

國立中山大學內部監督稽核報告

受稽核單位	國際事務處	稽核地點	行政大樓 7007 會議室	
稽核種類	年度稽核			
案件編號	114-年稽-02			
項次	查核項目	稽核結果	稽核建議	佐證資料
一	內部控制作業項目 國-國-01 外賓接待作業規範	完 備 ☒ 不完備 ☐ 內控流程不完整 ☐ 欠缺內控有效性 ☐ 其他缺失	無。	
二	內部控制作業項目 國-國-02 締結國際學術交流協議書簽訂作業	完 備 ☐ 不完備 ☐ 內控流程不完整 ☐ 欠缺內控有效性 ☒ 其他缺失	一、流程圖中未提示雙聯學制需加會教務處檢核程序。 二、自行評估表控制重點最後一點，請配合調整修正部分文字。 三、作業程序說明表一(二)「…並由校長或授權代表代表本校簽約，…」，字詞重複，建議修改：「…並由校長或其授權人代表本校簽約，…」或「…並由校長或授權代理人代表本校簽約，…」。 四、作業流程圖：「大陸地區協議書報請教育部核准」方框下方路徑有「中斷」現象，建議新增箭頭指	請參閱佐證資料彙編

			向下方的「簽約」步驟。 五、作業流程圖：「大陸地區協議書報請教育部核准」方框下方路徑有「中斷」現象，建議新增箭頭指向下方的「簽約」步驟。	
三	內部控制作業項目 國-換-01 出國交換學生申請審查作業	完 備 ☐ 不完備 內控流程不完整 ☐ 欠缺內控有效性 ☐ 其他缺失 ☒	一、流程圖中漏列檢核文件 6. 志願表。 二、自行評估表控制重點有關初審教師，漏列「具國國際交流相關資歷」等文字。 三、作業流程圖中，請再檢視在「受理學生繳交申請文件」的表單中，第 6 點文字是否有圖層覆蓋文字情形。	請參閱佐證資料彙編
四	內部控制作業項目 國-換-01 出國交換學生申請審查作業	完 備 ☐ 不完備 內控流程不完整 ☐ 欠缺內控有效性 ☐ 其他缺失 ☒	一、流程圖中漏列檢核文件：8. 家長同意擔保書暨研修獎助切結書。 二、法令依據漏列「教育部鼓勵國內大專校院選送學生出國研修或國外專業實習補助要點」。 三、請檢視作業程序說明欄內，標題順序是否重複標題「六」。 四、控制重點中所述，應於 3 月及 6 月召開審查會議…。另應於 3 月底前將通過校內審查…，函送教育部進行審查。惟請問 6 月召開之審查會議決議之學生，其後續如何處理？ 五、法令依據中所列『國立中山大學申請教育部「學海築夢計畫」校	請參閱佐證資料彙編

			內審查作業要點』，正確名稱應為『國立中山大學申請教育部「學海築夢計畫」、「新南向學海築夢計畫」校內審查作業要點』，請補正。 六、流程圖中申請文件少列「家長同意擔保書暨研修獎助切結書」，請補正。	
五	內部控制作業項目 國-換-03 鼓勵教師開設短期出國研修課程申請審查作業	完 備 ☐ 不完備 內控流程不完整 ☐ 欠缺內控有效性 ☐ 其他缺失 ☒	一、配合作業程序說明第2點，有關繳交申請資料，請修正流程圖及自行評估表應為「課程計畫書」。 二、請檢視作業程序說明欄內第四點：「每年12月召開…」與控制重點欄內第三點「每年5月、12月召開…」是否一致。 三、請檢視控制作業自行評估表第四欄內每於11月15日至30日公告申請資訊…，字句是否有誤。	請參閱佐證資料彙編
六	內部控制作業項目 國-換-04 外籍交換學生入學申請作業	完 備 ☐ 不完備 內控流程不完整 ☐ 欠缺內控有效性 ☐ 其他缺失 ☒	一、流程圖中有關發函提供各駐外館錄取名單註解資料聯結有誤。 二、自行評估表控制重點與作業程序說明表未符。	請參閱佐證資料彙編

七	內部控制作業項目 國-換-05 中國交換學生入學申請作業	完 備 ☐ 不完備 內控流程不完整 ☐ 欠缺內控有效性 ☐ 其他缺失 ☒	一、流程圖中上傳移民署文件中漏列部分文件。 二、流程圖中所列之檢附文件與程序說明表中所述不符，請補正。 三、自行評估表中「文件是否依規定蓋用印信？」一項未明列於作業程序說明表，請增列之。	請參閱佐證資料彙編
八	內部控制作業項目 國-換-06 乘風萬里轉動人生培育國際視野清寒學習獎勵金申請審查作業	完 備 ☐ 不完備 內控流程不完整 ☐ 欠缺內控有效性 ☐ 其他缺失 ☒	一、程序說明表中的控制重點第四點，建議將撥款8成獎學金列入，以臻完備，並請同步修正自行評估表。 二、建請將控制重點第四、五點列入流程圖中，請補正。	請參閱佐證資料彙編
九	內部控制作業項目 國-換-08 外籍訪問學生入學申請作業（含透過教育部學生身分之 TEEP 學員與國科會 IIPP 計畫來台之訪問生	完 備 ☐ 不完備 內控流程不完整 ☐ 欠缺內控有效性 ☐ 其他缺失 ☒	一、流程圖與作業程序說明第五、六、七、九點未符，請調整修正。 二、自行評估表控制重點與作業程序說明表未符。 三、程序說明表中的控制重點第四點項次重覆，請修正。 四、流程圖中的審核圖示有誤，請補正。	請參閱佐證資料彙編
十	內部控制作業項目 國-僑-01 僑外生全民健保管控流程	完 備 ☐ 不完備 內控流程不完整 ☐ 欠缺內控有效性 ☐ 其他缺失 ☒	一、自行評估表控制重點中有關學生加退保作業，出國六個月始依規定辦理加退保作業。 二、流程圖中的圖示框線重疊，請修正。	請參閱佐證資料彙編
十一	內部控制作業項目	完 備 ☐	程序說明表中「國立中山大學清寒僑	請參閱佐證資料彙編

	國-僑-02 清寒僑生助學金申請 審查作業	不完備 內控流程不完整 ☐ 欠缺內控有效性 ☐ 其他缺失 ☒	生獎助學金辦法」是否仍存在？因在貴處網頁上未搜尋到？僅查到「國立中山大學清寒僑生助學金審查作業須知」，若已廢止請修正，若未廢止請將該辦法列入法令依據項下。	
十二	內部控制作業項目 國-僑-03 大陸學籍生入台證申請與學士班學位證書畢業證書文書驗證作業	完 備 ☐ 不完備 內控流程不完整 ☐ 欠缺內控有效性 ☐ 其他缺失 ☒	一、作業程序說明，建議分二大項分別說明。 二、流程圖標題部分請分別標示。 三、文書驗證流程圖請修正。 四、建請程序說明表中之敘述文字酌修。 五、流程圖中之決策圖示，建請補正。	請參閱佐證資料彙編
十三	內部控制作業項目 國-僑-04 外國學生獎學金申請 審查作業	完 備 ☐ 不完備 內控流程不完整 ☐ 欠缺內控有效性 ☐ 其他缺失 ☒	一、流程圖中有關受領獎學金之順序與作業程序說明第8、9點未符。 二、流程圖中的時間，建請移至說明圖示中呈現，請補正。	請參閱佐證資料彙編
十四	內部控制作業項目 國-華-01 境外生華語課程作業	完 備 ☐ 不完備 內控流程不完整 ☐ 欠缺內控有效性 ☐ 其他缺失 ☒	一、配合作業程序說明表修正自行評估表控制重點部分文字。 二、程序說明表中刪除贅字，請修正。 三、請檢視控制作業自行評估表中作業類別(項目)：「外國學生獎學金申請審查作業」，是否正確。 四、流程圖：「索取申請華語課程學生名單」作業單位建議增加華語教學中心。	請參閱佐證資料彙編

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、各項作業程序說明表、作業流程圖、制作業自行評估表等相較其他單位完備。另外，有關作業自行評估表之評估期間、評估日期請再檢視是否需要統一時間即可。
- 二、國際處面對來源國多元的境外生，在身分法規管理的複雜性、跨文化衝突的調適，以及因應政策頻繁變動等多重挑戰下，展現了高度的專業度與執行力。
- 三、尤其是疫情期間，同仁在承擔極其繁瑣的入境隔離行政壓力之餘，仍能深耕學生的心理支持與關懷輔導等值得肯定。
- 四、總務處校安人員面對外籍生校安事件，僅能進行初步處置，後續仍需要國際處同仁溝通與說服及協助，我們深切感同身受。
- 五、查國際處 112 年至 114 年申請並獲教育部補助經費分別約為 3,300 萬元、8,400 萬元及 1 億 985 萬元，成效卓著，且各個承辦同仁皆恪盡職責，值得嘉許。
- 六、貴處之內部控制大致涉及境外學生入學、獎助學金及本校師生出國經費之申請，攸關教師及學生之權益，影響甚大，務必請同仁隨時留意政府及相關單位法規及申請條件之更動，協力為全校師生權益把關。
- 七、為確保國際處進行相關業務所使用之系統安全，建議：
 - (一)承辦人之電腦宜留意是否定期變更登入密碼。
 - (二)承辦人之電腦宜留意是否安裝有弱點之軟體如 7-Zip, PDF Reader 等常見使用之軟體。
 - (三)承辦人之電腦是否已依資安法要求設定套用政府組態基準(GCB)設定值。
 - (四)承辦人之電腦建議定期掃毒並執行作業系統更新，及更新常用軟體，如 Google chrome, Adobe Reader 等常用軟體。