



新生醫護管理專科學校

104 年度教育部整體獎勵補助經費計畫

內部稽核期中報告

104 年 11 月 10 日

新生醫護管理專科學校

104 年度 教育部整體獎勵補助經費計畫 內部稽核期中報告

出具稽核報告日	104 年 11 月 10 日
稽核期間	104 年 10 月 2~7 日
稽核人員	趙日彰、蔡爭岳、李昭鴻等三位委員

【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	改善處理措施	查核判定
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)占總獎勵補助款比例應 $\geq 10\%$ 。	查核支用計畫書 P.56 所列，自籌款佔獎勵補助經費比例 18.57%，符合規定。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.2 資本門占總獎勵補助款比例應介於 70~75%。	查支用計畫書 P.56 所列，資本門佔總獎勵補助款比例 71.17%，符合規定。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.3 經常門占總獎勵補助款比例應介於 25~30%	查支用計畫書 P.56 所列，經常門佔總獎勵補助款比例 28.83%，符合規定。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.4 不得支用獎勵補助款於興建校舍工程建築、建築貸款利息補助	經查支用計畫書，未列支用於興建校舍工程建築，建築款利息補助。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	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	查核未有編列及支用情形。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤

【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	改善處理措施	查核判定
	舍工程，應於支用計畫敘明理由並報部核准			<input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.6 教學及研究等設備占資本門比例應 $\geq 60\%$	查支用計畫書 P.57 所列，教學及研究等設備佔資本門比例 78.05%，符合規定。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.7 圖書館自動化及圖書期刊、教學媒體等設備占資本門比例應 $\geq 10\%$	查支用計畫書 P.57 所列，圖書館自動化及圖書期刊、教學媒體佔資本門比例 13.38%，符合規定。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.8 學輔相關設備占資本門比例應 $\geq 2\%$	查支用計畫書 P.57 所列，學輔相關設備佔資本門比例 2.12%，符合規定。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.9 改善教學及師資結構等項目占經常門比例應 $\geq 30\%$	查支用計畫書 P.58 所列，改善教學及師資結構等項目佔經常門比例 72.18%，符合規定。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.10 行政人員業務研習及進修占經常門比例應 $\leq 5\%$	查支用計畫書 P.58 所列，行政人員業務研習及進修佔經常門比例 3.64%，符合規定。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.11 學輔相關工作經費占經常門比例應 $\geq 2\%$	查支用計畫書 P.58 所列，學輔相關工作經費佔經常門比例 6.11%，符合規定。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.12 外聘社團指導教師鐘點費占經常門	查支用計畫書 P.58 所列，外聘社團指導教師鐘點費佔經常門學輔相關工作經	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤

【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	改善處理措施	查核判定
	學輔相關工作經費比例應≤25%	費比例 25%，符合規定。		<input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
2.經、資門歸類	2.1 經、資門之劃分應依「財物標準分類」規定辦理—單價 1 萬元以上且耐用年限在 2 年以上者列作「資本門」支出。	查支用計畫書均依規定核編經常門及資本門項目。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
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，應明訂申請程序相關規定	經查針對教師研習補助獎勵，皆有相關辦法及申請作流程(SOP)規定。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
4.專責小組之組成辦法、成員及運作情形	4.1 應設置專責小組並訂定其組成辦法(內容包含如：組成成員、開議門檻、表決門檻、召開次數...等)	查本校專責小組訂有相關辦法，104/06/17 最新修正法規。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	4.2 成員應包括各科系(含共同科)代表	於專責小組設置辦法第二條明訂各科代表參與人數。另查於 104-105 年度經費規劃專責小組委員名單各科皆有列入。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	4.3 各科系代表應由各科系自行推舉產生	各科推派代表均附有科務會議記錄佐證。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤

【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	改善處理措施	查核判定
				<input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
5.內部稽核委員會相關辦法、成員及運作情形	5.1 應設置稽核委員並訂定其組成辦法。	1. 經查學校訂有「內部控制稽核小組設置要點」，依辦法設置內稽小組，由校長遴聘內稽委員。 2. 104年8月13日經簽由校長遴選3位兼任內稽核委員，執行內部稽核工作。 3. 惟設置要點第二條規定內稽委員為7位且至少3位需具會計或財務相當專長者，與目前實際狀況有差異，建議修訂辦法以符合實際運作情況。	1. 參照稽核意見，擬修訂「內部控制稽核小組設置要點」以符實際運作情況。 2. 本辦法「內部控制稽核小組設置要點」已於104年10月份第2次行政會議修正通過，擬申請結案。	<input type="checkbox"/> 查核無異常 <input checked="" type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	5.2 稽核委員會成員不得與專責小組重疊。	經查本學年內稽委員，皆不擔任經費專責委員。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	5.3 應依學校所訂辦法或制度執行。	查本校內稽小組依部頒規定執行相關作業，包含期中、期末專案稽核工作。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
6.專款專帳處理原則	6.1 各項獎勵補助經費應據實核支，並採專款專帳管理	查本校辦理獎補助款經費，會計室及業務承辦人員均依專款專帳原則辦理。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
7.獎勵補助款支出憑證之	7.1 應依「教育部獎補助款支出憑證免送	傳票編號:1040813010 學校補助學生參加104年全國夏季室內划船錦標賽共	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤

【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	改善處理措施	查核判定
處理	審配合作業相關事項」辦理。	9,446 元，所附相關資料文件符合無誤。		<input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	7.2 應依「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。	經查獎補助款支出憑證已依學校財團法人及所設私立學校會計制度之規定會計事務處理原則辦理，未發現不符規定。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
8.原支用計畫變更之處理	8.1 獎勵補助款支用項目、規格、數量及細項等改變，應經專責小組通過，會議紀錄(包括簽到單)、變更項目對照表及理由應存校備查。	查支用計畫書依教育部審查意見及實際運作狀況，於 104/05/06 召開專責小組會議修訂部份支用項目，存有記錄備查。 標餘款分配與運用部份於 104/07/15 召開專責小組會議進行討論，存有記錄備查。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
9.獎勵補助款執行年度之認定	9.1 獎勵補助款配合政府會計年度(1.1~12.31)執行，應於當年度全數執行完竣—完成核銷並付款	查 104 年度經費未執行完成，依規定 104/12/31 為執行期限，本項查核重點列入期未稽核。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	9.2 若未執行完畢，應	查 104 年度經費未執行完成，依規定	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常

【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	改善處理措施	查核判定
	於當年度行文報部辦理保留，並於規定期限內執行完成	104/12/31 為執行期限，本項查核重點列入期末稽核。		<input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
10.相關資料上網公告情形	10.1 獎勵補助款核定版支用計畫書、執行清冊、專責小組會議紀錄、公開招標紀錄及前一學年度會計師查核報告應公告於學校網站，	本年度計畫尚在執行中，待執行完成相關資料再行公告。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
11.其他	11.1 教育部審查意見，是否全部檢討與處理完畢。	目前計畫尚在執行中，過程參考教育部審查意見進行調整及執行，本項查核列入期末稽核。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	11.2 執行清冊獎勵補助案件之填寫應完整、正確。	目前計畫尚在執行中，相關資料仍陸續收集及整理，本項查核列入期末稽核。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤

【第貳部分】 經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
1.獎勵補助教師相關辦法制度及辦理	1.1 獎勵補助教師辦法及相關制度應予明訂(內容包含如：申	抽查學術成就暨研究成果獎勵補助情形，其獎勵辦法除科技部計畫等之結案成果獎勵金明訂為一萬元外，餘則多採	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤

【第貳部分】 經常門

稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
情形	請程序、審查程序 審查標準、核發金額...等)。	點數制或利潤的百分比做為獎勵金，故縱使未明訂金額數，其所代表之意義乃相同。		
	1.2 獎勵補助教師辦法應經相關會議審核通過後，依學校相關行政程序公告周知。	抽查本校著作獎勵相關辦法，自 97 年起，於不同時期，乃分別經過教務會議、行政會議、教師評審委員會會議修訂通過，再依學校相關行政程序公告周知。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.3 獎勵補助教師案件之執行應符合改善教學及師資結構為主之支用精神。	據 104 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費支用計畫書載 101-103 經常門改善教學及師資結構情形，其所附資料於 103 年度雖尚未執行完畢，但據相關資料顯示，經費獎勵補助確有改善教學及師資結構事實。又本校升等人數雖逐年下降，但專任助理教授所占專任師資結構比則逐年上升。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.4 應避免集中於少數人或特定對象。	由 104 年度尚未實行完畢，無法據目前補助人員情形，察知是否有集中於少數人或特定對象。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤 <input type="checkbox"/> 不適用
	1.5 相關案件之執行應於法有據。	抽查研究項(校內學術專題研究計畫)係依照學術研究暨產學合作計畫獎勵補助辦法執行。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤

【第貳部分】 經常門

稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
	1.6 應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)。	抽查研究項(校內學術專題研究計畫)係依照學術研究暨產學合作計畫獎勵補助辦法進行申請、審查及核發金額。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
2.行政人員相關業務研習及進修活動之辦理	2.1 行政人員業務研習及進修活動相關辦法應經行政會議通過。	本校行政人員業務研習及進修活動相關辦法自 99 年訂定以來，多次經由行政會議通過修訂執行。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	2.2 行政人員研習及進修案件應與其業務相關。	抽查參加室內空氣品質維護管理專責人員一案，係為符合室內空氣品質法及「105 年統合視導評鑑」指標要求，故建請環安組組長級圖書館辦事員參加，使符合相關設置規定。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	2.3 應避免集中於少數人或特定對象。	104 年度尚未實行完畢，無法據目前補助人員情形，察知是否有集中於少數人或特定對。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤 <input type="checkbox"/> 不適用
	2.4 相關案件之執行應於法有據。	抽查行政人員研習經費補助係依照本校「行政人員進修及研習辦法」辦理執行。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	2.5 應依學校所訂辦法規章執行。	抽查柯○寬參加勞健保暨勞動法規管理認證班、徐○香參加採購專業人員訓練班和蕭○筠參加中華民國全方位人才教	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤

【第貳部分】 經常門

稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
		育管理與交流學會之專業管理實務訓練班等，係都依據「行政人員進修及研習辦法」辦理執行。		<input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
3.經費支用項目及標準	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。	待學年結束，再進行稽核。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	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。	待學年結束，再進行稽核。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	3.3 支用項目及標準應參考「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，且不得用於校內人員出席費、審查費、工作費、主持費、引言費、諮詢費、訪視費、評鑑費。	本校支用項目及標準皆參考「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，且未有用於校內人員出席費、審查費、工作費、主持費、引言費、諮詢費、訪視費、評鑑費。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	3.4 校內自辦研習活動	抽查「電腦軟體應用乙級專業證照課程研習」活動依「教育部及所屬機關學校	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤

【第貳部分】 經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
	應依「教育部及所屬機關學校辦理各類會議講習訓練與研討(習)會相關管理措施及改進方案」相關規定辦理。	辦理各類會議講習訓練與研討(習)會相關管理措施及改進方案」相關規定辦理。		<input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	應依「教育部及所屬機關學校辦理各類會議講習訓練與研討(習)會相關管理措施及改進方案」相關規定辦理。	抽查 2015 年第六屆「客家文化傳承與發展」學術研討會依「教育部及所屬機關學校辦理各類會議講習訓練與研討(習)會相關管理措施及改進方案」相關規定辦理。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
4.經常門經費規劃與執行	4.1 獎勵補助案件之執行與原計畫(核定版支用計畫書)之差異幅度應在合理範圍 (20%內)。	104 年度尚未實行完畢，無法據目前的執行情形，比較與原計畫(核定版支用計畫書)之差異幅度，待學年結束，再進行稽核。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	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。	抽查 2015 技職風雲嘉年華報告書之執行有具體成果或報告留校備供查考。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤

【第參部分】 資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
1.請採購及財產管理辦法、制度	1.1 應參考「政府採購法」由總務單位負責訂定校內請採購	經查總務單位已建置「財產及物品採購辦法」以及「財產及物品採購作業程序」。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤

【第參部分】 資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
	規定及作業流程。			
	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「財產及物品採購辦法」、「財產及物品採購作業程序」皆已於 103 年 3 月 19 日 102 學期第 2 學期第 1 次校務會議和 103 年 7 月 19 日第 14 屆第 2 次董事會議修正通過	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.3 財產管理辦法或規章應予明訂。	經查總務單位已訂定「財產物品管理辦法」、「財產物品保管及盤點注意事項」、「班級教室財產物品保管規定」、「財物管理作業程序」、「貴重儀器設備使用辦法」以及「特殊教室管理辦法」。各相關辦法皆有明訂。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.4 財產管理辦法應包含使用年限及報廢規定。	經查「財產物品管理辦法」第 14 條已明訂包含財產物品使用年限及報廢的規定。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
2.請採購程序及實施	2.1 稽核委員應迴避參與相關採購程序。	稽核委員皆未參與任何採購相關之程序。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	2.2 應依學校所訂請採購規定及作業流程執行。	1. 抽查採購編號 hsc10404302，合約日期更改漏蓋「更正之章」，請補正(附件一)。 2. 抽查採購編號 hsc10404301、hsc10404306、hsc10404323、hsc10404308、hsc10404309、hsc10404313、hsc10404314、	已依規定補正(如附件)。	<input type="checkbox"/> 查核無異常 <input checked="" type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤

【第參部分】 資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
		hsc10404304 皆依學校所訂請採購規定及作業流程執行。		
	2.3 符合「政府採購法」第 4 條規範之採購案應依「政府採購法」相關規定辦理。	抽查採購編號 hsc10404301、hsc10404302、hsc10404306、hsc10404323、hsc10404308、hsc10404309、hsc10404313、hsc10404314、hsc10404304 符合「政府採購法」相關規定辦理。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	2.4 各項採購單價應參照臺灣銀行聯合採購標準。	抽查採購編號 hsc10404323 採購單價參照臺灣銀行聯合採購標準。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
3.資本門經費規劃與執行	3.1 採購案件之執行與原計畫(核定版支用計畫書)之差異幅度應在合理範圍(20% 內)。	擬安排於學期末時再進行稽核。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	3.2 應優先支用於教學儀器設備。	經查 104 學年度整體發展獎勵補助經費支用計畫書，本年度計畫用於充實教學及研究設備佔資本門獎勵補助款 78.05%(超過 60% 以上)。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	3.3 應區分獎勵補助款及自籌款支應項目。	經查 104 學年度整體發展獎勵補助經費支用計畫書，各經費之支用，不論是經常門或是資本門，皆已區分獎勵補助款和自籌款支應項目。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
4.財產管理及	4.1 儀器設備應納入電	已購置之儀器設備皆已納入電腦財產	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常

【第參部分】 資本門

稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
使用情形	腦財產管理系統。	管理系統。		<input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	4.2 相關資料應確實登錄備查。	已購置之儀器設備之相關資料皆已確實登錄備查。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	4.3 儀器設備應列有「○○○年度教育部獎補助」字樣之標籤。	擬安排於學期末，待全學年之採購結束時，再進行現場實體稽核。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	4.4 儀器設備應拍照存校備查，照片並註明設備名稱。	擬安排於學期末，待全學年之採購結束時，再進行現場實體稽核。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	4.5 圖書、期刊及教學媒體軟體應加蓋「○○○年度教育部獎補助」字樣之戳章。	擬安排於學期末，待全學年之採購結束時，再進行現場實體稽核。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	4.6 應符合「一物一號」原則。	抽查財產編號：3140306-01；序號：35未符合「一物一號」原則。	1. 已於1019日張貼該筆財產明細(A4大小護貝)如附。 2. 所有附件均加貼附件標籤。 3. 爾後入帳驗收加強教育訓練。 4. 爾後驗收時，將請事務組提供計畫規格核對驗收可減少缺失。	<input type="checkbox"/> 查核無異常 <input checked="" type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤

【第參部分】 資本門

稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
	4.7 設備購置清測應將大項目之細項廠牌規格、型號及校產編號等註明清楚。	抽查財產增加單，編號第 1040819001 號，有詳細羅列各大項目之細項廠牌規格、型號及校產編號等。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
5.財產移轉、借用、報廢及遺失處理	5.1 應有相關規範明訂財產之移轉、借用、報廢及遺失處理。	財產之移轉、借用、報廢及遺失等之處理皆已明訂於「財產物品管理辦法」中。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	5.2 應依學校所訂辦法規章執行。	依「財產物品管理辦法」第 20 條，移轉時應由移出單位提出申請，保管組填製三聯式「財產移轉單」後逐級呈核。經查閱「財產移轉單」財產編號 1040915001、1040911001、1040922001 皆有相關核章。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	5.3 財產移轉、借用、報廢及遺失相關記錄應予完備。	抽查財產編號：1040923002，離職教師(護理科宋老師)的財產移轉單沒有代理人簽章；建議增設單位財產保管管理人。	1. 經詳查離職及留職停薪人員均有上述未簽缺失。 2. 本組曾於 104/5/12 行政會議提案(如附件 1)，請各單位明訂單位財產保管人於職掌中。 3. 將於下次行政會議要求由單位財產保管人代理簽章(提案如附件 2)。	<input type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input checked="" type="checkbox"/> 持續管制追蹤
6.財產盤點制度及執行	6.1 財產盤點相關辦法或機制應予明訂。	有關財產盤點之處理與執行，皆已明訂於「財產物品保管及盤點注意事項」中，並依規定每學年實施盤點一次。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤

【第參部分】 資本門

稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
	6.2 財產盤點制度實施應與學校規定相符。	依據「財產物品保管及盤點注意事項」第四條第四點規定，保管組應提供物品管制表，由總務或會計等部門實施抽查盤點。 抽查 103 學年度財產物品盤點作業清冊，皆有相關部門核章。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	6.3 財產盤點相關記錄應予完備。	擬安排於學期末時再進行現場實體稽核。	(查無不符，無須說明)	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤