

國立中山大學內部稽核人員稽核報告

受稽核單位	校園安全管理機制	稽核日期	107年12月18日(二)	
稽核委員	蔡秀芬、楊育成、盧貴美、吳佩玲	稽核地點	行政大樓行7007室	
稽核種類	年度稽核			
案件編號	107-年稽-05			
項次	查核項目	稽核結果	稽核發現	稽核建議
一	內部控制作業項目 總-安-01 監視系統管理作業	完備 <input type="checkbox"/> 不完備 內控流程不完整 <input checked="" type="checkbox"/> 欠缺內控有效性 <input type="checkbox"/> 其他缺失 <input checked="" type="checkbox"/>	1. 內控作業流程圖並未標註控制重點。 2. 調閱監視器資料內控程序之決策程序與申請單程序不合，請再檢視調整。 3. 經現場實際測試，行政大樓之緊急壓扣系統與值班室連線不通。 4. 監視器應保持正常運作，做好校園安全被動防衛系統。	1. 請依行政院內部控制設計原則修正內部控制作業流程圖，並適當加註控制重點。 2. 建議應每年定期舉行演習，以利防護監視系統保持正常運作。
二	內部控制作業項目 總-安-02 校園火災事件處理	完備 <input type="checkbox"/> 不完備 內控流程不完整 <input checked="" type="checkbox"/> 欠缺內控有效性 <input checked="" type="checkbox"/> 其他缺失 <input type="checkbox"/>	1. 內控作業流程圖並未依照行政院內部控制設計原則規定之特定圖形製作，且未標示控制重點。 2. 本內控作業項目決策判斷流程不明確。 3. 有關控制重點中消防安全設備維護定期檢查與測試乙項，漏未明訂定檢週期。	1. 請依行政院內部控制設計原則修正內部控制作業流程圖，並適當加註控制重點。 2. 建議完善內控作業之決策流程，並明確判斷依據。 3. 請明訂並標註消防安全設

				備維護定期檢查與測試週期。
三	內部控制作業項目 總-安-03 校園車輛管理作業	完 備 <input type="checkbox"/> 不完備 內控流程不完整 <input checked="" type="checkbox"/> 欠缺內控有效性 <input type="checkbox"/> 其他缺失 <input type="checkbox"/>	公務車調派作業部分圖示錯誤，應修正。	請依行政院內部控制設計原則修正內部控制作業流程圖，並適當加註控制重點。
四	內部控制作業項目 總-安-05 複合型災害應變作業流程	完 備 <input type="checkbox"/> 不完備 內控流程不完整 <input checked="" type="checkbox"/> 欠缺內控有效性 <input type="checkbox"/> 其他缺失 <input type="checkbox"/>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 複合型災害應變作業尚未有疫災之內控機制，建議針對傳染病之防護建立內控機制，明定防災小組成員及分工並設跨單位之社群群組以利及時溝通及執行。 2. 對於疫災的三級進駐單位應為衛保組及環保組，請再檢核相關作業規範。 3. 複合型災害之應變作業應建立為全校性跨職能之內控機制。相關自我評估表應由相關單位個別對自己負責流程之控制重點加以檢核評估。 	請針對左欄稽核發現之各項缺失研擬建置相關內控機制。

五	車輛管理執行績效 現場查勘紀錄請參閱附件一、二	良好 應改善	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <ol style="list-style-type: none"> 1. 經稽查發現，無有效停車證車輛比率甚高。 2. 助理人員車輛依規定應停放孩提停車場，稽查發現甚多越區停放教學行政區。 3. 活動哨後方汽車停車場無證車輛停放比率極高。 4. 逸仙館及體育館前方為人員活動密集區域，應保持車輛淨空，卻長期有汽車違規停放，未見取締。 5. 校警隊旁洽公機車臨時停放區常為非洽公機車占用，並且常有併排停車情形。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 請定期派員實地稽查無有效停車證車輛，進行取締。 2. 開學期間請加強汽車越區停放之稽查取締。 3. 逸仙館及體育館前方請加強違規車輛之取締。 4. 請加強洽公機車停車區之稽查取締。 																				
六	校務基金經費查核 「橘 1C」核銷結報情形	良好 應改善	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <p>經查補助師生同仁搭乘「橘 1C」民營公車，核銷付款憑證-東南客運「中山大學搭車人數統計表」107/4/29、6/23、9/9、9/15、9/16、9/30 等假日，本校搭乘「橘 1C」人數均超過 200 以上，更有高達 297 人次，另假日「橘 1C」共開 10 班，平均每班次均 20-30 人，以假日「橘 1C」小巴搭乘人數似有異常情形。</p>	<p>建議就東南客運所提供「橘 1C」核銷之搭乘人數統計表，應有查調確認之機制。</p>																				
七	校務基金經費查核 車管會主要收入項目(收費停車場收入、停車證申請收入、	良好 應改善	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th colspan="4">106、107 車管會收入</th> </tr> <tr> <th>項目</th> <th>106 年</th> <th>107 年 (截至 107/12/17)</th> <th>差額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>違規拖吊處理費</td> <td>1,046,148</td> <td>1,113,650</td> <td>+67,502</td> </tr> <tr> <td>停車證收入</td> <td>3,040,026</td> <td>2,948,662</td> <td>-91,364</td> </tr> <tr> <td>海堤停車場</td> <td>3,066,080</td> <td>2,221,110</td> <td>-844,970</td> </tr> </tbody> </table>	106、107 車管會收入				項目	106 年	107 年 (截至 107/12/17)	差額	違規拖吊處理費	1,046,148	1,113,650	+67,502	停車證收入	3,040,026	2,948,662	-91,364	海堤停車場	3,066,080	2,221,110	-844,970	<p>目前進入學校車輛均未查驗管制，如再未落實車輛停放稽查，車證制度將產生極大漏洞，間接影響校務基金自籌款收入(應收入款項未收)並造成使用者不付費之不公平狀態(相對於守法辦證的</p>
106、107 車管會收入																								
項目	106 年	107 年 (截至 107/12/17)	差額																					
違規拖吊處理費	1,046,148	1,113,650	+67,502																					
停車證收入	3,040,026	2,948,662	-91,364																					
海堤停車場	3,066,080	2,221,110	-844,970																					

	違規拖吊處理費)		<table border="1"> <tr> <td>國研大樓停車場</td> <td>394,980</td> <td>367,140</td> <td>-27,840</td> </tr> </table> <p>一、本次內稽查核人員就車輛違停進行現場查勘，11/20 違停 21 件、12/14 違停 59 件(以上含無證停車)。</p> <p>二、從車管會收入下降，顯見本校違停增加，除造成年度停車證費收入減少外，連帶造成收費停車場收入減少。</p>	國研大樓停車場	394,980	367,140	-27,840	人)。建議加強違停勸導及取締作業，落實使用者付費，避免投機行為影響車管會主要收入財源。																								
國研大樓停車場	394,980	367,140	-27,840																													
八	校務基金經費查核 交通補助方案是否具效益	良好 應改善 <input type="checkbox"/>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>106 年</th> <th>107 年 (截至 107/11 月)</th> <th>差額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>補助搭乘橋 1C</td> <td>690,312</td> <td>722,316</td> <td>+32,004</td> </tr> <tr> <td>校園公車油資</td> <td>210,107</td> <td>223,117</td> <td>+13,010</td> </tr> <tr> <td>補助電動二輪車</td> <td>95,000</td> <td>399,641</td> <td>+304,641</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>\$995,419</td> <td>\$1,345,074</td> <td>+\$349,655</td> </tr> <tr> <th>項目</th> <th>106 年</th> <th>107 年</th> <th>差額</th> </tr> <tr> <td>校內機車停車證</td> <td>4015</td> <td>3892</td> <td>-123</td> </tr> </tbody> </table> <p>一、平常日「橋 1C」15 班次、「橋 1A」38 班次、「西城快線」13 班次、「柴 99」16 班次、「校園公車」11 班次延伸到捷運站。</p> <p>二、本校補助各類交通方案，及提供校園各類交通資訊，期騎乘機車人數下降，惟並未見明顯成效。</p>	項目	106 年	107 年 (截至 107/11 月)	差額	補助搭乘橋 1C	690,312	722,316	+32,004	校園公車油資	210,107	223,117	+13,010	補助電動二輪車	95,000	399,641	+304,641	合計	\$995,419	\$1,345,074	+\$349,655	項目	106 年	107 年	差額	校內機車停車證	4015	3892	-123	建議除加強「中山交通真便利」宣傳外，另對於校園公車及不同公車間之班次間距，建議公車時刻表調整前主動與主管單位溝通協調，避免公車班次間距重疊或過長，以建構更完善之公共交通網路。
項目	106 年	107 年 (截至 107/11 月)	差額																													
補助搭乘橋 1C	690,312	722,316	+32,004																													
校園公車油資	210,107	223,117	+13,010																													
補助電動二輪車	95,000	399,641	+304,641																													
合計	\$995,419	\$1,345,074	+\$349,655																													
項目	106 年	107 年	差額																													
校內機車停車證	4015	3892	-123																													

九	公文辦理時 效查核	良好 應加強	公文辦理時效正常。	無。
---	--------------	-----------	-----------	----

(請接續下頁)

未來有關管理及績效重大挑戰之預警性意見(含行政興革建議事項)：

- 一、校園災害防救計畫(草案)建議宜再周全沙盤演練後建立完整之內部控制制度。現正值水痘疫情，建議依本事件加以檢討改進，建立更正確完善之作業規範，以利執行。
- 二、對於校園交通事故能利用雲端及 LINE 群組與生輔組互通消息，極具優質創意作為。建議可推廣至其他業務。
- 三、全校之備用鑰匙宜建立金字塔之內控機制。校安防護組應建立各區域管理員室之備用鑰匙櫃；各區域管理員則應建立所屬轄區各空間備用鑰匙，以利緊急狀態能讓救援人員進入。
- 四、緊急壓扣或監視系統應每年度舉行測試演練，以利發揮其防護功效。
- 五、機車停車證核發張數較往年減少，宜檢核其原因(故意不辦證或是機車的確數量減少)。
- 六、建議將登山街 60 巷之監視系統及緊急壓扣納入本校安全防護系統中。
- 七、颱風期間除大排水溝監控外，文學院及藝管大樓幾口深井之監控更形重要。請加強該處管理員之訓練。
- 八、汽機車違規罰單之開立與實際收繳間比例為何?建議進行評估統計分析。
- 九、學校老舊公務巡邏機車之汰換，未來建議將電動車納入考量。