

南臺學校財團法人南臺科技大學內部稽核工作底稿

| 稽核事項 (編號) | 獎補助：經、資門歸類作業(AB) | 稽核日期 | 109.10.29 | |
|--------------|---|-------------------------------------|---|---------------------------|
| | | 頁次 | 第1頁，共1頁 | |
| 受稽核單位 | 會計室、總務處保管組 | | | |
| 序號 | 稽核程式 | 稽核說明 | 稽核結果 | 稽核建議 及改善 追蹤報告 頁次 |
| 1 | 經、資門劃分應依「財物標準分類」規定辦理—單價1萬元以上且使用年限在2年以上者，列作資本支出。 | 經檢視期中各稽核事項之抽查樣本，未發現應列為資本門卻列入經常門之情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |

期中稽核人員：陳宇茜、鄭雅文

南臺學校財團法人南臺科技大學內部稽核工作底稿

| 稽核事項 (編號) | 獎補助：獎勵補助經費使用時之 申請程序作業(AC) | 稽核日期 | 109.10.23 | |
|--------------|--------------------------------|--|---|-------------------------------|
| | | 頁次 | 第1頁，共1頁 | |
| 受稽核單位 | 會計室 | | | |
| 序號 | 稽核程式 | 稽核說明 | 稽核結果 | 稽核建議 及改善 追蹤報 告 頁次 |
| 1 | 針對獎勵補助經費之使用是否明 訂書面申請程序相關規定。 | 檢查109年度私立專校院整體發展 獎勵補助經費支用計畫書，本校相 關使用獎勵補助經費辦法均已訂 定，並置於計畫書附件。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |

期中稽核人員：陳宇茜、鄭雅文

南臺學校財團法人南臺科技大學內部稽核工作底稿

| | | | | |
|--------------|--|---|---|---------------------------|
| 稽核事項 (編號) | | 獎補助：專責小組之組成辦法、 成員及運作情形作業(AD) | 稽核日期 | 109.10.21 |
| 受稽核單位 | | 會計室 | | |
| 序號 | 稽核程式 | 稽核說明 | 稽核結果 | 稽核建議 及改善追 蹤報告 頁次 |
| 1 | 是否設置專責小組並訂定其組成辦法(如：組成成員、開會門檻、表決門檻、召開次數…等)。 | 查閱本校「推動教育部獎勵補助整體發展經費專責小組設置辦法」(109年7月13日行政會議修正通過)，已訂定有關專責小組條文設置規範，並就左列項目詳細規定。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| 2 | 專責小組成員是否包括各科系(含共同科)代表，並由各科系自行推舉產生。 | 截至稽核日止，109年度推動教育部獎勵補助整體發展經費專責小組會議共召開2次，分別於108年11月13日及109年3月18日，檢查會議之會議紀錄及簽到表，均依「推動教育部獎勵補助整體發展經費專責小組設置辦法」第2條之規定辦理；小組成員包含當然委員18人及選任委員28人，共計46人。其中，選任委員均係由全校各系推舉產生，符合左列規定。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| 3 | 專責小組會議召開及決議是否依學校所訂辦法執行。 | 承稽核程式第2點查核說明，經檢查會議紀錄及簽到表，其開會門檻及決議程序符合「推動教育部獎勵補助整體發展經費專責小組設置辦法」之規定。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| 4 | 內部專兼任稽核人員應不得擔任專責小組成員。 | 承稽核程式第3點查核說明，經檢查專責小組會議紀錄及簽到表，專責小組成員與稽核人員未有重疊之情形。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |

期中稽核人員：陳宇茜、鄭雅文

南臺學校財團法人南臺科技大學內部稽核工作底稿

| | | | |
|--------------|--------------------------------------|------|-------------------------------|
| 稽核事項 (編號) | 獎補助：獎勵補助教師相關辦法 制度及辦理情形作業(BA) | 稽核日期 | 109.09.14~109.10.26 |
| | | 頁次 | 第1頁，共13頁 |
| 受稽核單位 | 教務處課教組、學務處服學組、大學社會責任推動中心、研產處、人事室、會計室 | | |
| 序號 | 稽核程式 | 稽核說明 | 稽核結果 |
| | | | 稽核建議 及改善 追蹤 報告 頁次 |

| | | | | |
|---|--|--|---|--|
| 1 | <p>獎勵補助教師辦法及相關制度是否明訂(內容包含如：申請程序、審查程序、審查標準、核發金額…等)。</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1.檢視本校網頁行政章則彙編專區，並查詢各辦法及要點等相關制度規定，業已明訂申請程序、審查程序、審查標準及核發金額等。 2.有關本校適用109年度教育部獎勵補助教師辦法及其相關制度最近一次審查通過會議時間彙整如下： <ol style="list-style-type: none"> (1)運用教育部獎補助款獎助辦法(108/10/23校務會議修正通過) (2)教師個人或指導學生參與競賽獎勵要點(107/01/24校教評會議修正通過) (3)排課及教師授課鐘點實施要點(108/01/02行政會議修正通過) (4)獎助教師編纂教材及製作教具執行要點(107/01/24校教評會議修正通過) (5)教學優良教師遴選與獎勵辦法(106/11/14校教評會議修正通過) (6)服務學習課程實施辦法(108/08/26行政會議修正通過) (7)教師專業證照暨輔導學生考照獎勵要點(109/10/05行政會議修正通過) (8)國際技藝能競賽補助要點(108/01/02行政會議修正通過) (9)教師研究及產學合作獎勵辦法(109/01/14校教評會議修正通過) (10)提升教師研發能量經費補助要點(108/07/04校教評會議修正通過) | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
|---|--|--|---|--|

南臺學校財團法人南臺科技大學內部稽核工作底稿

| 稽核事項 (編號) | 獎補助：獎勵補助教師相關辦法 制度及辦理情形作業(BA) | 稽核日期 | 109.09.14~109.10.26 | |
|--------------|--------------------------------------|--|---|-------------------------------|
| | | 頁次 | 第2頁，共13頁 | |
| 受稽核單位 | 教務處課教組、學務處服學組、大學社會責任推動中心、研產處、人事室、會計室 | | | |
| 序號 | 稽核程式 | 稽核說明 | 稽核結果 | 稽核建議 及改善 追蹤 報告 頁次 |
| | | (11)專任教師出席國際會議補助要點(109/01/14校教評會議修正通過) (12)教師參與國內研習活動補助要點(107/10/12校教評會議修正通過) (13)教師聘任暨升等評審辦法(108/12/25校務會議修正通過) (14)參與大學社會責任績優教師獎勵要點(109/03/02行政會議修正通過) (15)使用教育部獎補助款舉辦學術活動經費補助要點(99/07/30校教評會修正通過) | | |
| 2 | 獎勵補助教師辦法是否經相關會議審核通過後，依學校相關行政程序公告周知。 | 承稽核說明1，相關辦法均經相關會議審核通過後，依相關行政程序公告於承辦單位及本校網頁行政章則彙編專區，並透過校園訊息公告及E-mail予全校各單位及教職員。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| 3 | 獎勵補助教師案件之執行是否符合改善教學及師資結構為主之支用精神。 | 於期末109年度獎補助款執行清冊完成後執行查核。 | <input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input checked="" type="checkbox"/> 不適用 | |
| 4 | 獎勵補助教師案件是否避免集中於少數人或特定對象。 | 於期末109年度獎補助款執行清冊完成後執行查核。 | <input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input checked="" type="checkbox"/> 不適用 | |
| 5 | 獎勵補助教師案之執行是否於法有據。 | 承稽核說明1，經檢查獎勵補助款執行清冊，獎勵補助案件均有註明依據法源。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |

南臺學校財團法人南臺科技大學內部稽核工作底稿

| | | | | |
|--------------|--------------------------------------|------|---------------------|-------------------------------|
| 稽核事項 (編號) | 獎補助：獎勵補助教師相關辦法 制度及辦理情形作業(BA) | 稽核日期 | 109.09.14~109.10.26 | |
| | | 頁次 | 第3頁，共13頁 | |
| 受稽核單位 | 教務處課教組、學務處服學組、大學社會責任推動中心、研產處、人事室、會計室 | | | |
| 序號 | 稽核程式 | 稽核說明 | 稽核結果 | 稽核建議 及改善 追蹤 報告 頁次 |

6 是否依學校所訂辦法規章執行(如：申請程序、審查程序、審查標準、核發金額…等)。

6-1 新聘(3年內)專任教師薪資

| | | | | |
|---|--|---|---|--|
| a | 接受薪資補助之教師是否為3年內新聘並有授課事實。 | 抽查優先序#9、23、28及30等4筆樣本，並至「歷年課程資訊查詢」系統查詢108學年度第2學期及109學年度第1學期課表，均為3年內新聘之教師且有授課事實。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| b | 校長、領有公家月退休之教師，不得接受補助。 | 抽查優先序#9、23、28及30等4筆樣本，詢問人事室業務承辦人，校長及公立學校或政府機關退休之教師未接受補助。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| c | 補助金額是否比照中央政府107年度調整軍公教人員待遇、公立大專校院教師學術研究加給標準所提高之新聘專任教師薪資。 | 抽查優先序#9、23、28及30等4筆樣本，檢視109年1月、8月薪資帳冊及108年年終獎金帳冊，核對至公務人員俸額表及公立大專校院教師學術研究加給表，未發現不符合情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |

6-2 提高現職專任教師薪資

| | | | | |
|---|--|---|---|--|
| a | 補助金額是否比照中央政府107年度調整軍公教人員待遇、公立大專校院教師學術研究加給標準所提高之現職專任教師薪資。 | 抽查優先序#125、221、390及483等4筆樣本，檢視109年1月、8月薪資帳冊及108年年終獎金帳冊，依據教師薪(俸)額及職級，核對至公務人員俸額表及公立大專校院教師學術研究加給表(107年度調整前及調整後)，未發現不符合情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
|---|--|---|---|--|

6-3 推動實務教學

6-3-1 教師個人或指導學生參與競賽獎勵

| | | | | |
|---|--------------------------|---|---|--|
| a | 競賽應符合獎勵要點第2點所定義之全國性以上競賽。 | 抽查推動實務教學優先序#103、248、274及350等4筆申請單，未發現不符合情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
|---|--------------------------|---|---|--|

南臺學校財團法人南臺科技大學內部稽核工作底稿

| | | | | |
|--------------|--------------------------------------|------|---------------------|---------------------------|
| 稽核事項 (編號) | 獎補助：獎勵補助教師相關辦法 制度及辦理情形作業(BA) | 稽核日期 | 109.09.14~109.10.26 | |
| | | 頁次 | 第4頁，共13頁 | |
| 受稽核單位 | 教務處課教組、學務處服學組、大學社會責任推動中心、研產處、人事室、會計室 | | | |
| 序號 | 稽核程式 | 稽核說明 | 稽核結果 | 稽核建議 及改善追 蹤報告 頁次 |

| | | | | |
|---|-----------------------------|---|---|--|
| b | 審查委員會之召開，應符合獎勵要點第7點所述之組成成員。 | 查閱審查委員會會議紀錄及簽到表，109年度分別於109年5月20日及109年7月28日召開2次審查會，審查委員之組成符合左列規定。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| c | 申請表是否經審查會議審查通過，並經校長核定通過。 | 承6-3-1-a稽核說明樣本，經檢視申請表、審查會議紀錄及簽呈，未發現不符合情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| d | 獎勵點數應依獎勵要點第8點及第10點之原則計算核給。 | 承6-3-1-a稽核說明樣本，經檢視申請單並重新計算核定獎勵點數，未發現不符合情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| e | 實際撥款是否依核定獎勵點數發放獎勵金。 | 於期末109年度獎補助款執行清冊完成後執行查核。 | <input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input checked="" type="checkbox"/> 不適用 | |

6-3-2 排課及教師授課鐘點(全英語授課)

| | | | | |
|---|-------------------------|---|---|--|
| a | 受獎勵之全英語授課課程，教師應實際開課及授課。 | 抽查推動實務教學優先序#523及537等2筆，並至「歷年課程資訊查詢」系統查詢108學年度第2學期受獎勵之教師課表，未發現不符合情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| b | 鐘點數應依照實施要點第16點計算。 | 承6-3-2-a稽核說明樣本，檢查其鐘點數計算公式，並經稽核人員重新計算，未發現不符合情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |

南臺學校財團法人南臺科技大學內部稽核工作底稿

| | | | | |
|--------------|--------------------------------------|------|---------------------|---------------------------|
| 稽核事項 (編號) | 獎補助：獎勵補助教師相關辦法 制度及辦理情形作業(BA) | 稽核日期 | 109.09.14~109.10.26 | |
| | | 頁次 | 第5頁，共13頁 | |
| 受稽核單位 | 教務處課教組、學務處服學組、大學社會責任推動中心、研產處、人事室、會計室 | | | |
| 序號 | 稽核程式 | 稽核說明 | 稽核結果 | 稽核建議 及改善追 蹤報告 頁次 |

6-3-3 獎助教師編纂教材及製作教具

| | | | | |
|---|--|--|---|--|
| a | 各申請案應經系級及院級教師評審委員會審查通過後，送交教務處彙整，提請審查委員會審查。審查委員會完成審查後，陳請校長核定。 | <p>1.抽查推動實務教學優先序#2、49及65等3筆之申請表，均已完成系教評及校教評之審核，並經系主任及院長簽章，於109年7月31日前送交教務處，未發現不符合情事。</p> <p>2.經比較申請表日期及審查會議紀錄陳閱單之时序，各申請表均於109年7月31日前送交教務處，經109年9月22日審查委員會審查，審查結果於109年9月24日奉校長核定，未發現異常情事。</p> | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| b | 教師應確認提出申請之案件確實為本人所自製，並實際應用於教學。 | 檢查受獎助教師之申請表，均於「本人所提出申請之作品確實為本人所自製，並實際用於教學」之聲明欄位簽署，未發現不符合情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| c | 申請獎助之教材是否符合執行要點第2點及第3點規定之條件。 | 承6-3-3-a之稽核說明，依執行要點第2點及第3點規定之條件檢查3筆抽查樣本，未發現不符合情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| d | 同一門課程最多只能申請編纂教材及製作教具各一件作品。同一件作品不分新版、再版或修正版五年內只能受獎一次。作品若有新發現、新改進，由申請人提出說明及佐證，可每年提出申請，送交審查委員會審議是否同意申請。 | <p>1.經檢視教務處課教組提供之審查表Excel檔，各申請案件業經審查，未發現有5年內再次提出申請之情事。</p> <p>2.經檢視「109年申請108學年度教材編纂獎助清單」，其中由相同老師申請件數計13件，經比對教務處課教組之審核紀錄，均使用於不同課程，未發現不符合情事。</p> | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |

南臺學校財團法人南臺科技大學內部稽核工作底稿

| | | | | |
|--------------|--------------------------------------|------|---------------------|-------------------------------|
| 稽核事項 (編號) | 獎補助：獎勵補助教師相關辦法 制度及辦理情形作業(BA) | 稽核日期 | 109.09.14~109.10.26 | |
| | | 頁次 | 第6頁，共13頁 | |
| 受稽核單位 | 教務處課教組、學務處服學組、大學社會責任推動中心、研產處、人事室、會計室 | | | |
| 序號 | 稽核程式 | 稽核說明 | 稽核結果 | 稽核建議 及改善 追蹤 報告 頁次 |

| | | | | |
|---|---|---|---|-----------|
| e | 編纂教材及製作教具獎助審查委員會成員之組成、推薦及遴選程序應符合執行要點第4點之規定。 | <p>1. 經檢查簽呈(文件編號：20CC00069+)，業已由各學院及通識中心推薦遴選委員名單，並經教務處課教組彙整陳請校長核選。於109年9月2日奉校長核選2名校外審查委員及5名校內委員(由各學院及通識中心各1名組成)，包含教務長當然委員，共選出8名審查委員，未發現不符合情事。</p> <p>2. 經檢查109年9月22日審核當日之簽到表及審核紀錄，全部委員均出席審查(出席率100%)，審查人數達執行要點第4點三分之二以上之規定，未發現不符合情事。</p> | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| f | 是否依執行要點第6點之規定核發獎勵點數。 | <p>1. 經比較「109年申請108學年度教材編纂獎助清單」中各類申請案之審查結果及對應獎勵點數，以及執行要點第6點之獎勵點數上限及各級審查結果對應之點數上限，其中，自製教材申請案：電子系李○明老師(優先序#48~50)三門課點數分別為40、40、41，因獎勵點數合計超過100點上限，依比率調整為33、34、33，其餘未發現異常情事。</p> <p>2. 經查核發現計分方式未符合「南臺科技大學運用教育部獎補助款獎助辦法」審查原則第6點第四項及第五項，評分表未分成A、B、C、D四級，經詢問教務處課教組業務承辦人表示，因委員一致認為評分項目及等級模糊且難以衡量，爰建議教務處課教組進行檢討，以符合內控規定辦理。</p> | <input type="checkbox"/> 符合 <input checked="" type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | 本項列入改善追蹤。 |

南臺學校財團法人南臺科技大學內部稽核工作底稿

| | | | | |
|--------------------|--------------------------------------|---------|---------------------|----------------------------|
| 稽 核 事 項 (編 號) | 獎補助：獎勵補助教師相關辦法 制度及辦理情形作業(BA) | 稽 核 日 期 | 109.09.14~109.10.26 | |
| | | 頁 次 | 第7頁，共13頁 | |
| 受稽核單位 | 教務處課教組、學務處服學組、大學社會責任推動中心、研產處、人事室、會計室 | | | |
| 序 號 | 稽 核 程 式 | 稽 核 說 明 | 稽 核 結 果 | 稽核建議 及改善追 蹤報 告 頁次 |

| | | | | |
|---|---|------------------------------|---|--|
| g | 案件數及獎勵總點數與109年度 運用教育部獎補助款獎勵教師 之獎勵名冊、撥款清冊及執行清 冊所載應吻合。 | 於期末109年度獎補助款執行清冊完 成後執行查核。 | <input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input checked="" type="checkbox"/> 不適用 | |
|---|---|------------------------------|---|--|

6-3-4 教學優良教師遴選與獎勵

| | | | | |
|---|--|---|---|--|
| a | 教學優良教師遴選委員會是否 符合「教學優良教師遴選與獎勵 辦法」第2條規定。 | 1. 檢 查 簽 呈 (文 件 編 號 : 200A002421), 教務處課教組已提 供校內及校外委員推薦名單陳請 校長核選, 校長於109年5月28日核 選校內委員12人及校外委員9人。 2. 詢問教務處課教組業務承辦人, 為 避免委員無法參加遴選, 及考量校 外委員之不確定性及教學領域等 因素, 校內委員應選擇9人, 陳請 校長核選12人; 校外委員應選擇3 人, 陳請校長核選9人。 3. 檢查遴選委員推薦名單, 校內委員 係符合本校「教學優良教師遴選與 獎勵辦法」第2條所述之身份, 未 發現不符合情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| b | 參與遴選教師是否為在本校任 教滿2年以上之專任(含合聘)教 師。 | 1. 檢查各學院108學年度第2學期第2 次院級教評會會議紀錄, 參與遴選 之教師均經各院教評會審議推薦。 2. 詢問教務處課教組業務承辦人, 參 與遴選教師名單由先前填報之校 基庫教師基本資料匯出交叉檢 核, 經檢視均為在本校任教滿2年 以上之專任(含合聘)教師。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |

南臺學校財團法人南臺科技大學內部稽核工作底稿

| 稽核事項 (編號) | 獎補助：獎勵補助教師相關辦法 制度及辦理情形作業(BA) | 稽核日期 | 109.09.14~109.10.26 | |
|--------------|--|---|---|-------------------------------|
| | | 頁次 | 第8頁，共13頁 | |
| 受稽核單位 | 教務處課教組、學務處服學組、大學社會責任推動中心、研產處、人事室、會計室 | | | |
| 序號 | 稽核程式 | 稽核說明 | 稽核結果 | 稽核建議 及改善 追蹤 報告 頁次 |
| c | 連續3年獲選為教學特優獎教師者，自第4年起連續三年由教務處逕推薦為榮譽教學優良教師。 | 經詢問教務處課教組業務承辦人，108學年度原欲推薦1位有連續三年獲選為教學特優獎教師成為榮譽教學優良教師，惟該老師於遴選前已離職，爰不適用左列稽核程式。 | <input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input checked="" type="checkbox"/> 不適用 | |
| d | 參與遴選之教師是否填具推薦表，並附上相關佐證資料。 | 抽查推動實務教學優先序#369、374及382之教師推薦表，並詢問教務處課教組業務承辦人，教師所附之佐證資料均於遴選委員會後歸還予各老師，課教組另以拍照方式記錄於遴選委員會議紀錄中，未發現不符合之情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| e | 各院級單位推薦人數是否符合規定(依院級單位所屬專任教師人數之5%計算，採四捨五入，不足1人者，可推薦1人)。 | 檢視108學年度教學優良教師遴選通知單及其計算結果，並經稽核人員重新計算，未發現不符合情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| f | 教務處彙整及查核各院級單位所推薦之教師資料後提送遴選委員會，由校內委員進行初審，選出6名教師進入決審，以及9名教學甲等獎教師。其餘教師各頒給院級教學優良教師獎狀及核給獎勵點數5點。 | 檢視108學年度教學優良教師名單、獎項及獎勵金一覽表，共遴選出3名校級教學特優獎、3名校級教學優良獎、9名校級教學甲等獎及11名院級教學優良教師獎，計26名教師，均依獎勵辦法規定頒予獎狀及獎勵點數。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| g | 決審由3名校外委員負責，以實地教學方式進行評審，選出3名教學特優獎教師及3名教學優良獎教師。 | 檢視108學年度教學優良教師決審評分表，於109年9月3日由3名校外委員進行決審評分，檢視評分單簽名及簽到表，未發現不符合情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| h | 遴選結果報請校長核定後公告。 | 經檢視遴選結果電子簽呈(表單編號：10909F1050049)，校長業於109年9月8日決行，並由課教組於同日公告遴選結果，未發現不符合情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |

南臺學校財團法人南臺科技大學內部稽核工作底稿

| 稽核事項 (編號) | 獎補助：獎勵補助教師相關辦法 制度及辦理情形作業(BA) | 稽核日期 | 109.09.14~109.10.26 | |
|------------------------------|--|---|---|-------------------------------|
| | | 頁次 | 第9頁，共13頁 | |
| 受稽核單位 | 教務處課教組、學務處服學組、大學社會責任推動中心、研產處、人事室、會計室 | | | |
| 序號 | 稽核程式 | 稽核說明 | 稽核結果 | 稽核建議 及改善 追蹤 報告 頁次 |
| i | 教學優良教師獎項、名額及獎勵點數是否依獎勵辦法第4條規定核發。 | 承6-3-4-f之稽核說明，教務處課教組業依規定核發各項獎項及對應之獎勵點數，未發現不符合之情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| j | 核對教學優良教師名單、獎項及獎勵金一覽表、109年度運用教育部獎補助款獎勵教師之總表及執行清冊，金額應一致。 | 於期末109年度獎補助款執行清冊完成後執行查核。 | <input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input checked="" type="checkbox"/> 不適用 | |
| 6-3-5 推動服務學習課程 | | | | |
| a | 指導委員會應依據實施辦法第2條規定組成及召開。 | 查108學年度第1學期及第2學期服務學習課程指導委員會會議紀錄及簽到表，分別於109年1月17日及109年7月29日召開，委員會成員係依左列規定組成，未發現異常情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| b | 獎勵教師應符合實施辦法第8條，相關課程服務經考核應達75分以上，並核發指導老師獎勵點數5點。 | 檢視會議紀錄並與執行清冊比較，除1名教師已退休，未能符合獎勵資格外，其餘各指導教師均符合左列獎勵條件，未發現異常情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| 6-3-6 教師專業證照暨輔導學生考照獎勵 | | | | |
| a | 申請人應依規定填寫申請表，並繳交相關證件影印本乙份。每人每年度限補助2張證照，同一種類證照不同級別者，當年度限補助1張。 | 1.抽查推動實務教學優先序#606及609等2筆，檢查其申請單及檢附之證照影本，未發現不符合情事。 2.檢查108學年度第1學期及第2學期之申請列表，未發現有教師申請補助獎勵證照逾2張者。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| b | 證照獎勵種類、獎勵額度及相關規範應依獎勵要點第3點之規定辦理。 | 經比對申請單、證照影本及獎勵要點第3點，未發現異常情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |

南臺學校財團法人南臺科技大學內部稽核工作底稿

| | | | | |
|--------------|--------------------------------------|------|---------------------|-------------------------------|
| 稽核事項 (編號) | 獎補助：獎勵補助教師相關辦法 制度及辦理情形作業(BA) | 稽核日期 | 109.09.14~109.10.26 | |
| | | 頁次 | 第10頁，共13頁 | |
| 受稽核單位 | 教務處課教組、學務處服學組、大學社會責任推動中心、研產處、人事室、會計室 | | | |
| 序號 | 稽核程式 | 稽核說明 | 稽核結果 | 稽核建議 及改善 追蹤 報告 頁次 |

6-3-7 參與大學社會責任績優教師獎勵

| | | | | |
|---|---------------------------------------|--|---|--|
| a | 審查委員會應依據獎勵要點第3點規定組成及召開。 | 查108學年度審查委員會會議紀錄及簽到表，於109年8月20日召開，委員會成員係依左列規定組成，未發現異常情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| b | 申請人應於每年7月31日前提出當學年度執行大學社會責任方案成果之獎勵申請。 | 抽查推動實務教學優先序#589及590等2筆，檢查其申請表及成果報告，均符合左列規定，未發現異常情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| c | 績優教師獎項、名額及獎勵點數是否依獎勵要點第6點規定核發。 | 檢視109年8月20日召開之會議紀錄陳閱單，除特優獎項名額從缺外，其餘業依左列規定核發各項獎項及對應點數，未發現不符合情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |

6-4 研究

6-4-1 國際技藝能競賽

| | | | | |
|---|--|---|---|--|
| a | 申請人不論個人或團隊成員皆需為本校在學學生或專任教師，且以本校名義代表出國參加競賽或出席受獎活動。 | 109年度共召開3次審查會議，檢視會議紀錄陳閱單及審查文件彙總表，業已針對參加教師及學生進行審查，經檢視各申請案之申請表，未發現有非為本校在學學生或專任教師之情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| b | 以部分補助競賽、展覽、演出、或出席受獎費用為原則，補助項目包含差旅費、報名費、攤位費、翻譯費或作品運費等，每年補助總金額以200萬元為原則。 | 1.抽查研究優先序#304，檢查其核銷憑證，補助費用性質係為註冊報名費及作品翻譯費，未發現異常情事。 2.109年度因受新冠肺炎疫情影響，國際間賽事多取消辦理或延期舉行，檢視109年度獎補助款執行清冊，未超出每年補助總金額上限。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| c | 審查委員會是否符合補助要點第6點之規定組成。 | 檢視109年度各次審查會議紀錄陳閱單及簽到表，出席成員係符合左列規定，未發現不符合情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |

南臺學校財團法人南臺科技大學內部稽核工作底稿

| | | | | |
|--------------------|--------------------------------------|---------|---------------------|-------------------------------|
| 稽 核 事 項 (編 號) | 獎補助：獎勵補助教師相關辦法 制度及辦理情形作業(BA) | 稽 核 日 期 | 109.09.14~109.10.26 | |
| | | 頁 次 | 第11頁，共13頁 | |
| 受稽核單位 | 教務處課教組、學務處服學組、大學社會責任推動中心、研產處、人事室、會計室 | | | |
| 序 號 | 稽 核 程 式 | 稽 核 說 明 | 稽 核 結 果 | 稽核建議 及改善追 蹤報 告 頁次 |

6-4-2 教師研究及產學合作獎勵

| | | | | |
|---|--|---|---|--|
| a | 申請人是否符合獎勵辦法第2至4條之規定，即： a.須為本校專任教師擔任研究及產學合作計畫主持人。 b.受獎勵之研究及產學合作計畫需編列管理費且不含學校配合款。 c.專任教師必須仍在本校服務，離職者不予獎勵。 | 1.檢查各申請單所載之計畫編號欄位，均為與企業單位之產學合作案、技轉案及政府單位之產學合作計畫案，未發現無計畫編號及屬於科技部計畫等情事。 2.檢查各申請單所載，各申請計畫經費均列有管理費，未發現異常情事。 3.篩選109年7月31日離職教師名單計10名，均未包含於名單中。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| b | 是否依獎勵辦法第6條之結案規定辦理，即計畫結案日期須於108年8月1日至109年7月31日之間。 | 檢查各申請單之計畫結案日期，未發現不符合情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| c | 審查小組成員是否符合獎勵辦法第8條之規定組成。 | 檢查109年10月21日召開之審查會議簽到表，成員組成係符合左列規定，未發現不符合情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| d | 檢查非政府單位產學合作計畫，不應包含學分班、證照辦理(或培訓)、遊學團、獎勵金等性質。 | 檢視各計畫名稱包含「課程」、「課」、「培訓」、「研習」、「訓練」、「班」等關鍵字，共計搜尋25筆計畫，逐筆與研產處學研管理組組長確認，均非左列所述之性質，未發現不符合情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| e | 驗算獎勵點數核發是否符合獎勵辦法第6條所述之計算方式。 | 1.檢查各申請計畫獎勵點數之計算，計畫總金額若有不足萬元之餘數，則採無條件捨去至萬位數計算。 2.驗算抽查研究優先序#14、172及188等3筆樣本之獎勵點數，未發現不符情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |

南臺學校財團法人南臺科技大學內部稽核工作底稿

| | | | | |
|--------------------|--------------------------------------|---------|---------------------|----------------------------|
| 稽 核 事 項 (編 號) | 獎補助：獎勵補助教師相關辦法 制度及辦理情形作業(BA) | 稽 核 日 期 | 109.09.14~109.10.26 | |
| | | 頁 次 | 第12頁，共13頁 | |
| 受稽核單位 | 教務處課教組、學務處服學組、大學社會責任推動中心、研產處、人事室、會計室 | | | |
| 序 號 | 稽 核 程 式 | 稽 核 說 明 | 稽 核 結 果 | 稽核建議 及改善追 蹤報 告 頁次 |

6-4-3 提升教師研發能量

| | | | | |
|---|--|--|---|--|
| a | 當年度一般型科技部計畫未獲通過且無執行任何計畫者優先。每位專任教師獲本項補助後申請翌年度科技部計畫如未獲補助，至多僅限二次，將不得再申請本項補助。如翌年獲科技部補助計畫，則該次校內補助不列入次數限制。 | 檢視會議紀錄陳閱單(電子表單編號:10902F1070017)及其附件二:109年提升教師研發能量經費補助申請複審清單，業由研產處針對各申請教師建立管控表，記錄教師每年計畫申請科技部之通過情形，經檢視並未發現連續二次申請未獲得科技部補助之情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| b | 每年12月31日前，申請人提出研究計畫書，送各系、院主管審查並簽註推薦意見，通過者再送審查小組審議。 | 抽查研究優先序#276、278及281等3筆審查通過之申請書，均經系主任及院長審查及簽註推薦意見，未發現不符合情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| c | 每案補助不超過10萬元。 | 1.檢視「109年提升教師研發能量經費補助核定清單」，各計畫核定金額均未超過10萬元。 2.檢查6-4-3-b稽核說明樣本並加總核銷之補助費用，截至稽核日止，未發現不符合情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| d | 審查小組成員是否符合補助要點第6點之規定組成。 | 檢查109年2月12日召開之複審會議紀錄陳閱單及簽到表，成員組成係符合左列規定，未發現不符合情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |

6-5 研習

| | | | | |
|---|------------------------------|--|---|--|
| a | 教師參加國內研習或出席國際會議之補助是否依規定提出申請。 | 抽查優先序#82參與國內研習、優先序#94、95及97等3筆參與國外研習，合計4筆樣本，檢視其參加國內研習(研討)會補助申請書及出席國際研討會補助申請書，均依規定提出申請。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
|---|------------------------------|--|---|--|

南臺學校財團法人南臺科技大學內部稽核工作底稿

| 稽核事項 (編號) | 獎補助：獎勵補助教師相關辦法 制度及辦理情形作業(BA) | 稽核日期 | 109.09.14~109.10.26 | |
|---------------|--------------------------------------|---|---|-------------------------------|
| | | 頁次 | 第13頁，共13頁 | |
| 受稽核單位 | 教務處課教組、學務處服學組、大學社會責任推動中心、研產處、人事室、會計室 | | | |
| 序號 | 稽核程式 | 稽核說明 | 稽核結果 | 稽核建議 及改善 追蹤 報告 頁次 |
| b | 補助金額是否經審查小組審查通過。 | 承6-5-a稽核說明樣本，檢視其參加國內研習(研討)會補助申請書及出席國際研討會補助申請書，分別經109年1月16日及109年10月21日召開之國內外研習審查小組審查通過。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| c | 補助金額是否依補助要點第4點原則核給。 | 承6-5-a稽核說明樣本，檢視其參加國內研習(研討)會補助申請書及出席國際研討會補助申請書，未發現不符合情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| d | 是否於會議結束一個月內檢附相關單據辦理核銷。 | 承6-5-a稽核說明樣本，除優先序#82參與國內研習尚未開始，餘3筆國外研習樣本均符合左列規定，經稽核人員加總核銷會計憑證金額，未發現不符合情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| 6-6 升等送審 | | | | |
| a | 是否聘請6位校外學者、專家評審進行校外審查。 | 抽查升等優先序#3、6及16等3筆樣本，檢視其著作審查費收據，均依左列規定辦理。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| 6-7 兼任教師授課鐘點費 | | | | |
| a | 兼任教師授課鐘點費是否依公立大專校院兼任教師鐘點費支給標準核給。 | 抽查優先序#9、18、39、46及66等5筆樣本，檢視109年4月至7月薪資帳冊，並至本校「歷年課程資訊查詢」系統查詢108學年度第2學期兼任教師授課課表，稽核人員另依公立大專校院兼任教師鐘點費支給基準表重新計算其金額，未發現不符合情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |

南臺學校財團法人南臺科技大學內部稽核工作底稿

| 稽核事項 (編號) | | 獎補助：行政人員相關業務研習 及進修活動之辦理作業(BB) | 稽核日期 | 109.10.30 |
|--------------|--|---|---|---------------------------|
| 受稽核單位 | | 人事室 | 頁次 | 第1頁，共3頁 |
| 序號 | 稽核程式 | 稽核說明 | 稽核結果 | 稽核建議 及改善追 蹤報告 頁次 |
| 1 | 獎勵補助行政人員相關業務研習及進修活動辦法是否經相關會議審核通過後，依學校相關行政程序公告周知。 | 檢視本校網頁行政章則彙編專區，本校行政人員獎勵補助款訂有下列辦法，並經相關會議通過： (1)運用教育部獎補助款獎助辦法(108/10/23校務會議修正通過) (2)職工在職進修訓練實施要點(107/10/22行政會議修正通過) | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| 2 | 獎勵補助行政人員研習及進修案件應與其業務相關。 | 1.查核本校行政人員研習、進修及學校自辦行政人員研習，各項目抽查樣本彙整如下： (1)行政人員進修：抽查優先序#2及10等2筆。 (2)行政人員業務研習：抽查優先序#45、49及54等3筆。 2.檢查抽查之行政人員研習及學校自辦行政研習活動等研習活動手冊、研習議程及相關說明文件等，均與行政人員業務相關，未發現重大不符合情事。 3.檢查抽查之行政人員進修申請案件，均依「職工在職進修訓練實施要點」規定申請及辦理，未發現重大不符合情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| 3 | 應避免集中於少數人或特定對象。 | 於期末109年度獎補助款執行清冊完成後執行查核。 | <input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input checked="" type="checkbox"/> 不適用 | |
| 4 | 相關案件之執行應於法有據。 | 檢查獎勵補助案件除訂有獎助行政人員辦法研習及進修制度外，案件之請採購及憑證核銷，均依校內規定辦理。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |

南臺學校財團法人南臺科技大學內部稽核工作底稿

| | | | | |
|--------------------|----------------------------------|---------|-----------|---------------------------|
| 稽 核 事 項 (編 號) | 獎補助：行政人員相關業務研習 及進修活動之辦理作業(BB) | 稽 核 日 期 | 109.10.30 | |
| | | 頁 次 | 第2頁，共3頁 | |
| 受稽核單位 | 人事室 | | | |
| 序 號 | 稽核程式 | 稽核說明 | 稽核結果 | 稽核建議 及改善追 蹤報告 頁次 |

5 是否依學校所訂辦法規章執行(如：申請程序、審查程序、審查標準、核發金額…等)。

5-1 行政人員進修

| | | | | |
|---|--|--|--|--|
| a | <p>申請在職進修是否符合下列條件：</p> <p>(1)在校服務滿2年以上，且連續2年或3年內有2年考績甲等。</p> <p>(2)經所屬單位一級主管同意，簽請校長核准，且以報考周六、日及夜間上課之碩士或學士學位進修班或學分班為限。</p> <p>(3)任職進修部在職專班組同仁，在不與其上班時間衝突之情況下，得以在職生身分報考日間研究所碩士班。</p> <p>(4)每學期得申請獎助學雜費三分之一，但不得超過1萬5千元。</p> <p>(5)每學期開學8週內填寫申請書並附上註冊單及原核定進修簽呈影本，送會計室辦理撥款事宜。</p> <p>(6)未經學校核准私自進修者應繳付罰金，罰金以進修期間所發年終工作獎金三分之一論計。</p> | <p>抽查行政人員進修優先序#2及10等2筆樣本，檢視其職工進修學位申請學雜費補助申請表、核定進修簽呈、職工進修合約書及註冊單，均依左列規定辦理，未發現不符合情事。</p> | <p><input checked="" type="checkbox"/>符合</p> <p><input type="checkbox"/>部分不符</p> <p><input type="checkbox"/>不符合</p> <p><input type="checkbox"/>不適用</p> | |
|---|--|--|--|--|

5-2 行政人員業務研習

| | | | | |
|---|-----------------|--|--|--|
| a | 核銷文件是否依規定辦理。 | <p>抽查行政人員業務研習優先序#45、49及54等3筆，檢查其核銷憑證，主要係交通費及雜費，未發現異常情事。</p> | <p><input checked="" type="checkbox"/>符合</p> <p><input type="checkbox"/>部分不符</p> <p><input type="checkbox"/>不符合</p> <p><input type="checkbox"/>不適用</p> | |
| b | 研習內容應與行政人員業務相關。 | <p>承5-2-a稽核說明樣本，檢查其研習資料、心得報告及公差假簽呈，研習內容係與行政人員業務相關，未發現異常情事。</p> | <p><input checked="" type="checkbox"/>符合</p> <p><input type="checkbox"/>部分不符</p> <p><input type="checkbox"/>不符合</p> <p><input type="checkbox"/>不適用</p> | |

南臺學校財團法人南臺科技大學內部稽核工作底稿

| | | | | |
|--------------|----------------------------------|------|-----------|-------------------------------|
| 稽核事項 (編號) | 獎補助：行政人員相關業務研習 及進修活動之辦理作業(BB) | 稽核日期 | 109.10.30 | |
| | | 頁次 | 第3頁，共3頁 | |
| 受稽核單位 | 人事室 | | | |
| 序號 | 稽核程式 | 稽核說明 | 稽核結果 | 稽核建議 及改善 追蹤報 告 頁次 |

5-3 學校自辦行政研習活動

| | | | | |
|---|-------------------|---|---|--|
| a | 自辦行政研習活動是否簽請校長核准。 | 抽查優先序#7之樣本，檢視其活動簽呈、活動計畫書及活動經費預算編列表，於109年9月9日由學術副校長代決核准通過。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| b | 研習活動經費是否依規定核銷。 | 於期末109年度獎補助款執行清冊完成後執行查核。 | <input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input checked="" type="checkbox"/> 不適用 | |

南臺學校財團法人南臺科技大學內部稽核工作底稿

| 稽核事項 (編號) | 獎補助：請採購辦法與制度作業 (CA) | 稽核日期 | 109.10.20 | |
|--------------|-----------------------------------|--|---|---------------------------|
| | | 頁次 | 第1頁，共1頁 | |
| 受稽核單位 | 總務處事務組 | | | |
| 序號 | 稽核程式 | 稽核說明 | 稽核結果 | 稽核建議 及改善追 蹤報告 頁次 |
| 1 | 應參考政府採購法規定，由總務單位負責訂定校內請採購規定及作業流程。 | 本校請採購規定及作業流程包含採購辦法及採購作業要點，均由總務處事務組參考「政府採購法」規定訂定及修正。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| 2 | 校內請採購規定及作業流程應經校務會議及董事會通過。 | 1.檢視本校行政章則彙編平台，本校採購辦法業經108年3月27日校務會議修正通過及4月18日董事會議修正通過；本校採購作業要點業於108年7月1日行政會議修正通過，未發現不符合情事。 2.截至稽核日止，總務處事務組之請採購作業內部控制制度尚在修改中，爰本(109)年度獎勵補助款之相關稽核工作仍以本校採購辦法及採購作業要點為主，稽核室將持續追蹤請採購內部控制制度之修改情形。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |

期中稽核人員：陳宇茜、鄭雅文

南臺學校財團法人南臺科技大學內部稽核工作底稿

| | | | | |
|--------------|------------------------|------|-----------|-------------------------------|
| 稽核事項 (編號) | 獎補助：請採購程序及實施作業 (CB) | 稽核日期 | 109.10.20 | |
| | | 頁次 | 第1頁，共2頁 | |
| 受稽核單位 | 總務處事務組 | | | |
| 序號 | 稽核程式 | 稽核說明 | 稽核結果 | 稽核建議 及改善 追蹤 報告 頁次 |

| | | | | | | |
|----|--|-----------------------------------|---|--|--------------------|-------------|
| 1 | 是否依學校所訂請採購規定及作業流程執行。 | 1.查核109年度獎勵補助經費採購案件計18案，未發現不符合情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | | | |
| | | 2.抽查採購案號及對應優先序如下： | | | | |
| | | 期中稽核抽查樣本 | | | | |
| | | 項次 | | | 執行清冊對應優先序 | 決標金額 |
| | | 1 | | | 教學及研究設備#2 | \$743,800 |
| | | 2 | | | 教學及研究設備#3 | \$528,000 |
| | | 3 | | | 教學及研究設備#8 | \$2,454,936 |
| | | 4 | | | 教學及研究設備#9 | \$2,243,064 |
| | | 5 | | | 教學及研究設備#10 | \$546,000 |
| | | 6 | | | 教學及研究設備#11 | \$495,000 |
| | | 7 | | | 教學及研究設備#12 | \$1,010,000 |
| | | 8 | | | 教學及研究設備#13 | \$1,915,800 |
| | | 9 | | | 教學及研究設備#16 | \$1,400,000 |
| | | 10 | | | 教學及研究設備#20 | \$510,000 |
| | | 11 | | | 教學及研究設備#26 | \$423,700 |
| | | 12 | | | 教學及研究設備#65 | \$433,000 |
| | | 13 | | | 教學及研究設備#141 | \$1,026,900 |
| | | 14 | | | 圖書館自動化設備#3 | \$465,000 |
| | | 15 | | | 圖書期刊、教學媒體相關資源#1-6 | \$249,229 |
| | | 16 | | | 圖書期刊、教學媒體相關資源#1-13 | \$183,233 |
| 17 | 圖書期刊、教學媒體相關資源#1-16 | \$650,000 | | | | |
| 18 | 省水器材、實習實驗、校園安全設播、環保廢棄物處理、無障礙空間設施及其他永續校園綠化等相關設施#1 | \$2,300,000 | | | | |
| 合計 | 共18筆 | \$17,577,662 | | | | |

南臺學校財團法人南臺科技大學內部稽核工作底稿

| 稽核事項 (編號) | | 獎補助：請採購程序及實施作業 (CB) | 稽核日期 | 109.10.20 |
|--------------|--|---|---|---------------------------|
| | | | 頁次 | 第2頁，共2頁 |
| 受稽核單位 | | 總務處事務組 | | |
| 序號 | 稽核程式 | 稽核說明 | 稽核結果 | 稽核建議 及改善追 蹤報告 頁次 |
| 2 | 符合「政府採購法」第4條之採購案(補助金額在公告金額以上且補助金額占採購金額半數以上者)，是否依「政府採購法」相關規定辦理。 | 同稽核程式第1點之稽核說明，抽查樣本符合左列規定者，均依政府採購法辦理。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| 3 | 各項採購單價是否參照臺灣銀行聯合採購標準。 | 經詢問總務處事務組承辦人，未能以共同供應契約辦理統一請採購之電腦設備採購案，主要係購買非標準品之電腦設備或外加自動還原卡或固態硬碟等非於採購標準中之其他組件(合計價格逾10萬以上)，經檢視抽查樣本，未發現有與所述重大不符情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |

期中稽核人員：陳宇茜、鄭雅文

南臺學校財團法人南臺科技大學內部稽核工作底稿

| | | | | |
|--------------|-----------------------------------|------|-----------|---------------------------|
| 稽核事項 (編號) | 獎補助：財產管理辦法與制度、 財產管理及使用情形作業(CD) | 稽核日期 | 109.10.28 | |
| | | 頁次 | 第1頁，共3頁 | |
| 受稽核單位 | 總務處保管組 | | | |
| 序號 | 稽核程式 | 稽核說明 | 稽核結果 | 稽核建議 及改善追 蹤報告 頁次 |

| | | | | |
|---|---|---|---|--|
| 1 | 是否明訂財產管理相關辦法或規章。 | 查本校財產管理訂有相關辦法，有關財產之登錄、移轉、借用及報廢係依下列規定辦理，各項辦法及最近一次修正通過會議時間彙整如下： 1.財物管理辦法(107/10/24校務會議修正通過) 2.財產攜出管制辦法(093/11/08行政會議修正通過) 3.財物報廢實施要點(107/10/22行政會議修正通過) 4.財物遺失毀損處理施行細則(095/04/17行政會議修正通過) | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| 2 | 財產管理相關辦法是否含使用年限及報廢規定。 | 檢查本校「財物管理辦法」及「財物報廢實施要點」，已規範有關財產年限及報廢之規定，其使用年限係依行政院「財物標準分類」所規定各類財產之最低使用年限辦理。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| 3 | 儀器設備是否納入電腦財產管理系統。 | 承請採購程序及實施作業(CB)稽核程式第1點稽核說明之抽查樣本，經查詢本校電腦財產管理系統，均已納入檔案資料。經核對其儀器設備名稱、成本金額、單位及個數等資訊，未發現不符合情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| 4 | 儀器設備相關資料(如：廠牌、供應商、驗收日期、財產增加日期及保固期限等項目欄位)是否確實登錄備查。 | 承請採購程序及實施作業(CB)稽核程式第1點稽核說明之抽查樣本，核對財產管理系統之左列資訊，業已確實登錄備查，未發現不符合情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| 5 | 儀器設備是否列有「○○○年度教育部獎補助」字樣之標籤。 | 經詢問總務處保管組業務承辦人員，以獎勵補助經費購置之財產設備均會發放及貼有「109年度教育部獎補助」字樣之財產標籤。抽 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |

南臺學校財團法人南臺科技大學內部稽核工作底稿

| 稽核事項 (編號) | | 獎補助：財產管理辦法與制度、 財產管理及使用情形作業(CD) | 稽核日期 頁次 | 109.10.28 第2頁，共3頁 |
|--------------|--|---|---|---------------------------|
| 受稽核單位 | | 總務處保管組 | | |
| 序號 | 稽核程式 | 稽核說明 | 稽核結果 | 稽核建議 及改善 追蹤報告 頁次 |
| | | 查電機系、機械系、計網中心、圖書館及流行音樂系儀器設備儀器設備，並查詢財產管理系統，均已張貼標籤並拍照留存備查。 | | |
| 6 | 儀器設備是否拍照存校備查，照片並註明設備名稱。 | 抽查本校電機系、機械系、計網中心、圖書館及流行音樂系儀器設備，經核對會計室照片存檔資料，均依規定拍照存校備查，並註明設備名稱。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| 7 | 圖書、期刊及教學媒體軟體是否加蓋「○○○年度教育部獎補助」字樣之標籤或戳章。 | 抽查資料庫(IEL Online 電子全文期刊資料庫)(資料庫優先序#1)及資本門查核重點2.1抽查之中文圖書(優先序1-13)及西文電子書(優先序1-6、1-26、1-36)等5筆，業已加蓋109年度教育部獎勵補助字樣之戳章。另外，抽查西文電子書「Decision Making in Engineering Design」及「Taguchi Methods for Robust Design」等2筆以及數位論文「A Thesis Presented in Partial Fulfillment of the Requirements for the Degree Doctor of Philosophy」及「Essays on the Spillover Effects of Whistleblowing on Peer Firms」等2筆，業於館藏查詢系統加註109年度教育部獎勵補助，未發現不符合情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| 8 | 是否符合「一物一號」原則。 | 承請採購程序及實施作業(CB)稽核程式第1點稽核說明之抽查樣本，抽查樣本經核對財產增加單，均依「一物一號」原則編列財產設備。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |

南臺學校財團法人南臺科技大學內部稽核工作底稿

| 稽 核 事 項 (編 號) | 獎補助：財產管理辦法與制度、 財產管理及使用情形作業(CD) | 稽 核 日 期 | 109.10.28 | |
|--------------------|--|--|---|-------------------------------|
| | | 頁 次 | 第3頁，共3頁 | |
| 受稽核單位 | 總務處保管組 | | | |
| 序 號 | 稽核程式 | 稽核說明 | 稽核結果 | 稽核建議 及改善追 蹤報 告 頁次 |
| 9 | 設備購置清冊是否將大項目之細 項廠牌規格、型號及校產編號等註 明清楚，並區分獎勵補助款及自籌 款支應項目。 | 核閱109年度獎勵補助資本門採購 之執行清冊，均已記載廠牌規格、 型號及財產編號，並區分獎勵補助 款及自籌款支應項目。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |

期中稽核人員：陳宇茜、鄭雅文

南臺學校財團法人南臺科技大學內部稽核工作底稿

| 稽核事項 (編號) | 獎補助：財產移轉、借用、報廢及遺失處理(CE) | 稽核日期 | 109.10.28 | |
|--------------|-------------------------|------|-----------|---------------|
| | | 頁次 | 第1頁，共2頁 | |
| 受稽核單位 | 總務處保管組 | | | |
| 序號 | 稽核程式 | 稽核說明 | 稽核結果 | 稽核建議及改善追蹤報告頁次 |

| | | | | |
|---|--------------------------------|--|---|--|
| 1 | 財產之移轉、借用、報廢及遺失處理是否明訂相關規範。 | <p>檢查本校法規，財產之移轉係依照「南臺科技大學財物管理辦法」；借用係依照「南臺科技大學財物管理辦法」及「南臺科技大學財產攜出管制辦法」；報廢及遺失處理則分別依照「南臺科技大學財物報廢實施要點」及「南臺科技大學財物遺失毀損處理施行細則」，以上均由總務處保管組制訂，各相關法規及近期修正通過會議時間詳如財產移轉、借用、報廢及遺失處理作業(CE)稽核程式第1點之稽核說明。</p> | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| 2 | 財產之移轉、借用、報廢及遺失處理是否依學校所訂辦法規章執行。 | <p>1.移轉： 抽查移轉申請單編號10、20、30、40及50等5筆，均依「南臺科技大學財物管理辦法」規定辦理，未發現不符合情事。</p> <p>2.報廢： (1)檢查總務處保管組提供之「108學年度報廢教育部補助款所購置設備統計表」(該批報廢業於本校第109-05次行政會議及第15屆第11次董事會提報)，自其中抽查4筆財產(物品)損毀報廢單：資訊管理系(1090731B005)、機械工程系(1090507B002)、華語中心(1090727B003)及計網中心(1090731B003)，業依規定陳送財產(物品)損毀報廢單，經單位主管審核，並由總務處保管組彙整陳送簽呈，業奉校長於</p> | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |

南臺學校財團法人南臺科技大學內部稽核工作底稿

| 稽核事項 (編號) | 獎補助：財產移轉、借用、報廢 及遺失處理(CE) | 稽核日期 | 109.10.28 | |
|--------------|-----------------------------|---|---|---------------------------|
| | | 頁次 | 第2頁，共2頁 | |
| 受稽核單位 | 總務處保管組 | | | |
| 序號 | 稽核程式 | 稽核說明 | 稽核結果 | 稽核建議 及改善追 蹤報告 頁次 |
| | | <p>109年6月3日及109年9月2日核決，未發現重大不符合情事。</p> <p>(2)抽查計網中心—「資料儲存伺服器主機」(財產編號：3140101-01；成本：3,537,600元)、「伺服器主機」(財產編號：3140101-03；成本：1,651,792元)及「VM-1高速流量管理模組」(財產編號：3100506-19；成本：1,400,000元)，業經貴儀小組派員評估，並將評估結果記錄於審查單中，經召集人審核決行，未發現異常情事。</p> <p>3.借用： 經詢問總務處保管組業務承辦人員，截至稽核日止，未發生借用或遺失之情事。</p> | | |
| 3 | 財產移轉、借用、報廢及遺失相關記錄是否完備。 | 承稽核程式第1點之樣本，檢查「財產、物品移交清冊」及「財產(物品)損毀報廢單」均記錄完備，未發現重大不符合情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |

期中稽核人員：陳宇茜、鄭雅文

南臺學校財團法人南臺科技大學內部稽核工作底稿

| 稽核事項 (編號) | 獎補助：財產盤點制度及執行作業(CF) | 稽核日期 | 109.10.27 | |
|--------------|---------------------|---|---|-------------------|
| | | 頁次 | 第1頁，共1頁 | |
| 受稽核單位 | 總務處保管組 | | | |
| 序號 | 稽核程式 | 稽核說明 | 稽核結果 | 稽核建議及改善追蹤報告 頁次 |
| 1 | 財產盤點相關辦法或機制是否明訂。 | 檢查本校法規，總務處保管組已制訂「財物管理辦法」(107年10月24日校務會議修正通過)及「財產盤點實施細則」(97年3月3日行政會議修正通過)，並據以實施盤點。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| 2 | 財產盤點制度實施應與學校規定是否相符。 | 核閱109年度財產抽查盤點紀錄，各單位盤點均由總務處保管組會同會計室辦理，並留有保管人、保管單位主管、會計室及總務處保管組負責人員簽名，未發現不符合事項。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |
| 3 | 財產盤點相關記錄是否完備。 | 經檢查財產盤點紀錄表，其盤點紀錄均已完備，未發現有重大不符合情事。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 | |

期中稽核人員：陳宇茜、鄭雅文

南臺學校財團法人南臺科技大學內部稽核工作底稿

| | | | |
|--------------|-------------------------|------|-----------------------|
| 稽核事項 (編號) | 獎補助：前一年度缺失及異常事項改善情形(DA) | 稽核日期 | 109.10.30 |
| | | 頁次 | 第1頁，共2頁 |
| 受稽核單位 | 全校 | | |
| 序號 | 稽核程式 | 稽核說明 | 稽核結果 稽核建議及改善追蹤報告頁次 |

| | | | |
|---|------------------------------|--|---|
| 1 | 核定版支用計畫書審查意見追蹤是否檢討及修正。 | 經檢視年度核定版支用計畫書審查意見，各單位均已提出檢討及修正。 | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 |
| 2 | 前一年度實地訪視/書面審查所提建議事項是否追蹤確實改善。 | 1.查閱108年度獎勵補助專案稽核報告，相關缺失及異常事項均已改善完竣，109年度未有需進一步追蹤之情事。 2.108年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評書面審查，各單位均已回覆意見並提出改善措施，茲臚列委員意見追蹤記錄如下： | <input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分不符 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 |

【成效構面】第參部分、採購案件執行情形

| 項次 | 委員意見 | 單位回覆 | 109年度追蹤 |
|----|---|--|---|
| 4 | 部分採購案之「開標日」與「決標日」不在同一日，往往間隔若干天左右。依「政府採購法施行細則」第 69 條規定，「機關辦理減價或比減價格結果在底價以內時，除有本法第 58 條總標價或部分標價偏低之情形者外，應即宣布決標」，學校採購作業程序之合理性有待進一步瞭解。 | 1.感謝委員提醒。本校採購案之開標與決標，係依政府採購法及其施行細則相關規定辦理。 2.本校辦理採購案，倘減價或比減價格結果在底價以內時，其「開標日」與「決標日」均為同一日；惟如減價或比減價格結果未逾底價百分之八而不逾預算數額，且確有緊急情事需決標時，本校依政府採購法第 53 條有關訂有底價之超底價決標之「決標日」為底價核定人或其授權人核定日之規定辦理，故「開標日」與「決標日」會有不在同一日之情形。 | 查核 109 年度獎補助請採購作業，抽查採購案件 5 筆：永續校園綠化標餘款 3~4、教學及研究設備優先序 154、166、標餘款 1-1~1-4 以及校園安全優先序 1，若減價或比減價格結果在底價以內時，即宣布「決標」，若減價或比減價格結果未逾底價百分之八而不逾預算數額，且有緊急情事需決標時，依政府採購法第 53 條相關規定辦理。 |
| 6 | 部分採購項目之驗收完成日與付款完成日相隔逾 2 個月。建議學校參酌「政府採購法」第 73-1 條所訂時程，於驗收完成 | 1.感謝委員提醒。有關優先序#3~9、11、14~19 等項目，驗收完成日為 108 年 5 月 24 日，付款完成日為 7 月 24 日，謹說明如下： | 同上述所抽查案件，永續校園綠化標餘款優先序 3 為 109 年 10 月 13 日驗收，於 109 年 12 月 19 日完成付款、教學及研究 |

南臺學校財團法人南臺科技大學內部稽核工作底稿

| | | | |
|--------------|-------------------------|------|---------------|
| 稽核事項 (編號) | 獎補助：前一年度缺失及異常事項改善情形(DA) | 稽核日期 | 109.10.30 |
| | | 頁次 | 第2頁，共2頁 |
| 受稽核單位 | 全校 | | |
| 序號 | 稽核程式 | 稽核說明 | 稽核結果 |
| | | | 稽核建議及改善追蹤報告頁次 |

| | | | |
|---|---|--|--|
| | 後儘早完成付款手續，避免執行程序延宕過久。 | <p>(1)是案首次發票開立日為108年5月17日，而於108年5月24日驗收完成。</p> <p>(2)於審核憑證資料時，因發票相關登載資料有誤，遂依「政府採購法」第73-1條第3項通知承商補正。承商於108年7月17日始將補正之發票送達，而於7月24日完成付款。</p> <p>2.本校驗收事宜均參考「政府採購法」第73-1條所訂時程辦理，並於驗收完成後儘速完成付款手續。</p> | 設備優先序154為109年10月30日驗收，於109年12月9日完成付款、優先序166為109年10月12日驗收，於109年11月11日完成付款，以及校園安全優先序1為109年7月8日驗收，於109年7月29日完成付款，均依「政府採購法」第73-1條所訂時程辦理。 |
| 7 | 共同供應契約採購案明細列表，部分案件之「請購日」與「下訂日」間隔在3個月以上。使用單位提出請購後，學校宜掌握時效儘早辦理採購事宜，以利所購設備能儘速投入教學使用。 | 感謝委員提醒。依規定，辦理共同供應契約下訂時，須檢附補助機關核定之文號，而108年補助案核定日期為108年4月18日，本校為加速採購程序，期於新學年度開始即可提供師生教學使用，爰於補助案核定文號取得前，即依相關規定先辦理採購事宜，並於補助核定文號取得後始完成下訂，故有部分案件之「請購日」與「下訂日」間隔期間較長情形。 | 查核109年度獎補助請採購作業，抽查採購案件2筆：095500014、094001009「請購日」與「下訂日」於同一天，皆為109年4月17日。 |

期中稽核人員：陳宇茜、鄭雅文

南臺科技大學
109 年度獎勵補助私立技專校院整體發展經費專案稽核報告

| 【第壹部分】經費支用與規劃 | | | |
|--------------------------|---|---|---------|
| 稽核要項 | 查核重點 | 查核說明及建議 | 改善措施或計畫 |
| 1.經費執行分配比例—相關比例計算不含自籌款金額 | 1.1 學校自籌款(配合款)占總獎勵補助經費比例應 $\geq 10\%$ 。 | 依獎勵補助執行清冊重新核算，學校自籌款占總獎勵補助經費比例為 $10.90\%(17,244,825/158,278,895)$ 大於 10% ，符合左列規定。 | — |
| | 1.2 資本門占總獎勵補助款比例應介於 $50\sim 55\%$ 。 | 依獎勵補助執行清冊重新核算，資本門占總獎勵補助款比例為 $50\%(79,139,448/158,278,895)$ ，介於 $50\sim 55\%$ ，符合左列規定。 | — |
| | 1.3 經常門占總獎勵補助款比例應介於 $45\sim 50\%$ 。 | 依獎勵補助執行清冊重新核算，經常門占總獎勵補助款比例為 $50\%(79,139,447/158,278,895)$ ，介於 $45\sim 50\%$ ，符合左列規定。 | — |
| | 1.4 獎勵補助經費不得支用於興建校舍工程建築、建築貸款利息補助。 | 核閱獎勵補助經費執行清冊及專帳明細，未發現有款項支用於興建校舍工程建築、建築貸款利息補助之情事，符合左列規定。 | — |
| | 1.5 若支用於重大天然災害及不可抗力因素所致需修繕之校舍工程，應於支用計畫中敘明理由並報部核准，於資本門經費 50% 內勻支。 | 核閱獎勵補助經費執行清冊及專帳明細，未發現有款項支用於重大天然災害及不可抗力因素所致需修繕之校舍工程，未有左列情事。 | — |
| | 1.6 學生事務及輔導相關設備(以購置學生社團活動所需之器材設備)占資本門比例應 $\geq 2\%$ 。 | 依獎勵補助執行清冊重新核算，學生事務及輔導相關設備占資本門比例為 $3.41\%(2,700,000/79,139,448)$ ，大於 2% ，符合左列規定。 | — |
| | 1.7 教師編纂教材、製作教具、改進教學、研究、研習(包括學輔相關政策之研習)、進修、著作、升等送審等項目占經常門比例應 \geq | 依獎勵補助執行清冊重新核算，改善教學、教師薪資及師資結構項目占經常門比例為 $84.64\%(66,981,036 /79,139,447)$ ，大於 60% ，符合左列規定。 | — |

| 【第壹部分】經費支用與規劃 | | | |
|---------------------|---|---|---------|
| 稽核要項 | 查核重點 | 查核說明及建議 | 改善措施或計畫 |
| | 60%。 | | |
| | 1.8 行政人員相關業務研習及進修經費占經常門比例應 $\leq 5\%$ 。 | 依獎勵補助執行清冊重新核算，行政人員業務研習及進修項目占經常門比例0.53%(420,432/79,139,447)，小於5%，符合左列規定。 | — |
| | 1.9 學生事務及輔導相關工作經費占經常門比例應 $\geq 2\%$ 。 | 依獎勵補助執行清冊重新核算，學生事務及輔導相關工作項目占經常門比例為2.26%(1,785,100/79,139,447)，大於2%，符合左列規定。 | — |
| | 1.10 外聘社團指導教師鐘點費占經常門學輔相關工作經費比例應 $\leq 25\%$ 。 | 依獎勵補助執行清冊重新核算，外聘社團指導教師鐘點費占經常門學輔相關工作經費比例為16.25%(290,000/1,785,100)，小於25%，符合左列規定。 | — |
| 2.經、資門歸類 | 2.1 經、資門劃分應依「財物標準分類」規定辦理—單價1萬元以上且使用年限在2年以上者，列作資本支出。 | 1.核閱獎勵補助款執行清冊及支用計畫書，其單價1萬元以上且使用年限超過2年者，均係依規定列作資本支出。 2.經執行獎勵補助款經常門查核工作，未發現有符合左列應作資本支出，卻列於經常門之費用。 | — |
| 3.獎勵補助經費使用時之申請程序 | 3.1 針對獎勵補助經費之使用是否明訂書面申請程序相關規定。 | 檢查109年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費支用計畫書，本校相關使用獎勵補助經費辦法均已訂定，並置於計畫書附件。 | — |
| 4.專責小組之組成辦法、成員及運作情形 | 4.1 是否設置專責小組並訂定其組成辦法(如：組成成員、開議門檻、表決門檻、召開次數...等)。 | 查閱本校「推動教育部獎勵補助整體發展經費專責小組設置辦法」(109年7月13日行政會議修正通過)，已訂定有關專責小組條文設置規範，並就左列項目詳細規定。 | — |
| | 4.2 專責小組成員是否包括各系(含共同科)代表，並由各系自行推舉產生。 | 109年度推動教育部獎勵補助整體發展經費專責小組會議共召開3次，分別於108年11月13日、109年3月18日及7月2日，檢查會議之會議紀錄及簽到表，均依「推動教育部獎勵補助整體發展經費專責小組設置辦法」第2條之規定辦理；小組成員包含 | — |

| 【第壹部分】經費支用與規劃 | | | |
|----------------|--|---|---------|
| 稽核要項 | 查核重點 | 查核說明及建議 | 改善措施或計畫 |
| | | 當然委員18人及選任委員28人，共計46人。其中，選任委員均係由全校各系推舉產生，符合左列規定。 | |
| | 4.3 專責小組會議召開及決議是否依學校所訂辦法執行。 | 承查核重點4.2查核說明，經檢查會議紀錄及簽到表，其開會門檻及決議程序符合「推動教育部獎勵補助整體發展經費專責小組設置辦法」第3條之規定。 | — |
| | 4.4內部專兼任稽核人員應不得擔任專責小組成員。 | 承查核重點4.3查核說明，經檢查專責小組會議紀錄及簽到表，專責小組成員與稽核人員未有重疊之情形。 | — |
| 5.專款專帳處理原則 | 5.1各項獎勵補助經費應據實核支，並採專款專帳管理。 | 1.抽核本校109年度資本門及經常門各項獎勵補助經費項目資料，其申請與核支程序未發現不符合之情事。相關查核說明詳BA-獎勵補助教師相關辦法制度及辦理情形、BB-行政人員相關業務研習及進修活動之辦理，及CB-請採購程序及實施之工作底稿。 2.查核本校109年度各項獎勵補助案件之獎勵補助經費及配合款經費均以專款專帳方式處理，支出憑證分別裝訂成冊。 | — |
| 6.獎勵補助款支出憑證之處理 | 6.1 是否依「教育部獎勵補助款支出憑證免送審配合作業相關事項」辦理。 | 抽查 109 年度整體發展獎勵補助款經費之相關核銷憑證，均符合「教育部獎勵補助支出憑證免送審配合作業相關事項」規定辦理。相關抽查紀錄說明請參閱 BA-獎勵補助教師相關辦法制度及辦理情形、BB-行政人員相關業務研習及進修活動之辦理，及 CB-請採購程序及實施期中及期末工作底稿。 | — |
| | 6.2 是否依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」會計事務處理原則辦理。 | 抽查 109 年度整體發展獎勵補助款經費之相關會計紀錄及憑證，已依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」會計事務處理原則辦理。相關抽查紀錄說明請參閱 BA-獎勵補助教師相關辦法制度及辦理情形、BB-行政人員相關業務研習及進修活動之辦理，及 CB-請採購程序及實施期中及期末工作 | — |

| 【第壹部分】經費支用與規劃 | | | |
|----------------|---|--|---------|
| 稽核要項 | 查核重點 | 查核說明及建議 | 改善措施或計畫 |
| | | 底稿。 | |
| 7.原支用計畫變更之處理 | 7.1原報部之獎勵補助款支用項目、規格、數量及細項等改變，應經由專責小組會議通過。 | 查閱核定版支用計畫書與執行清冊之支用項目、規格、數量及細項等，109年度獎勵補助經費變更項目計1筆，此項變更為執行清冊教學及研究設備優先序5「捏合機」(預估總價1,300,000元)，其變更已由本校化材系圖書暨儀器設備規劃委員會議於108年10月14日討論通過，並提109年7月2日之109年度推動教育部獎勵補助整體發展經費專責小組第二次專責小組會議通過。經查閱專責小組會議紀錄，變更項目對照表及變更理由均確實記錄。 | — |
| | 7.2會議紀錄(包括簽到單)、變更項目對照表及理由應存校備查。 | 同經費支用與規劃查核重點7.1查核說明，該會議紀錄(包括簽到單)、變更項目對照表及理由均已存校備查。 | — |
| 8.獎勵補助款執行年度之認定 | 8.1 是否配合政府會計年度(1.1~12.31)，於年度內執行完竣一指已完成核銷並付款，12月31日前尚未發生債務關係或契約責任者，應即停止支用；其已發生者(12月31日前驗收完成並做應付傳票)，應於次年1月15日截止支付。 | 查閱109年度獎勵補助款執行清冊之付款日期，並詢問會計室業務承辦人員，本(109)年度經常門及資本門案件均於年度內完成核銷及付款程序，未發現有不符之情事。 | — |
| | 8.2 若未執行完畢，是否於當年度12月25日前行文報部辦理保留，並於規定期限內執行完成。 | 同經費支用與規劃查核重點8.1查核說明，109年度經常門及資本門案件均於年度內完成核銷及付款程序，未有左列情事。 | — |
| 9.相關資料上網公告情形 | 9.1 前一學年度會計師查核報告、獎勵補助執行清冊、會議紀 | 1.檢查本校會計室網頁「校務及財務公開資訊專區→學校其他重要資訊→會計師查核報告」，108學年度會計師查核報告依 | — |

| 【第壹部分】經費支用與規劃 | | | |
|---------------|--|---|---------|
| 稽核要項 | 查核重點 | 查核說明及建議 | 改善措施或計畫 |
| | 錄(包括專責小組會議紀錄及簽到單、公開招標紀錄及簽到單)、稽核報告(包括期中稽核會議紀錄)及核定版支用計畫等資料是否備文報部，並公告於學校網站。 | 規定公告於學校網站。 2.檢查本校會計室「教育部獎勵補助款運用相關資料」網頁，並詢問會計室業務承辦人，108年度獎勵補助執行清冊、會議紀錄、稽核報告及核定版支用計畫等資料業於109年2月19日以南科大會字第1090001347號函報部備查，並依規定公告於學校網站。 | |

| 【第貳部分】經常門 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|---|---|-----------|-----------------|---------|---|---------------|---------------|---|-------------------|----------------|---|---------------|---------------|---|-------------------|----------------|---|---------------|----------------|---|------------|---------------|---|-------------------|---------------|---|-------------|---------------|---|---------------|----------------|--|
| 稽核要項 | 查核重點 | 查核說明及建議 | 處理措施或改善計畫 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.獎勵補助教師相關辦法制度及辦理情形 | 1.1獎勵補助教師辦法及相關制度是否明訂(內容包含如：申請程序、審查程序、審查標準、核發金額...等)，並定期審查條文內容並予以修正。 | 1.檢視本校網頁行政章則彙編專區，並查詢各辦法及要點等相關制度，業已明訂查核重點所示申請程序、審查程序、審查標準及核發金額等。 2.有關本校適用109年度教育部獎勵補助教師辦法及其相關制度，最近一次審查通過會議時間彙整如下： | — | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | <table border="1"> <thead> <tr> <th>項次</th> <th>本校獎勵補助教師辦法及相關制度</th> <th>通過時間及會議</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>運用教育部獎補助款獎助辦法</td> <td>108/10/23校務會議</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>教師個人或指導學生參與競賽獎勵要點</td> <td>107/01/24校教評會議</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>排課及教師授課鐘點實施要點</td> <td>108/01/02行政會議</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>獎助教師編纂教材及製作教具執行要點</td> <td>107/01/24校教評會議</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>教學優良教師遴選與獎勵辦法</td> <td>106/11/14校教評會議</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>服務學習課程實施辦法</td> <td>108/08/26行政會議</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>教師專業證照暨輔導學生考照獎勵要點</td> <td>109/10/05行政會議</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>國際技藝能競賽補助要點</td> <td>108/01/02行政會議</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>教師研究及產學合作獎勵辦法</td> <td>109/01/14校教評會議</td> </tr> </tbody> </table> | 項次 | 本校獎勵補助教師辦法及相關制度 | 通過時間及會議 | 1 | 運用教育部獎補助款獎助辦法 | 108/10/23校務會議 | 2 | 教師個人或指導學生參與競賽獎勵要點 | 107/01/24校教評會議 | 3 | 排課及教師授課鐘點實施要點 | 108/01/02行政會議 | 4 | 獎助教師編纂教材及製作教具執行要點 | 107/01/24校教評會議 | 5 | 教學優良教師遴選與獎勵辦法 | 106/11/14校教評會議 | 6 | 服務學習課程實施辦法 | 108/08/26行政會議 | 7 | 教師專業證照暨輔導學生考照獎勵要點 | 109/10/05行政會議 | 8 | 國際技藝能競賽補助要點 | 108/01/02行政會議 | 9 | 教師研究及產學合作獎勵辦法 | 109/01/14校教評會議 | |
| 項次 | 本校獎勵補助教師辦法及相關制度 | 通過時間及會議 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 運用教育部獎補助款獎助辦法 | 108/10/23校務會議 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 教師個人或指導學生參與競賽獎勵要點 | 107/01/24校教評會議 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 排課及教師授課鐘點實施要點 | 108/01/02行政會議 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | 獎助教師編纂教材及製作教具執行要點 | 107/01/24校教評會議 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | 教學優良教師遴選與獎勵辦法 | 106/11/14校教評會議 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | 服務學習課程實施辦法 | 108/08/26行政會議 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | 教師專業證照暨輔導學生考照獎勵要點 | 109/10/05行政會議 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | 國際技藝能競賽補助要點 | 108/01/02行政會議 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | 教師研究及產學合作獎勵辦法 | 109/01/14校教評會議 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 【第貳部分】經常門 | | | | | |
|-----------|---|---|------------------------|----------------|-------------|
| | | 10 | 提升教師研發能量經費補助要點 | 108/07/04校教評會議 | |
| | | 11 | 專任教師出席國際會議補助辦法 | 109/01/14校教評會議 | |
| | | 12 | 教師參與國內研習活動補助要點 | 107/10/12校教評會議 | |
| | | 13 | 教師聘任暨升等評審辦法 | 108/12/25校務會議 | |
| | | 14 | 參與大學社會責任績優教師獎勵要點 | 109/03/02行政會議 | |
| | | 15 | 使用教育部獎勵補助款舉辦學術活動經費補助要點 | 99/07/30校教評會議 | |
| | 1.2 獎勵補助教師辦法是否經相關會議審核通過後，依學校相關行政程序公告周知。 | 同經常門查核重點1.1查核說明，經查相關辦法均經相關會議審核通過後，依相關行政程序公告於承辦單位及本校網頁行政章則彙編專區，並透過校園訊息公告及E-mail予全校各單位及教職員。 | | | — |
| | 1.3 獎勵補助教師案件之執行是否符合改善教學及師資結構為主之支用精神。 | 改善教學、教師薪資及師資結構等項目金額為66,981,036元，占經常門比例為84.64%(66,981,036/79,139,447)，符合左列規定。 | | | — |
| | 1.4 獎勵補助教師案件是否避免集中於少數人或特定對象。 | 1.檢查及計算109年度獎勵補助經費執行清冊之經常門經費執行表，改善教學、教師薪資及師資結構等項目金額為66,025,154元(不含學校自辦研習活動955,882元)，本校109年度專任教師549人(不含教官10人)，共補助357人，占專任教師人數比例65.03%(357/549)，平均每位教師補助金額為42,247元(15,082,125/357)，未有集中於少數或特定教師之情事。 2.109年度獎勵補助教師最高金額為332,190元，符合本校「運用教育部獎勵補助款獎助辦法」第7條之規定，每位教師每年獲得教育部獎勵補助金額最高為60萬元整。 | | | — |
| | 1.5 獎勵補助教師案之執行是否於法有據。 | 同經常門查核重點1.1查核說明，並檢查獎勵補助款執行清冊，獎勵補助案件均符合相關辦法規定。 | | | — |
| | 1.6 是否依學校所訂辦法規章執行 | 1.查核109年度獎勵補助款執行清冊，並依據學校所訂之各項辦法 | | | 關於左列查核說明2，經 |

【第貳部分】經常門

(如：申請程序、審查程序、審查標準、核發金額...等)。

進行抽查，抽查樣本彙整如下表：

| 支用項目 | 執行清冊對應優先序 | 筆數 |
|--------------------|----------------------|----|
| 一、新聘(3年內)專任教師薪資 | #9、#23、#28、#30 | 4 |
| 二、提高現職專任教師薪資 | #125、#221、#390、#483 | 4 |
| 三、現職專任教師彈性薪資 | 109年度未支用，爰不適用左列查核重點。 | |
| 四、推動實務教學 | | |
| 1.教師個人或指導學生參與競賽獎勵 | #103、#248、#274、#350 | 4 |
| 2.排課及教師授課鐘點(全英語授課) | #523、#537 | 2 |
| 3.獎助教師編纂教材及製作教具 | #2、#49、#65 | 3 |
| 4.教學優良教師遴選與獎勵 | #369、#374、#382 | 3 |
| 5.推動服務學習課程 | #447、#510 | 2 |
| 6.教師專業證照暨輔導學生考照獎勵 | #606、#609 | 2 |
| 7.參與大學社會責任績優教師獎勵 | #589~590 | 2 |
| 五、研究 | | |
| 1.國際技藝能競賽 | #304 | 1 |
| 2.教師研究及產學合作獎勵 | #14、#172、#188 | 3 |
| 3.提升教師研發能量 | #276、#278、#281 | 3 |
| 六、研習 | | |

詢問會計室承辦人，表示該二代健保誤植差額已無法更動，並已調整至其他經費支應。此項係屬偶發性作業錯誤，風險屬性屬中度風險，為避免類似誤植金額情事再次發生，爰建議會計室應謹慎作業，本項並續予追蹤。

【第貳部分】經常門

| | | <table border="1"> <tr> <td>1.教師參與國內研習活動</td> <td>#82</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>2.專任教師出席國際會議</td> <td>#94、#95、#97</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>七、進修</td> <td colspan="2">109年度未支用，爰不適用左列查核重點。</td> </tr> <tr> <td>八、升等送審</td> <td>#3、#6、#16</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>九、自辦</td> <td>#1、#4</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>外聘社團</td> <td>#39~40</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>學生事務及輔導相關物品</td> <td>#3~4</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>其他學輔相關工作經費</td> <td>#36、#40、#42</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>資料庫</td> <td>#1</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>兼任教師</td> <td>#9、#18、#39、#46、#66</td> <td>5</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td></td> <td>55</td> </tr> </table> <p>2.查核上述樣本，其中自辦研習優先序#4執行清冊所載總金額203,055元與實際稽核計算之金額202,499元不一致，差異556元，經與會計室承辦人確認為二代健保費誤植，多報556元，詳細執行情形請參閱BA-獎勵補助教師相關辦法制度及辦理情形之期末稽核工作底稿。</p> | 1.教師參與國內研習活動 | #82 | 1 | 2.專任教師出席國際會議 | #94、#95、#97 | 3 | 七、進修 | 109年度未支用，爰不適用左列查核重點。 | | 八、升等送審 | #3、#6、#16 | 3 | 九、自辦 | #1、#4 | 2 | 外聘社團 | #39~40 | 2 | 學生事務及輔導相關物品 | #3~4 | 2 | 其他學輔相關工作經費 | #36、#40、#42 | 3 | 資料庫 | #1 | 1 | 兼任教師 | #9、#18、#39、#46、#66 | 5 | 合計 | | 55 | |
|-----------------------------|---|---|-------------------------|-----------|----|--------------|-------------|---|-------------------------|----------------------|--|--------|-----------|---|------|-------|---|------|--------|---|-------------|------|---|------------|-------------|---|-----|----|---|------|--------------------|---|----|--|----|--|
| 1.教師參與國內研習活動 | #82 | 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.專任教師出席國際會議 | #94、#95、#97 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 七、進修 | 109年度未支用，爰不適用左列查核重點。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 八、升等送審 | #3、#6、#16 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 九、自辦 | #1、#4 | 2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 外聘社團 | #39~40 | 2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 學生事務及輔導相關物品 | #3~4 | 2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他學輔相關工作經費 | #36、#40、#42 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 資料庫 | #1 | 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 兼任教師 | #9、#18、#39、#46、#66 | 5 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | | 55 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>2.行政人員相關業務研習及進修活動之辦理</p> | <p>2.1 獎勵補助行政人員相關業務研習及進修活動辦法是否經相關會議審核通過後，依學校相關行政程序公告周知。</p> | <p>檢視本校網頁行政章則彙編專區，本校行政人員獎勵補助款訂有下列辦法及制度，並經相關會議通過：</p> <p>1.運用教育部獎補助款獎助辦法(108/10/23校務會議修正通過)</p> <p>2.職工在職進修訓練實施要點(107/10/22行政會議修正通過)</p> | <p align="center">—</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <p>2.2 獎勵補助行政人員研習及進修案件應與其業務相關。</p> | <p>1.查核本校行政人員研習、進修及學校自辦行政人員研習，各項目抽查樣本彙整如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>支用項目</th> <th>執行清冊對應優先序</th> <th>筆數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>一、行政人員進修</td> <td>#2、#10</td> <td>2</td> </tr> </tbody> </table> | 支用項目 | 執行清冊對應優先序 | 筆數 | 一、行政人員進修 | #2、#10 | 2 | <p align="center">—</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支用項目 | 執行清冊對應優先序 | 筆數 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 一、行政人員進修 | #2、#10 | 2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

【第貳部分】經常門

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|---|---|-------------------------|---|--------------|-------|---|----|--|---|--|--|
| | | <table border="1"> <tr> <td>二、行政人員業務研習</td> <td>#45、#49、#54</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>三、學校自辦行政研習活動</td> <td>#7、#9</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td></td> <td>7</td> </tr> </table> | 二、行政人員業務研習 | #45、#49、#54 | 3 | 三、學校自辦行政研習活動 | #7、#9 | 2 | 合計 | | 7 | | |
| 二、行政人員業務研習 | #45、#49、#54 | 3 | | | | | | | | | | | |
| 三、學校自辦行政研習活動 | #7、#9 | 2 | | | | | | | | | | | |
| 合計 | | 7 | | | | | | | | | | | |
| | <p>2.3 應避免集中於少數人或特定對象。</p> | <p>2.檢查抽查之行政人員研習及學校自辦行政人員研習等之研習活動手冊、研習議程及相關說明文件等，均與行政人員業務相關，未發現重大不符合情事。</p> <p>3.檢查抽查之行政人員進修申請案件，係依「職工在職進修訓練實施要點」規定申請及辦理，未發現重大不符合情事。</p> | <p>1.檢查及計算109年度獎勵補助經費執行清冊之經常門經費執行表，行政人員業務研習及進修活動之經費為420,432元(含自辦研習100,156元)，本校109年度行政人員213人(不含技工工友16人)，共補助60人，補助行政人員比例約佔28.17%(60/213)，平均每位受補助行政人員獎助金額5,583元(334,955/60)，未有集中於少數或特定行政人員之情事。</p> <p>2.109年度獎勵補助行政人員金額最高總計為30,000元，符合本校「運用教育部獎勵補助款獎助辦法」第7條規定：每位行政人員每年最高為6萬元整。</p> | <p align="center">—</p> | | | | | | | | | |
| | <p>2.4 相關案件之執行應於法有據。</p> | <p>檢查獎勵補助案件除訂有獎助行政人員辦法研習及進修制度外，案件之請採購及憑證核銷，均依校內規定辦理。</p> | | <p align="center">—</p> | | | | | | | | | |
| | <p>2.5 是否依學校所訂辦法規章執行(如：申請程序、審查程序、審查標準、核發金額...等)。</p> | <p>承經常門查核重點2.2所述抽查樣本，檢查簽呈、申請單及撥款清冊等，均依相關辦法及要點執行，未發現重大不符合情事。</p> | | <p align="center">—</p> | | | | | | | | | |
| <p>3.經費支用項目及標準</p> | <p>3.1 不得以獎勵補助款補助無授課事實、領有公家月退俸之教師薪資。</p> | <p>承經常門查核重點1.6查核說明所述樣本，經由本校「歷年課程資訊查詢」系統查詢各執行案件之教師，於108學年度第2學期及109學年度第1學期課表，均有授課事實，未發現不符合情事。</p> | | <p align="center">—</p> | | | | | | | | | |

| 【第貳部分】經常門 | | | |
|----------------|--|---|---|
| | 3.2 接受薪資補助教師應符合學校專任教師基本授課時數規定。 | 同經常門查核重點3.1查核說明，經詢問教務處課教組業務承辦人員，並至「歷年課程資訊查詢」系統核對，接受薪資補助教師之授課時數係符合本校「排課及教師授課鐘點實施要點」第8點之規定。 | — |
| | 3.3 各經費支用項目及標準是否參考「中央政府各機關用途別科目分類及執行標準表」之規定列支，且不得支用於校內人員出席費、稿費、審查費、工作費、主持費、引言費、諮詢費、訪視費及評鑑費等相關酬勞。 | 1.經檢查支用項目及標準係參考「中央政府各機關用途別科目分類及執行標準表」之規定列支。 2.承經常門查核重點1.6及2.2所述樣本，抽查各項執行案件之相關憑證，未發現左列不得支用於校內人員相關酬勞之情事。 | — |
| | 3.4 校內自辦研習活動應依「教育部及所屬機關(構)辦理各類會議講習訓練與研討(習)會管理要點」相關規定辦理。 | 承經常門查核重點1.6及2.2所述樣本，抽查學校自辦研習序號1、4及學校自辦行政研習活動序號7、9，有關經費核銷係符合左列要點之規定，未有不得編列之經費(紀念品、禮品及宣導品)。 | — |
| 4.經常門經費規劃與執行作業 | 4.1 獎勵補助案件之執行與核定版支用計畫書之差異幅度應在合理範圍(20%內)。 | 查核109年度獎勵補助案件之執行與核定版支用計畫書差異達20%計有3項，分別為改善教學、教師薪資及薪資結構之研習、行政人員業務研習及其他之軟體訂購費，經核閱109年7月2日召開之109年第二次專責小組會議紀錄，除軟體訂購費由補助款改列學校配合款外，教師之研習及行政人員業務研習均因疫情因素而取消或展延的案件增加，故依實際執行情形調整經費至新聘專任教師薪資，尚屬合理。 | — |
| | 4.2 獎勵補助案件之執行應有具體成果或報告留校備供查考。 | 承經常門查核重點1.6及2.2查核說明所述之抽查案件，核對抽查樣本清冊具體成果欄位及實際成果，均有成果或報告留校備查。 | — |

| 【第貳部分】經常門 | | | |
|-----------|-------------------------|--|---|
| | 4.3執行清冊獎勵補助案件之填寫應完整、正確。 | 承經常門查核重點1.6及2.2查核說明所述之抽查案件，經核對執行清冊所載之資料及核銷憑證內容，均填寫完整正確，未發現重大不符合情事。 | — |

| 【第參部分】資本門 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|--------------------------------------|--|-----------|--|--|----|-----------|------|---|-----------|-----------|---|-----------|-----------|---|-----------|-------------|---|-----------|-------------|---|------------|-----------|---|
| 稽核要項 | 查核重點 | 查核說明及建議 | 處理措施或改善計畫 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.請採購及財產管理辦法、制度 | 1.1應參考政府採購法規定，由總務單位負責訂定校內請採購規定及作業流程。 | 查閱本校採購辦法及採購作業要點業由總務處事務組參考政府採購法最新修正完成修訂。經檢查108年3月27日校務會議紀錄、108年4月18日董事會議事錄及108年7月1日行政會議紀錄，未發現不符合情事。 | — | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 1.2校內請採購規定及作業流程應經校務會議及董事會通過。 | 經查本校行政章則彙編平台，最近期採購辦法業於108年3月27日校務會議通過及108年4月18日董事會議通過；最近期採購要點業於108年7月1日行政會議修正通過，均符合左列規定。 | — | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.請採購程序及實施作業 | 2.1是否依學校所訂請採購規定及作業流程執行。 | <p>1.於期中及期末查核109年度獎勵補助經費採購案件分別計18及18案，均依本校所訂請採購規定及作業程序執行，未發現不符合情事。</p> <p>2.期中及期末抽查採購案號、執行清冊對應優先序及決標金額彙整如下：</p> <table border="1" data-bbox="880 1082 1722 1433"> <thead> <tr> <th colspan="3">期中稽核抽查樣本</th> </tr> <tr> <th>項次</th> <th>執行清冊對應優先序</th> <th>決標金額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>教學及研究設備#2</td> <td>\$743,800</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>教學及研究設備#3</td> <td>\$528,000</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>教學及研究設備#8</td> <td>\$2,454,936</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>教學及研究設備#9</td> <td>\$2,243,064</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>教學及研究設備#10</td> <td>\$546,000</td> </tr> </tbody> </table> | 期中稽核抽查樣本 | | | 項次 | 執行清冊對應優先序 | 決標金額 | 1 | 教學及研究設備#2 | \$743,800 | 2 | 教學及研究設備#3 | \$528,000 | 3 | 教學及研究設備#8 | \$2,454,936 | 4 | 教學及研究設備#9 | \$2,243,064 | 5 | 教學及研究設備#10 | \$546,000 | — |
| 期中稽核抽查樣本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 項次 | 執行清冊對應優先序 | 決標金額 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 教學及研究設備#2 | \$743,800 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 教學及研究設備#3 | \$528,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 教學及研究設備#8 | \$2,454,936 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | 教學及研究設備#9 | \$2,243,064 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | 教學及研究設備#10 | \$546,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

【第參部分】資本門

| | | 6 | 教學及研究設備#11 | \$495,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-------------|--|--|--------------|--|--|----------|--|--|----|-----------|------|---|------------|-----------|---|------------|-----------|---|-------------|-------------|---|-------------|-----------|---|-------------|-----------|
| | | 7 | 教學及研究設備#12 | \$1,010,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 8 | 教學及研究設備#13 | \$1,915,800 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 9 | 教學及研究設備#16 | \$1,400,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 10 | 教學及研究設備#20 | \$510,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 11 | 教學及研究設備#26 | \$423,700 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 12 | 教學及研究設備#65 | \$433,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 13 | 教學及研究設備#141 | \$1,026,900 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 14 | 圖書館自動化設備#3 | \$465,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 15 | 圖書期刊、教學媒體相關資源#1-6 | \$249,229 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 16 | 圖書期刊、教學媒體相關資源#1-13 | \$183,233 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 17 | 圖書期刊、教學媒體相關資源#1-16 | \$650,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 18 | 省水器材、實習實驗、校園安全設播、 環保廢棄物處理、無障礙空間設施及 其他永續校園綠化等相關設施#1 | \$2,300,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 合計 | 共18筆 | \$17,577,662 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | <table border="1"> <tr> <th colspan="3">期末稽核抽查樣本</th> </tr> <tr> <th>項次</th> <th>執行清冊對應優先序</th> <th>決標金額</th> </tr> <tr> <td>1</td> <td>教學及研究設備#21</td> <td>\$860,000</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>教學及研究設備#27</td> <td>\$457,000</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>教學及研究設備#154</td> <td>\$1,150,000</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>教學及研究設備#155</td> <td>\$800,000</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>教學及研究設備#156</td> <td>\$800,000</td> </tr> </table> | | | | | 期末稽核抽查樣本 | | | 項次 | 執行清冊對應優先序 | 決標金額 | 1 | 教學及研究設備#21 | \$860,000 | 2 | 教學及研究設備#27 | \$457,000 | 3 | 教學及研究設備#154 | \$1,150,000 | 4 | 教學及研究設備#155 | \$800,000 | 5 | 教學及研究設備#156 | \$800,000 |
| | | 期末稽核抽查樣本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 項次 | 執行清冊對應優先序 | 決標金額 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 1 | 教學及研究設備#21 | \$860,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 2 | 教學及研究設備#27 | \$457,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 教學及研究設備#154 | \$1,150,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | 教學及研究設備#155 | \$800,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | 教學及研究設備#156 | \$800,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

【第參部分】資本門

| | | | | | |
|--|--|----|--|-------------|--|
| | | 6 | 教學及研究設備#165 | \$6,865,000 | |
| | | 7 | 教學及研究設備#166 | \$1,010,000 | |
| | | 8 | 教學及研究設備-標餘款#1-1、1-2、1-3、1-4 | \$1,199,000 | |
| | | 9 | 教學及研究設備-標餘款#2、3 | \$1,111,980 | |
| | | 10 | 圖書館自動化設備#1 | \$333,200 | |
| | | 11 | 圖書期刊、教學媒體相關資源#1-26 | \$284,800 | |
| | | 12 | 圖書期刊、教學媒體相關資源#1-36 | \$306,381 | |
| | | 13 | 圖書期刊、教學媒體相關資源#1-37 | \$550,000 | |
| | | 14 | 省水器材、實習實驗、校園安全設播、環保廢棄物處理、無障礙空間設施及其他永續校園綠化等相關設施#1 | \$3,339,630 | |
| | | 15 | 省水器材、實習實驗、校園安全設播、環保廢棄物處理、無障礙空間設施及其他永續校園綠化等相關設施#2 | \$245,706 | |
| | | 16 | 省水器材、實習實驗、校園安全設播、環保廢棄物處理、無障礙空間設施及其他永續校園綠化等相關設施#3 | \$1,992,060 | |
| | | 17 | 省水器材、實習實驗、校園安全設播、環保廢棄物處理、無障礙空間設施及其他永續校園綠化等相關設施-標餘款#3 | \$2,663,799 | |
| | | 18 | 省水器材、實習實驗、校園安全設播、環保廢棄物處理、無障礙空間設施及 | \$2,359,756 | |

| 【第參部分】資本門 | | | | | | | | | |
|--------------|---|--|---|---------------------|--|----|-------|--------------|--|
| | | <table border="1"> <tr> <td></td> <td>其他永續校園綠化等相關設施-標餘款#4</td> <td></td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>共18筆。</td> <td>\$26,328,312</td> </tr> </table> | | 其他永續校園綠化等相關設施-標餘款#4 | | 合計 | 共18筆。 | \$26,328,312 | |
| | 其他永續校園綠化等相關設施-標餘款#4 | | | | | | | | |
| 合計 | 共18筆。 | \$26,328,312 | | | | | | | |
| | 2.2符合「政府採購法」第4條之採購案(補助金額在公告金額以上且補助金額占採購金額半數以上者)，是否依「政府採購法」相關規定辦理。 | 同資本門查核重點2.1查核說明，抽查樣本屬補助金額在公告金額以上者，以及補助金額占採購金額半數以上者，均依政府採購法辦理。 | — | | | | | | |
| | 2.3各項採購單價是否參照臺灣銀行聯合採購標準。 | 同資本門查核重點2.1查核說明，期末稽核抽查樣本序號8-教學及研究設備優先序107、109係屬共同供應契約，檢查其經費動支暨請購申請單及共同供應契約傳真訂單等文件，係參照臺灣銀行代辦共同供應契約之決標單價辦理。 | — | | | | | | |
| 3.資本門經費規劃與執行 | 3.1採購案件之執行與原核定版支用計畫書之差異幅度應在合理範圍(20%內)。 | <p>1.查閱109年度獎勵補助經費執行清冊及獎勵補助款支用計畫書附表，查執行清冊教學及研究設備優先序5「捏合機」(預估總價1,300,000元)實際未採購，此項變更於109年7月2日第二次專責小組會議第七案變更通過，經檢查會議紀錄等文件未發現異常情事，此項變更佔資本門實際支用獎勵補助款約1.64%(1,300,000/79,139,448)，差異幅度係於合理範圍。</p> <p>2.除上述變更外，其餘採購案件之執行與修正支用計畫書附表均一致，未發現重大差異。</p> | — | | | | | | |
| | 3.2獎勵補助經費資本門應優先支用於教學儀器設備。 | 核閱109年度經費支用計畫書及執行清冊，查資本門經費執行表之資本門投入總金額為79,139,448元，其中投入教學及研究設備金額為60,606,386元，占資本門預算76.58%(60,606,386/79,139,448)，大於60%，符合獎勵補助款優先支用於教學儀器設備規定。 | — | | | | | | |

【第參部分】資本門

| | 3.3採購案件是否區分獎勵補助款及自籌款支應項目。 | 檢查109年度經費支用計畫書及執行清冊，資本門經費執行表皆已區分獎勵補助款及自籌款支應項目，經核對核銷憑證，未發現不符合情事。 | — | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|---------------|------------|---------|---|--------|---------------|---|----------|---------------|---|----------|---------------|---|--------------|---------------|---|
| 4.財產管理辦法與制度、財產管理及使用情形 | 4.1 是否明訂財產管理相關辦法或規章。 | 本校財產管理訂有相關辦法，有關財產之登錄、移轉、借用及報廢係依下列規定辦理，各項辦法及最近一次修正通過會議時間彙整如下： <table border="1" data-bbox="860 491 1738 743"> <thead> <tr> <th>項次</th> <th>本校財產管理相關辦法</th> <th>通過時間及會議</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>財物管理辦法</td> <td>107/10/24校務會議</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>財產攜出管制辦法</td> <td>093/11/08行政會議</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>財物報廢實施要點</td> <td>107/10/22行政會議</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>財物遺失毀損處理施行細則</td> <td>095/04/17行政會議</td> </tr> </tbody> </table> | 項次 | 本校財產管理相關辦法 | 通過時間及會議 | 1 | 財物管理辦法 | 107/10/24校務會議 | 2 | 財產攜出管制辦法 | 093/11/08行政會議 | 3 | 財物報廢實施要點 | 107/10/22行政會議 | 4 | 財物遺失毀損處理施行細則 | 095/04/17行政會議 | — |
| | 項次 | 本校財產管理相關辦法 | 通過時間及會議 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 1 | 財物管理辦法 | 107/10/24校務會議 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2 | 財產攜出管制辦法 | 093/11/08行政會議 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 3 | 財物報廢實施要點 | 107/10/22行政會議 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | 財物遺失毀損處理施行細則 | 095/04/17行政會議 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.2 財產管理相關辦法是否含使用年限及報廢規定。 | 檢查本校「財物管理辦法」及「財物報廢實施要點」，已規範有關財產年限及報廢之規定，其使用年限係依行政院「財物標準分類」所規定各類財產之最低使用年限辦理。 | — | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.3 儀器設備是否納入電腦財產管理系統。 | 承資本門查核重點2.1查核說明抽查樣本，查詢本校電腦財產管理系統，均已納入檔案資料。經核對其儀器設備名稱、成本金額、單位及個數等資訊，未發現不符合情事。 | — | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.4 儀器設備相關資料(如：廠牌、供應商、驗收日期、財產增加日期及保固期限等項目欄位)是否確實登錄備查。 | 承資本門查核重點4.3查核說明，核對財產管理系統之左列資訊，業已確實登錄備查，未發現不符合情事。 | — | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.5 儀器設備是否列有「○○○年度教育部獎勵補助」字樣之標籤。 | 經詢問總務處保管組業務承辦人員，以獎勵補助經費購置之財產設備均會發放及貼有「109年度教育部獎勵補助」字樣之財產標籤。抽查本校電機系、機械系、計網中心、圖書館及流行音樂系儀器設備，並查詢財產管理系統，均已張貼標籤並拍照留存備查。 | — | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 【第參部分】資本門 | | | |
|-------------------|---|--|---|
| | 4.6 儀器設備是否拍照存校備查，照片並註明設備名稱。 | 抽查本校本校電機系、機械系、計網中心、圖書館及流行音樂系儀器設備，經核對會計室照片存檔資料及資本門執行清冊，均依規定拍照存校備查，並註明設備名稱。 | — |
| | 4.7圖書、期刊及教學媒體軟體是否加蓋「○○○年度教育部獎勵補助」字樣之標籤或戳章。 | 承經常門查核重點1.6抽查之資料庫(IEL Online電子全文期刊資料庫)(資料庫優先序#1)及資本門查核重點2.1抽查之中文圖書(優先序1-13)及西文電子書(優先序1-6、1-26、1-36)等5筆，業已加蓋109年度教育部獎勵補助字樣之戳章。另外，抽查西文電子書「Decision Making in Engineering Design」及「Taguchi Methods for Robust Design」等2筆以及數位論文「A Thesis Presented in Partial Fulfillment of the Requirements for the Degree Doctor of Philosophy」及「Essays on the Spillover Effects of Whistleblowing on Peer Firms」等2筆，業於館藏查詢系統加註109年度教育部獎勵補助，未發現不符合情事。 | — |
| | 4.8是否符合「一物一號」原則。 | 同資本門查核重點4.3查核說明，抽查樣本經核對財產增加單，均依「一物一號」原則編列財產設備。 | — |
| | 4.9設備購置清冊是否將大項目之細項廠牌規格、型號及校產編號等註明清楚，並區分獎勵補助款及自籌款支應項目。 | 查閱109年度獎勵補助資本門採購之執行清冊，均已記載廠牌規格、型號及財產編號，並區分獎勵補助款及自籌款支應項目。 | — |
| 5.財產移轉、借用、報廢及遺失處理 | 5.1財產之移轉、借用、報廢及遺失處理是否明訂相關規範。 | 查閱本校法規，財產之移轉係依照「南臺科技大學財物管理辦法」；借用係依照「南臺科技大學財物管理辦法」及「南臺科技大學財產攜出管制辦法」；報廢及遺失處理則分別依照「南臺科技大學財物報廢實施要點」及「南臺科技大學財物遺失毀損處理施行細則」，以上均由總務處保管組制訂，各相關法規及近期修正通過會議時間詳如查核重點4.1之查核說明。 | — |

【第參部分】資本門

5.2財產之移轉、借用、報廢及遺失處理是否依學校所訂辦法規章執行。

1.移轉：抽查移轉申請單編號10、20、30、40及50等5筆，均依「南臺科技大學財物管理辦法」規定辦理，未發現不符合情事。

2.報廢：

(1)經檢查總務處保管組提供之「108學年度報廢教育部補助款所購置設備統計表」(該批報廢業於本校第109-05次行政會議及第15屆第11次董事會提報)，自其中抽查4筆財產(物品)損毀報廢單：

| 項次 | 申請單位 | 申請單號 |
|----|-------|-------------|
| 1 | 資訊管理系 | 1090731B005 |
| 2 | 機械工程系 | 1090507B002 |
| 3 | 華語中心 | 1090727B003 |
| 4 | 計網中心 | 1090731B003 |

以上申請業依規定陳送財產(物品)損毀報廢單，經單位主管審核，並由總務處保管組彙整陳送簽呈，業奉校長於109年6月3日及109年9月2日核決，未發現重大不符合情事。

(2)抽查計網中心—「資料儲存伺服器主機」(財產編號：3140101-01；成本：3,537,600元)、「伺服主機」(財產編號：3140101-03；成本：1,651,792元)及「VM-1高速流量管理模組」(財產編號：3100506-19；成本：1,400,000元)，業經貴儀小組派員評估，並將評估結果記錄於審查單中，經召集人審核決行，未發現異常情事。

3.借用：

經詢問總務處保管組業務承辦人員，截至稽核日止，未發生借用或遺失之情事。

| 【第參部分】資本門 | | | |
|--------------|---------------------------|---|---|
| | 5.3財產移轉、借用、報廢及遺失相關記錄是否完備。 | 同資本門查核重點5.2查核說明，經檢查「財產、物品移交清冊」及「財產(物品)損毀報廢單」，均記錄完備，未發現重大不符合情事。 | — |
| 6.財產盤點制度及執行。 | 6.1財產盤點相關辦法或機制是否明訂。 | 檢查本校法規，總務處保管組已制訂「財物管理辦法」(107年10月24日校務會議修正通過)及「財產盤點實施細則」(97年3月3日行政會議修正通過)，並據以實施盤點。 | — |
| | 6.2財產盤點制度實施應與學校規定是否相符。 | 查閱109年度財產抽查盤點紀錄，各單位盤點均由總務處保管組會計室辦理，並留有保管人、保管單位主管、會計室及總務處保管組負責人員簽名，未發現不符合事項。 | — |
| | 6.3財產盤點相關記錄是否完備。 | 同資本門查核重點6.2查核說明，經檢查財產盤點紀錄表，其盤點紀錄均已完備，未發現有重大不符合情事。 | — |

| 【第肆部分】、缺失及異常事項追蹤改善 | |
|--------------------------------|---|
| 稽核事項 | 實際改善情形 |
| 1.核定版支用計畫書審查意見追蹤是否檢討及修正。 | 經查閱109年7月2日召開之教育部獎勵補助整體發展經費專責小組會議紀錄(第二次)，109年度核定版支用計畫書審查意見，各單位均已提出檢討及修正。 |
| 2.前一年度實地訪視/書面審查所提建議事項是否追蹤確實改善。 | 1.查閱108年度獎勵補助專案稽核報告，相關缺失及異常事項均已改善完竣，109年度未有需進一步追蹤之情事。 2.經查閱「私立技專校院執行 108 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫」書面審查報告，各單位均已回覆意見並提出改善措施在案。 |

期中稽核人員：陳宇茜、鄭雅文

期末稽核人員：陳宇茜、鄭雅文

稽核室主任：稽核室主任郭俊麟 2/19

校長：校長盧燈茂(甲) 2/19