較高之業務、久未辦理內部、外部稽核或評估之業務、影響政府公信力之潛在風險案件、進度嚴重落後或停工六個月以上或因故解除契約等公共工程案

件，稽核其執行情形或成效等。擬規劃辦理「大學分發入學管道回流名額填報」、「各類招生簡章作業制定」、「校園安全維護-緊急事故處理作業」、「實驗室安全管理作業流程」，共 4 大項。

### 三、稽核範圍期間

稽核範圍期間自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止。

### 貳、稽核限制

查核工作囿於時間及人力限制，係採抽查方式進行，致無法發現所有缺失，亦即無法保證各內部控制作業項目無錯誤或舞弊情事。

## 參、稽核結果

項次	稽核項目	稽核目的	稽核方式	稽核發現	稽核結論	改善措施/興革建議	稽核人員
1	大學分發入學管道回流名額填報	查核是否於時限內回報大學考試入學分發委員會。	1、詢問莊毓菁專員回流名額填報作業流程。 2、調閱回流名額填報時間相關資料。 3、抽查各學系回流名額確認表及回覆大考中心之填報資料。	1、調閱各階段作業資料，回流名額填報時間均於規定期限內完成。 2、隨機抽查政治法律學系回流名額確認表，回流後招生名額30人，與回覆大考中心之填報資料一致。	依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已有效遵循。	無。	黃旭輝委員 黃進富技正
2	各類招生簡章作業制定	查核是否依當年度各項招生考試考試日程表及簡章編訂之	1、單位提供招生系所分則調查表、招生委員會議紀錄及招生簡章。 2、詢問莊毓菁專員、	相關人員熟悉作業程序，並能快速有效回應詢答。	各類招生簡章作業制訂，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。	無。	王清棟委員 邢文亭秘書

項次	稽核項目	稽核目的	稽核方式	稽核發現	稽核結論	改善措施/興革建議	稽核人員
		工作日程表執行。	梁雅婷校聘專員招生簡章制訂作業流程。 3、隨機檢視書面資料。				
3	校園安全維護-緊急事故處理作業	查核校園安全維護-緊急事故處理內部控制制度是否有效設計及執行。	1、詢問事務黃雪芬組長及駐衛警黃衛國先生有關校園安全維護-緊急事故處理作業流程、保全人力配置、勤務執行等內容。 2、隨機抽核 111 年保全工作日誌等文件。	1、根據資料顯示 111 年各類校安緊急事故中，以警報器觸發、車禍、身體不適為主。 2、依工作日誌發現保全工作主要為日常巡	就現場抽核部分工作日誌紀錄，各項緊急事故之通報、聯繫與記錄，皆依照內控制度作業流程辦理。	經查核「校園安全維護-緊急事故處理作業」，發現警衛保全主要執行之任務為事件「通報與聯繫」救災(援)單位；與緊急事故實際進行救災(援)處置並不相同。爰此，建議討論是否修正內控項目名稱或相關內容，避免誤解，以符實際作業內容。	邵惠玲委員 金慧珠秘書

項次	稽核項目	稽核目的	稽核方式	稽核發現	稽核結論	改善措施/興革建議	稽核人員
				邏，以及處理本內控項目之各項即時通報等工作。			
4	實驗室安全管理作業流程	查核實驗室安全管理作業流程之內部控制制度是否有效設計及執行。	1、詢問承辦人李於數實驗室管理相關作業。 2、隨機抽核「國立高雄大學實驗場所安全衛生查核表」。 3、詢問承辦人關於訂定安全衛生相關之自動檢查計畫(如鍋爐、壓力容器、排氣裝置、除塵設	1、經抽查查閱各實驗室的「國立高雄大學實驗場所安全衛生風險評估表」，發現各實驗室填寫的內容幾乎差不多的風險值各項目也都非常類	1、各實驗室在進行風險評估時可能因為評估表複雜不易填寫，導致多數都依照環安衛組的範例照填，恐有評估不確實的疑慮。 2、幾乎全數的實驗室都只勾選「合格」，但確實是哪	1、建議環安衛組修改一下評估表內容與格式，讓各實驗室在自我評估時較易清楚了解該如何進行。 2、建議實驗室主持人可以具體填寫到底是哪一項的裝置。因此，建議表單可以稍微修改讓實驗	李亭林委員 朱漢琳秘書

項次	稽核項目	稽核目的	稽核方式	稽核發現	稽核結論	改善措施/興革建議	稽核人員
			備、用電設備等…),應保留檢查紀錄。	似，且評估人員、負責人與單位主管均無核章。 2、表單都只是勾選，檢查時並不知道到底是哪一種裝置或容器。	一種裝置並不清楚，萬一有任何問題時，不容易緊急處理。	室主持人可以自行填寫是何種裝置。	