

國立雲林科技大學 106 年度稽核報告

稽核結果

項次	稽核項目	稽核發現	稽核結論	改善措施/ 興革建議
1	招生考試作業	1. 聽取受稽核單位說明該項作業之規章要點及執行情形。 2. 檢視相關資料及意見交換。	經稽核結果，招生考試作業符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	1. 提供各系所參考的招生宣傳重點學校之依據，除了以在校生來源學校人數外，建議考慮加強其他指標列示（例如依據來源學校，計算就讀本校後的在校平均成績表現） 2. 考慮加強風險管理流程說明（例如新入學管道資訊系統建置的除錯流程）
2	增設調整院系所學位學程及招生名額總量提報作業	1. 聽取受稽核單位說明該項作業之規章要點及執行情形。 2. 檢視相關資料及意見交換。	經稽核結果，增設調整院系所學位學程及招生名額總量提報作業符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	考慮以 ISO 9001:2015 作業精神，加強風險管理流程說明（例如碩專班招生最低人數之彈性機制規畫流程）
3	課程開設作業	1. 聽取受稽核單位說明該項作業之規章要點及執行情形。 2. 檢視相關資料及意見交換。	經稽核結果，課程開設作業符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	1. 為避免專簽過多，應加強預開課程的規畫宣導，尤其是針對新聘老師的英語授課或數位課程認證等相關作業。 2. 因應碩專班招生最低人數降低之彈性機制規畫流程，建議考慮加強必選修課最低人數彈性作業的風險管理說明。
4	教師著作目錄	1. 聽取受稽核單位說明該項作業之規章要點及執行情形。 2. 檢視相關資料及意見交換。	經稽核結果，教師著作目錄符合內部控制	1. 基於考慮資源分享原則，建議在教師著作目錄流程中，除了

			制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	提供歷年著作 word 檔匯出外，宜與資訊處共同研擬本校其他單位較方便匯入的檔案型態(例如新增 excel 檔匯出)。 2.建議將此資料匯出功能，適時予以宣傳和推廣，並建請本校會使用到教師著作目錄的單位(例如研發處或人事室)列為相關表格形成的匯入檔案。以避免因為著作目錄重複輸入，所導致的教師人力資源浪費。
5	學生意外事件處理	相關業務均已依照規定流程辦理	承辦單位無缺失，並符合內部控制規定。	無。
6	傳染病防治與追蹤處理	相關業務均已依照規定流程辦理。 對於嚴重傳染病(例如肺結核)患者，政府法規雖有要求隔離或住院，但卻無強制性，亦即違反者不會受罰，以致曾發生外籍學生在住院隔離期間仍出來與同學吃飯之情況。另一方面，政府為了避免被感染者受到異樣眼光，而規定學校不得將「某同學染病」之事實告知其他同學。以上高度尊重被感染者的政策，造成校內對傳染病防治與追蹤的執行有	承辦單位無缺失，並符合內部控制規定。	在傳染病防治與追蹤上，政府既無法強制將病患與其他師生隔離，又禁止學校將病患姓名告知其他師生，非常容易造成漏洞，因而危害其他學生的健康。建議學校經由適當管道反映，相關法規應予修訂。另外，本校可以考慮：是否可以強制要求「傳染病確診」的學生請病假或休學。

		困難。		
7	校園緊急傷病處理	相關業務均已依照規定流程辦理	承辦單位無缺失，並符合內部控制規定。	無。
8	學生宿舍管理	學生宿舍老舊、更新速度緩慢，而學校要求負責單位自負盈虧，令人驚訝。鴿子太多、造成環境污染，是新的問題，與宿舍附近大環境有關，因此不易解決。	承辦單位無缺失，並符合內部控制規定。	學生宿舍直接影響新生對學校的觀感，也間接影響未來招生，因此學校應積極整修破舊的宿舍，並投入更多經費。惟短期內整修全部老舊宿舍確有困難，因此大幅度整修可逐年進行，而對於未大幅度整修的宿舍，也可先將不堪使用的設備換新。兩種宿舍收費應該不同。宿舍整修經費不應由學務處生輔組自行籌措，因為學務處並非營利單位，學生宿舍也無法成為自負盈虧的業務。可考慮由校務基金支應，或由高教深耕計畫(一年2.5億)中編列預算，以打造國際學生村的規劃來進行。

				鴿子汙染環境的問題，或許已超出「學生事務」的範圍，建議由總務處負責校園環境的單位找專業公司詢問解決方法。
9	學生居住情形登錄	<ol style="list-style-type: none"> 1. 學生居住登錄作業不易執行，有些學生基於各種原因而未登錄，在承辦教官及同仁的努力下，登錄比率達 92%以上，顯示承辦人員相當努力盡責。 2. 有些房東可能怕麻煩或擔心繳稅等問題不願接受訪視，導致部分訪視難以執行。 	學生居住情形登錄作業均符合內部控制流程及規定，承辦同仁均非常努力促成學生登錄，提供相關服務，協助解決租賃糾紛，為學生提供安全的租賃環境。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 學生登錄對學生的安全非常重要，建議研擬提供更便利登錄方式的可行性，例如在週會宣傳後，直接利用手機登錄。 2. 針對客房數多的大房東提供誘因，鼓勵參與訪視作業及參加聯誼座談，共同創造優質的居住環境。
10	校內清寒學生獎學金	各項清寒獎學金均依相關要點及作業流程辦理，順利完成相關業務。	校內清寒學生獎學金作業均符合內部控制制度規定。	無
11	服務學習成績	對於服務學習課程安排，部分學生無法達成完整學習時數。	承辦同仁均有定時email通知學生前往學習服務。	對於服務學習時數不足學生，必要時以電話聯繫，同時請導師協助輔導。
12	學生獎懲	各項學生獎懲均依相關要點及作業流程辦理，順利完成相關業務。	對於犯錯記過學生，均有建立知錯消	無

			過之機制。	
13	國際競賽標準作業	國際競賽標準控管作業清楚，協助參賽業務皆能確實執行。	國際競賽已由以往之重視數量轉變為以質為優先考量重點。	針對國際競賽標準作業流程，宜更重視獲獎之宣傳機制，除了校園之雲科焦點、雲科榮耀、電子看板外，也須規劃重要獲獎之記者會宣傳。
14	中長程發展計畫	中長程發展計畫是學校相當重要的工作，內容規劃已朝向跟教育部和學校訂定目標相配合。	針對中長程發展計畫之控管，宜有更明確之控管時程。	建議對於各學院各系所訂定之中長程發展計畫，擬定明確之檢討機制，以落實所訂定之內容是否符合學校教育政策。
15	專利管理作業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 目前本校專利管理制度僅有專利的申請及維護。 2. 一年四次專利申請作業，作法良好。 	1. 專利申請及維護作業執行正常。	<ol style="list-style-type: none"> 1 目前專利成案之繳費一次繳交三年，第四年起老師繳費意願不高，宜有更好配合措施。 2. 研發處現有專利管理人力主要工作在專利的申請及維護，建議增加人力在更積極之專利佈局工作。
16	捐贈款作業	一切執行正常。	學校捐款分為未指定用途和指定用途兩大類，未	建議加強對於校友之募款作業，並訂定一些配套措施，例如：實質之禮卷

			<p>指定用途全數由學校統籌運用，指定用途須提撥10%入學校基金當管理費。建議10%管理費能提撥適當比例給研發處，作為該項業務之推動，例如：重要來往廠商、校友、退休老師之交流經費，或舉辦相關活動。</p>	<p>感謝等。以便形成與校友之良性互動和飲水思源認知。</p>
17	飲用水質管理作業	<p>(1)蓄水池、水塔定期清洗。 (2)飲用水質定期由環保署認可之公司檢測，每次檢測台數為達全校1/4。 (3)飲水機濾心按時清洗及更換。 (4)飲水機定期維護，維護記錄保存備查。</p>	<p>(1)蓄水池、水塔之管理及作業落實。 (2)飲用水質管理符合規範。 (3)飲水機濾心清洗更換符合規範。 (4)飲水機之管理維護符合規範。</p>	<p>(1)各項管理及作業均落實執行。</p>
18	水質淨化場管理作業	<p>(1)進流水、放流水、回收水量及用電量均確實記錄。(2) 每季委託行政院環境保護署認可之檢驗公</p>	<p>(1)進流水、放流水、回收水量及用電量管控確</p>	<p>各項管理及作業均落實執行。</p>

		<p>司，進行原污水、放流水及回收水水質分析。(3)每年1月及7月底前至行政院環境保護署水污染管制資料管理系統申報。</p>	<p>實。(2)原污水、放流水及回收水水質分析作業按時執行，控管確實。(3)水質管控申報作業定時執行，確實填報。</p>	
19	廢棄物管理作業	<p>(1)各單位所產生之廢棄物依規定分類、收集、存放。 (2)廢棄物之清理由環保署核可之清運公司處理。 (3)一般事業廢棄物及有害廢棄物依規定分類。 (4)進流水、放流水、回收水量及用電量均依規定記錄。 (5)每年1月及7月均上網申報水質淨化廠操作記錄及水質檢測結果。</p>	<p>(1)各單位所產生之廢棄物處理符合規範。 (2)廢棄物之清理符合規範。 (3)一般事業廢棄物及有害廢棄物之處理符合規範。 (4)進流水、放流水、回收水量及用電量之記錄符合規範。 (5)上網申報水質淨化廠操作記錄及水質檢測結果符合規範。</p>	各項管理及作業均落實執行。

20	實驗（習） 場所安全衛生教育訓練	(1) 內部控制制度規定，相關控制重點已被遵循。	上次建議事項已改善。	無
21	實驗（習） 場所安全衛生管理	(1) 內部控制制度規定，相關控制重點已被遵循。	上次建議事項已有部份改善。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 現有安衛查核表內查核項目，宜盡量配合職安法規內容，尤其可優先參考『勞動檢查法第二十八條所定勞工有立即發生危險之虞認定標準』內容撰寫。 2. 中心宜增加稽核各實驗室及各棟大樓頂樓等之機電設備感電、飛落、墜落等災害之防治查核。 3. 可將校內災害風險高低作等級分類（如依實驗室、各中心、教學大樓等），依照發生風險高低做不同頻率之安衛查核。
22	職業災害防治與通報作業	(1) 內部控制制度規定，相關控制重點已被遵循。	上次建議事項已改善。	無
23	防颱措施	(1) 內部控制制度規定，相關控制重點已被遵循。	上次建議事項已改善。	無
24	公文作業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公文作業業務執行均依相關作業規範與處理辦法辦理。 2. 實際執行情形符合預定目標。 	公文作業符合內部控制制度規定。	有關逾期公文之處理，應有適當機制即時提醒單位主管，以利督促所屬員工注意時效。
25	檔案管理	1. 檔案管理業務執行均依	檔案管理作	公文檔案庫房儲存

		<p>相關作業辦法辦理。</p> <p>2.實際執行情形符合預定目標。</p>	業符合內部控制制度規定。	空間日漸不足，建議適度擴充。
26	場地管理	<p>1.場地管理業務執行均依相關管理辦法與作業流程辦理。</p> <p>2.實際執行情形符合預定目標。</p> <p>3.校內大型場地(如：大禮堂)之使用頗為頻繁，對該場地之維護以及管理人力之調配均可能造成壓力。</p>	場地管理作業符合內部控制制度規定。	<p>1.建議大型場地以支援全校性或全國性活動為主，不宜過度開放給系所辦理小型活動，以利維護場地品質。</p> <p>2.為加強資源共享，宜鼓勵系際場地共用。</p> <p>3.因應勞基法一例一休新制，對於使用頻率較高之場地，建議增聘具專業能力之助理，以協助場地管理。</p> <p>4.大禮堂舉辦活動時間多為晚間或假日。建議考慮調整場地管理人員上班時間，以配合活動需要。</p>
27	車輛管理	<p>1.公務車輛之管理作業業務執行均依相關管理與派用要點辦理。</p> <p>2.實際執行情形符合預定目標。</p>	車輛管理作業符合內部控制制度規定。	<p>1.因應勞基法有關連續工時以及加班時數之限制，建議提醒司機排班時，務必遵守規定，避免違法。</p> <p>2.校園中不時發現超速車輛。建議考慮在選擇適當</p>

				地點裝置測速或警告設備，以維校園內之交通安全。
28	本校與國外學校締結姊妹校（非大陸地區，含港、澳地區）	1. 聽取受稽核單位說明該項作業之規章要點及執行情形。 2. 檢視相關資料及意見交換。	經稽核結果，本校與國外學校締結姊妹校（非大陸地區，含港、澳地區）符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
29	外國學生申請入學	(1) 內部控制制度規定，相關控制重點已被遵循。	該單位有努力朝申請電子化作業邁進。	無
30	國際學生生活輔導	(1) 內部控制制度規定，相關控制重點已被遵循。	上次建議事項已有改善（如 Q & A database）	無
31	學生英文能力作業	(1) 內部控制制度規定，相關控制重點已被遵循。	(1) 內部控制制度規定，相關控制重點已被遵循。	無
32	個人資料保護管理	並無重大異常發現。	個人資料保護管理作業符合內部控制制度規定。	無
33	通訊與作業管理	並無重大異常發現。	通訊與作業管理作業符合內部控制制度規定。	目前資訊中心網路組僅有二位網管技術人員，但要負責機房管理、資安通

				報、通訊管理等全校網路環境及設備之管理維護，同時還要推行資訊安全技术檢測與管理體系之推行，另外還要依教育部資安通報警示即時回應以及輪值處理學校緊急事件。不僅人力負荷過於繁重，下班後輪值待命處理異常通報事件亦為額外工作負擔，並未有對應之職務津貼或加給，建議未來改善其工作負荷及予以加給。
34	實體與環境安全管控	並無重大異常發現。	實體與環境安全管控作業符合內部控制制度規定。	無。
35	資訊安全事件處理	並無重大異常發現。	資訊安全事件處理作業符合內部控制制度規定。	同通訊與作業管理項目之建議說明。
36	伺服器安全管理	並無重大異常發現。	伺服器安全管理作業符合內部控制制度規定。	無。

參、未來有關管理及績效重大挑戰之預警性意見

近來面對國內少子化挑戰，及來自中國大陸及鄰近國家的競爭，建議預警意見如下：

- 一、爭取國內外排名，提昇學校競爭力。
- 二、培養學生核心、語文能力、實務能力，增加就業。

- 三、透過各種管道，適時行銷本校。
- 四、系統性地收集、分析各項數據資料，作為決策的參考。
- 五、提昇專利管理效能，發展商品化產品。
- 六、加強招生宣導及措施，提昇教學品質。