國立臺灣海洋大學109年度內部控制稽核報告

一、本校109年度內部控制稽核作業類別(項目)計30項，稽核重點101點。

二、有關本校108年度有內部控制稽核【建議/缺失事項】應改善情形1件，追蹤說明（詳如下表）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 作業類別(項目) | | 稽核情形 |
| B5 | 育成廠商配合款收款及稽催作業流程 | 1.和雅企業有限公司欠款金額147,575元已取得債權憑證(109年2月21日109司執017083)。  2.坤寶科技有限公司(欠款金額156,000 元)尚待完成債權憑證取得。  3.福爾犘薩海洋深層水(股)公司(欠款金額72,000元)、精研行業有限公司(欠款金額144,000元)尚未收回  或核定沖銷壞帳處理程序。 |

三、109年度內部控制稽核情形，以作業類別(項目)分類計10項，稽核委員有建議事項（詳如下表）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 作業類別(項目) | | 受稽核單位 | 稽核重點 | 稽核委員建議事項 |
| B2 | 專任研究助理聘任流程 | 研究發展處 | 新聘計畫人員作業應於聘期開始前完成，不得追溯起聘。 | 計畫行政人員，係由校務基金(非研究計畫經費)聘任，未由人事室管理，其提敍及升遷亦無校方人事評議機制審核，宜納入校務基金專案工作人員管理模式辦理。 |
| C1 | 性侵害性騷擾或性霸凌申訴處置 | 學務處 | 學務處生活輔導組於接獲申請或檢舉後三個工作日內，交由本校性平會調查處理，並於二十日內，以書面通知申請人或檢舉人是否受理：收件後，由學務處生活輔導組專人受理及執行調查過程之行政事宜。 | 1.刪除三個工作日內字樣。  2.請加註接獲申訴案件次日起算二十日內，以書面通知申請人或檢舉人是否受理。 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 作業類別(項目) | | 受稽核單位 | 稽核重點 | 稽核委員建議事項 |
| C6 | 食品中毒處理 | 學務處 | 是否協助衛生單位採集病人檢體、食餘檢體及環境檢體，並命餐飲單位暫停營業接受調查。 | 建議SOP細分為校內校外處理方式。 |
| C7 | 學生申訴餐飲衛生 | 學務處 | 若有違規情形應記錄稽查情形，並拍照留存、開立違規通知書、回覆申訴之師生。 | 本項流程圖加註提報衛生委員會、文件名稱修正為師生申訴校內餐飲衛生。 |
| C12 | 學生宿舍停電、停水、電梯故障 | 學務處 | 【停電日】  1.將電梯關閉並於明顯處張貼停用公告。  2.指紋機需關閉。  3.開啟自動門。  【接獲停水通知】  1.公告停水時間，並呼籲節約用水、儲存飲用水。  2.於浴廁間之大型儲水桶儲滿備用水。  【未接獲停水通知】  1.連絡自來水公司詢問停水狀況及預計恢復供水時  間。2.如非自來水公司停水，請立即通知水電技  士。廣 播、公告並呼籲節約用水。  【電梯停電、故障】  1.通知電梯廠商、駐警隊。2.關閉電梯開關。3.若有人傷亡，則通知119、衛保組、軍訓室協助處理。  透過緊急電話安撫受困同學情緒，待受困同學解救完成。封閉電梯並於明顯處公告電梯故障。 | 建議可運用APP通知學生手機，使學生能及時知悉動態(處置)。 |
| 作業類別(項目) | | 受稽核單位 | 稽核重點 | 稽核委員建議事項 |
| C15 | 學生團體保險 | 學務處 | 【1】保險理賠應於事故發生後160日內辦理。  【2】承保公司於收件後2星期確認是否符合理賠要件，未能符合者由生活輔導組通知學生；符合者，則將理賠金匯入學生(受益人)帳戶，理賠情形並副知生活輔導組。 | 【1】建議依保險法法定時間規範，以2年內  申請為期限。  【2】建議本校可合併各式投保保險種類，強化保險公司投標意願，以求學生保險之利基。 |
| C17 | 學生急難救助 | 學務處 | 【公告申請資訊】  校內急難救助：依年度「學生公費及獎勵金」分配會議確認該年度預算後公告。校外急難救助：依校外單位來函、辦法規定公告辦理。 | 建議加強說明公告事項為何類資訊。 |
| D31 | 館舍電梯故障危機處理作業 | 學務處 | 館舍管理人員是否落實停電準備工作(檢視發電機及油料)。 | 建議修正為定期巡檢人員是落實停電準備工作(檢視發電機及油料) |
| E2 | 應用系統維護流程 | 圖書暨資訊處 | 申請表所提內容由系統維護管理人處理完成後，是否由申請人驗收簽名並填寫完成日期，再送至系統維護單位。 | 建議「預定完成日」仍應妥適填寫。 |
| E10 | 非同步遠距教學平台諮詢處理流程 | 圖書暨資訊處 | 是否能回覆使用者操作問題。  是否能修正資料異常問題。 | 日常有下列情形發生建請改善。  1.系統不穩定同學反應無法持續收訊上課。  2.存在bugs.顯示測驗成績異常。  3.希望校方能重視擴充功能、增加效能。 |

四、前述建議事項於權責長官核示後持續追蹤至改善為止，並於內部控制專案小組會議報告。