



新生醫護管理專科學校
111 年度教育部整體獎勵補助經費計畫
內部稽核期末報告

112 年 02 月 21 日

新生醫護管理專科學校

111 年度 教育部整體獎勵補助經費計畫 內部稽核期末報告

出具稽核報告日	112 年 02 月 21 日
稽核期間	112 年 01 月 10 日~112 年 01 月 18 日
稽核人員	李昭鴻、趙麗敏、陳淑惠、浮絲曼、李柳園、游琰安、李浩瑄及盧亭好等，八位委員。

【第壹部份】 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%。	111 年學校支用自籌款(配合款)占總獎勵補助款比例為 19.28%，大於 10%，符合規定。 *6,843,639/35,503,967=19.28%	【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為 50%(相關比例計算不含自籌款金額)，資本門不得流用至經常門。	111 年資本門支用占總獎勵補助款比例為 50%，符合規定。 *17,751,983/35,503,967=50%	【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為 50%(相關比例計算不含自籌款金額)。	111 年經常門支用占總獎勵補助款比例為 50%，符合規定。 *17,751,984/35,503,967=50%	【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

【第壹部份】 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
	1.4 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。	經查經費編列情形，未以獎勵補助款支應興建校舍工程建築、建築貸款利息補助。皆依教育部整體發展獎勵補助款辦法之用於教學、研究等設備。	【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舍工程，應於支用計畫敘明理由並報部核准(得於資本門 50% 內勻支，未經報核不得支用)。	111 年度計畫未編列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相關經費。	【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
	1.6 經費規劃及支用是否優先挹注於教學及研究等設備(含圖書館自動化設備、圖書期刊及教學媒體等)占資本門比例>70%以上(本校自訂)。	111 年經費支用於教學及研究等設備(含圖書館自動化設備、圖書期刊及教學媒體等)占資本門比例為 96.33%，遠高於學校 70%比例之上限，足以呈現本校對教學及研究等設備經費挹注優先並且充足。 *17,101,931/17,751,983=96.33%	【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 學輔相關設備占資本門比例應≥2%。	111 年學輔相關設備占資本門比例為 3.66%，大於 2%，符合規定。 *650,052/17,751,983=3.66%	【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

【第壹部份】 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
	1.8 改善教學及師資結構等項目占經常門比例應≥60%。	111 年改善教學及師資結構等項目占經常門比例為 69%，大於 60%，符合規定。 *12,227,164/17,751,984=69%	【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 行政人員業務研習及進修占經常門比例應≤5%。	111 年行政人員業務研習及進修占經常門比例為 2.06%，小於 5%，符合規定。 *366,146/17,751,984=2.06%	【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 學輔相關工作經費占經常門比例應≥2%。	學輔相關工作經費占經常門比例為 1.72%，小於 2%。 因嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響，教育部 110 年 9 月 16 日臺教技(二)字第 1100126976 號函，同意「學生事務及輔導相關工作經費項目」，流入防疫工作項目使用，因流用而至該項所佔比例未達 2%。 *306,563/17,751,984=1.72%	因嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響，教育部 110 年 9 月 16 日臺教技(二)字第 1100126976 號函，同意「學生事務及輔導相關工作經費項目」，流入防疫工作項目使用，因流用而至該項所佔比例未達 2%。	<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
	1.11 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≤25%。	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 24%，小於 25%，符合規定。 *73,600/306,563=24%	【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 授權使用年限在 2 年以下之電子資料庫及軟體訂購費用，應由經常門其他項下支應。	經查 111 年度授權使用年限在 2 年以下之電子資料庫及軟體訂購費用，由經常門其他項下支應。	【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
	1.13 獎勵補助經費之經	經查 111 年獎勵補助經費之經常門與資	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常

【第壹部份】 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
	常門與資本門經費作為學生事務及輔導相關工作，應由學務處統籌規劃辦理。	本門經費作為學生事務及輔導相關工作，此經費使用確實由學務處統籌規劃辦理。		<input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <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。	查核總務處設備明細，單價 1 萬元以上且耐用年限在 2 年以上者，使用年限標示在 2 年以上以「資本門」經費支出，如：街頭表演音箱、西文圖書、防火管道間安全門等。	【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
	2.2 獎勵補助經費規劃，應提送經費規劃專責小組會議審議。	查核專責會議紀錄，學校獎勵補助經費規劃，均提送經費規劃專責小組會議審議如下： 1.110 年 08 月 24 日「110 學年度第 1 次經費規劃專責小組會議」討論 111 年度校務發展及年度經費支用計畫書，經費調整。補助款資本門及經常門經費支用分配。 2.110 年 11 月 16 日「110 學年度第 3 次經費規劃專責小組會議」審議 111 年教育部整體獎勵補助計畫(預估版)各項經費規畫與編列等。	【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

【第壹部份】 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
		3.111 年 05 月 03 日「110 學年度第 5 次經費規劃專責小組會議」檢討 111 年度校務發展及年度經費支用計畫書(預估版)暨特色計畫審查意見等。		
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。	<p>查核「新生醫護管理專科學校運用教育部獎勵補助經費辦法」對於經常門使用情形，依據新生醫護管理專科學校運用教育部獎勵補助經費辦法統籌分配。經常門支用依據「改進教學」、「行政人員業務研習及進修」、「改善教學物品」等，符合教育部獎勵補助經費支用原則。學校制訂「新生醫護管理專科學校整體發展經費獎勵補助審查委員會設置辦法」第 4 條規範各項獎勵補助辦法，制訂經費使用規範，明訂獎助對象及補助申請標準，提供教師明確申請標準。與「新生醫護管理專科學校運用教育部獎勵補助經費辦法」第 4 條相關辦法如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.新生醫護管理專科學校教師改進教學獎勵辦法。 2.新生醫護管理專科學校教師取得專業證照獎勵辦法。 3.新生醫護管理專科學校教師指導學生 	【查無不符，無須說明】	<p>■查核無異常</p> <p><input type="checkbox"/>解除管制追蹤</p> <p><input type="checkbox"/>持續管制追蹤</p>

【第壹部份】 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
		參與校外競賽獎勵辦法。 4. 新生醫護管理專科學校教師輔導班級證照成效暨護理師考照成效獎勵辦法。 5. 新生醫護管理專科學校教師申請製作教具補助辦法。 6. 新生醫護管理專科學校教師研習補助辦法。 7. 新生醫護管理專科學校舉辦學術研習活動補助辦法。 8. 新生醫護管理專科學校教師赴公民機構研習服務補助辦法。 9. 新生醫護管理專科學校教學實務研究暨產學合作計畫補助辦法。 10. 新生醫護管理專科學校教師執行計畫成果獎勵辦法。 11. 新生醫護管理專科學校校務研究計畫補助辦法。 12. 新生醫護管理專科學校教師申請專家諮詢費補助辦法。 13. 新生醫護管理專科學校教師推動實務教學獎勵辦法。 14. 新生醫護管理專科學校教師申請創新及活化教學補助辦法。 經費支用專責小組會議統籌，符合會議		

【第壹部份】 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
		<p>教育部獎勵補助經費辦法第 9 條使用原則。</p> <p>經常門獎勵補助案件經由「新生醫護管理專科學校整體發展經費獎勵補助審查委員會」審查核定。</p> <p>查核 110 年 11 月 16 日、111 年 04 月 21 日、111 年 05 月 31 日、111 年 11 月 22 日「新生醫護管理專科學校整體發展經費獎勵補助審查委員會」會議記錄，相關教學實務研究計畫補助金額及獎勵補助、專業證照獎勵，經由會議討論及審查後核發。</p> <p>「新生醫護管理專科學校整體發展經費獎勵補助審查委員會」委員會成員 29 人，成員助理教授以上，每一次會議 1/2 與會，每學期開會一次，符合辦法之第 2 條、第 6 條規定，依據教育部獎勵補助經費辦法及實際執行成效採滾動式法條修訂。</p>		
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)。	查核 110 年度專責會議紀錄發文文號 C1100811027，專責小組之組成辦法規定 29-33 位，各科須代表參與。本專責委員會委員 30 位，參與開會成員大於 1/2 約 20 位，符合開會門檻 1/2 位參與及表決，110 學年度召開 5 次，111 學年度召開 2 次，	【查無不符，無須說明】	<p>■查核無異常</p> <p><input type="checkbox"/>解除管制追蹤</p> <p><input type="checkbox"/>持續管制追蹤</p>

【第壹部份】 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
		符合辦法之規定。		
	4.2 成員應包括各科系(含共同科)代表。	委員會代表依據辦法遴選推派護理科、幼兒保育科、美容造型科、應用英語科、長期照護科、通識中心、視光學科、口腔衛生科、醫藥保健商務科及健康休閒管理科共十科代表參與。	【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。	參與委員各科代表如護理科、幼兒保育科、美容造型科、應用英語科、長期照護科、通識中心、視光學科、口腔衛生科、醫藥保健商務科及健康休閒管理科共 10 科，相關委員由各科之科務會議遴選，符合制定辦法之 SOP 程序，如各科之會議紀錄—護理科(110 年 07 月 21 日第 6 次科務會議)、幼兒保育科(110 年 07 月 13 日第 8 次科務會議)、美容造型科(110 年 08 月 04 日第 1 次科務會議)、應用英語科(110 年 08 月 11 日第 1 次科務會議)、長期照護科(110 年 07 月 14 日第 1 次科務會議)、通識中心(110 年 08 月 11 日第 1 次科務會議)、視光學科(110 年 07 月 21 日第 6 次科務會議)、口腔衛生科(110 年 07 月 21 日第 6 次科務會議)、醫藥保健商務科(110 年 07 月 21 日第 8 次科務會議)及健康休閒管理科(110 年 08 月 04 日第 1 次科務會議)共十	【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

【第壹部份】 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
		<p>科。</p> <p>110~111 學年委員共計 30 人，逢 111 學年度第 1 學期人事異動，應用英語科於 111 學年度停招期滿，已無學生與專業師資編制，爰此，依設置辦法第 2 條，修正委員名單，本學期當然委員隨職務異動，學科選舉代表出缺，由備選名單遞補之：護理科代表蔡琇文主任(因職務異動)→彭立民老師、應用英語科代表鄭美娟老師(因學科停招期滿、離職)→通識中心曹昌廉老師。</p>		
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。	<p>依據「107 年 8 月 14 日新生醫護管理專科學校內部稽核實施辦法」第 4 條，為執行內部稽核工作，設內部稽核小組，現任各級行政單位主管、內控委員及專責小組成員不得兼任內部稽核委員，由校長遴選 8 位委員擔任。檢核內部控制制度，同時進行學校行政及教學單位內部稽核工作，每年度至少稽核一次並適時提供改進建議，協助各單位業務運作順暢，提升學校營運效能。</p>	【查無不符，無須說明】	<p>■查核無異常</p> <p><input type="checkbox"/>解除管制追蹤</p> <p><input type="checkbox"/>持續管制追蹤</p>
	5.2 稽核委員會成員不得與專責小組重疊。	<p>抽查 110 學年度、111 學年度，稽核委員成員與專責小組委員無重疊。</p>	【查無不符，無須說明】	<p>■查核無異常</p> <p><input type="checkbox"/>解除管制追蹤</p> <p><input type="checkbox"/>持續管制追蹤</p>

【第壹部份】 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
	5.3 應依學校所訂辦法或制度執行。	內部稽核委員會相關辦法、成員及運作情形，皆依據本校「109年7月18日財團法人新生醫護管理專科學校法人內部控制制度實施辦法」、「106年11月25日新生醫護管理專科學校內部控制制度實施辦法」及本校「109年11月21日財團法人新生醫護管理專科學校法人內部稽核實施辦法」、「107年8月14日新生醫護管理專科學校內部稽核實施辦法」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
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。	查核會計室各項經費的相關支出，皆須上簽申請核示，由獎補助編列科目及經費核銷，且依據編列項目整理成冊；專款專用如行政人員、老師研習，資本門支用、改進教學、教具製作等。	【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
7.獎勵補助款支出憑證之處理	7.1 應依「教育部獎補助款支出憑證免送審配合作業相關事項」辦理。(獎勵補助款支出憑證之處理應符合相關規定)。	經抽查支出傳票第1111230046號，係給付護理科專業師資洪麗玲、蔡琇文、陳嘉雯、吳雪菁、蔡秀芬、盧幸馥、高駿彬等七位專任教師111年度12月份彈性薪資共計9萬元(沖原傳票第1111207074號)、支出傳票第1111222019號，係給付低視力照護服務推廣暨視覺輔具實務教學影片拍攝(沖原傳票第1111219031號)、支出傳票第1111222018號，係給付111年林恩頡與龍泰科技有限公司之產學合作案低視	【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

【第壹部份】 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
		<p>力照護服務推廣暨視覺輔具實務教學影片拍攝(沖原支出傳票第 1111219030 號)、支出傳票第 1110728023 號,係給付視光科李昭鴻教師參加教學實踐研究計畫統計方法輔導工作坊、支出傳票第 1110719023 號,係給付視光科陳豐文老師參加醫健大未來 2022 智慧醫療及照護論壇、支出傳票第 1111011023 號,係給付環安組於 111 年 9 月 22 日辦理 111 學年度安全衛生教育訓練(沖原支出傳票第 1111005051 號)。</p> <p>皆有依「教育部獎補助款支出憑證免送審配合作業相關事項」第三條妥善整理獎、補助款及配合款所購教學儀器設備及圖書期刊教學媒體軟體之支出憑證,分別裝訂成冊並專帳處理。</p>		
	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。	<p>經抽查支出傳票第 1110728023 號,係給付視光科李昭鴻教師參加教學實踐研究計畫統計方法輔導工作坊、支出傳票第 1110719023 號,係給付視光科陳豐文老師參加醫健大未來 2022 智慧醫療及照護論壇、支出傳票第 1111222018 號,係給付 111 年林恩頡與龍泰科技有限公司之產學合作案低視力照護服務推廣暨視覺輔具實務教學影片拍攝(沖原支出傳票第</p>	【查無不符,無須說明】	<p>■查核無異常</p> <p><input type="checkbox"/>解除管制追蹤</p> <p><input type="checkbox"/>持續管制追蹤</p>

【第壹部份】 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
		1111219030 號)、 皆有依「教育部獎補助款支出憑證免送審配合作業相關事項」第 4 條支出憑證須附貼於學校支出憑證粘存單，並具經手人、主辦會計人員、學校校長等之簽章。且依教學及研究等設備、學輔相關設備、改善教學及師資結構、行政人員業務研習及進修、學輔相關工作、外聘社團指導教師分科編號處理。		
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。	查核 111 學年度第 1 次經費規劃專責小組會議 111 年 10 月 04 日會議討論少部分教學設備更動規格，111 年獎補助款支用及委員建議回覆，採購方式 E 化建立等，均透過會議討論，議會相關附件及簽到單，留存在會議資料夾備查。	【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。	經查 111 年度教育部整體發展獎勵補助經費，獎勵補助款皆於 111 年 12 月 31 日全數執行，並完成核銷及付款。	【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	經查 111 年度教育部整體發展獎勵補助	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常

【第壹部份】 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 11 月 30 日前行文報部辦理保留，並於規定期限內執行完成。	經費，因全數獎勵補助經費於當年度執行完成，故無相關報部資料。		<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、稽核報告(含期中、末)應公告於學校網站。	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、稽核報告(含期中、末)在 02 月 28 日前陸續公告於學校網站。	在 02 月 28 日前陸續公告於學校網站。	<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。	針對教育部審查意見，已分別於 110 學年度第 4 次經費規劃專責小組會議及 110 學年度第 5 次經費規劃專責小組會議進行檢討與回應。惟部分審查意見之處理情形尚待後續追蹤。	【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。	執行清冊獎勵補助案件填寫皆完整、正確，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

【第貳部份】 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情形	1.1 獎勵補助教師辦法及相關制度應予明訂(內容包含如：申請程序、審查程序審查標準、核發金額...等)。	<p>本校教師獎勵補助辦法，計有「新生醫護管理專科學校教師改進教學獎勵辦法」、「新生醫護管理專科學校教師改進教學獎勵辦法」、「新生醫護管理專科學校教師推動實務教學獎勵辦法」、「新生醫護管理專科學校教師取得專業證照獎勵辦法」、「新生醫護管理專科學校教師指導學生參與校外競賽獎勵辦法」、「新生醫護管理專科學校教師升等辦法」、「新生醫護管理專科學校教師進修辦法」、「新生醫護管理專科學校教師申請創新及活化教學補助辦法」、「新生醫護管理專科學校教師研習補助辦法」、「新生醫護管理專科學校教師執行計畫成果獎勵辦法」、「新生醫護管理專科學校教學實務研究暨產學合作計畫補助辦法」、「新生醫護管理專科學校教師申請專家諮詢費補助辦法」等，內容對於申請程序、審查程序審查標準、核發金額等均有載明。</p> <p>迄 111 年底為止，均已完成核銷，計有「教師取得專業證照獎勵案」、「教師指導學生參與校外競賽獎勵」、「教師推動實務教學獎勵」、「教師執行計畫成果獎勵」(第 1 次)、「教學實務研究計畫」、「改進教學」、「教師個人研習補助」、「教師輔導班級證照成效暨護</p>	【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

【第貳部份】 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
		理、驗光師考照成效獎勵」、「教師申請創新及活化教學補助」、「教師申請專家諮詢費補助辦法」、「教師升等補助」、「教師進修補助」、「教師教學實務研究暨產學合作計畫補助」等。		
	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。	查核各項獎勵補助教師辦法均經相關會議審核通過後，依學校相關行政程序辦理，同時透過校內 e-mail 系統和各教學單位 line 群組公告周知。 前述各項獎勵補助，已經 111 年 04 月 21 日召開的「110 學年度第 2 次整體發展經費獎勵補助審查委員」、111 年 05 月 31 日召開的「110 學年度第 3 次整體發展經費獎勵補助審查委員」和 111 年 11 月 22 日「111 學年度第 1 次整體發展經費獎勵補助審查委員」提案討論通過。	【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 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。	今年度之獎勵補助案件，皆以改善教學及師資結構為主之支用精神為方向。		<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，接受補助之教師，應	111 年度全校教師共計 202 人，其中，有 181 人使用整體獎勵補助，約佔總人數的 86.6%。其次，使用經費達 20,000 元以上者共	【OFI-112-02-02】 研發處研發暨校務計畫組回覆： 感謝委員指導，針對未申請獎勵	<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

【第貳部份】 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
	符合學校教師基本授課時數且實際授課時數不得為零，惟校長不得接受各項補助。	<p>計 71 人，佔總人數比的 35.15%。再者，全校使用經費排序前 20 名者，其使用的累計比率達 50.22%。</p> <p>抽查護理科陳嘉雯助理教授、林錦穗講師、視光學科魏珮芝助理教授、劉姿伶講師、通識教育中心吳安安助理教授、陳雅雯講師、口腔衛生學科王靖婷講師、幼兒保育科劉勝權講師、美容造型科王凱平助理教授、醫藥保健商務科陳佩宜助理教授和健康休閒管理科羅于靜講師等，其 111 年度授課鐘點皆符合學校教師基本授課時數，實際授課時數亦不為零，且校長未有接受各項補助。</p> <p>以 111 年度全校每位教師領取金額數平均為 27,557 元為基準，除建議鼓勵未有使用獎勵補助款之教師多使用外；經費數額上亦可以再提升，讓更多數的教師使用獎補助金額皆可達 20,000 元以上。</p>	<p>補助經費之教師及經費支用呈現集中之情形，研發處具體改善作為如下，期能逐年改善，以提升整體經費用運成效：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 己將教師參與及申請獎勵補助之情形，列入教師評鑑基本分及加分項目，藉由評鑑制度，引導全校教師積極申請獎勵補助。 2. 為避免獎勵補助金額集中於少數教師，以提升全校教師參與度，研發處每月於行政會議報告執行情形，並請各學科於科務會議，宣導及鼓勵所屬教師踴躍參與獎勵補助活動。 <p>除上述以評鑑制度作為引導教師積極參與獎勵補助活動外，研發處每年亦持續檢討與修訂經常門改善教學及師資結構各項支用辦法，期以行政制度與獎勵補助誘因，提升教師參與度，並透過定期追蹤與管考，使經費避免集中於少數。</p> <p style="text-align: right;">追蹤紀錄</p>	

【第貳部份】 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
			<p>按受稽單位回覆，以校內教師獲獎補助金額達 5,000 元即可得基本分。加分部分，不含薪資補助，占年度執行教師數前 5 分之 1 為 5 分、5 分之 2 為 4 分、5 分之 3 為 3 分、5 分之 4 為 2 分、5 分之 5 為 1 分之修訂結果，准予結案。</p>	
	1.5 相關案件之執行應於法有據。	<p>相關案件之執行，均有對應之獎勵補助教師辦法及制度為依據。其中包括「新生醫護管理專科學校教師改進教學獎勵辦法」、「新生醫護管理專科學校教師改進教學獎勵辦法」、「新生醫護管理專科學校教師推動實務教學獎勵辦法」、「新生醫護管理專科學校教師取得專業證照獎勵辦法」、「新生醫護管理專科學校教師指導學生參與校外競賽獎勵辦法」、「新生醫護管理專科學校教師升等辦法」、「新生醫護管理專科學校教師進修辦法」、「新生醫護管理專科學校教師申請創新及活化教學補助辦法」、「新生醫護管理專科學校教師研習補助辦法」、「新生醫護管理專科學校教師執行計畫成果獎勵辦法」、「新生醫護管理專科學校教學實務研究暨產學合作計畫補助辦法」、「新生醫護管理專科學校教師申請專家諮詢費補助辦法」等。</p>	【查無不符，無須說明】	<p>■查核無異常</p> <p><input type="checkbox"/>解除管制追蹤</p> <p><input type="checkbox"/>持續管制追蹤</p>

【第貳部份】 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)。	各項獎勵補助教師辦法，於申請程序、審查程序、審查標準、核發金額等，均按照學校所訂辦法規章執行。	【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
	1.7 校內自辦教師研討或研習活動，應以校內教師為主要參加對象，亦即參與教師占總出席人數應達 50% 以上。	<p>校內自辦教師研討或研習活動，主要根據「新生醫護管理專科學校舉辦學術研習暨活動補助辦法」辦理。</p> <p>111 年度自辦研習活動計有 4 件，參與教師均占總出席人數 50% 以上，如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 111 年 08 月 09 日幼保科自辦的「幼兒律動與體能」研習完成核銷。除外聘講師 1 位外，本活動共計 21 位人員參加，20 位為本校教師，參與教師占總參加人數 95.23%。 2. 111 年 08 月 30 日幼保科自辦的「幼保科教師增能研習-巧手創意與美的感知活動」研習完成核銷。除外聘講師 1 位外，本活動共計 21 位人員參加，19 位為本校教師，參與教師占總參加人數 90.47%。 3. 111 年 08 月 09-21 日期間護理科自辦的「111 年外傷護理訓練課程 Trauma Nurse Training Program(TNTP)」等 4 天研習活動完成核銷。除外聘講師 10 位外，本活動共計 182 位人員參加，172 位為本校教師，餘 	【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

【第貳部份】 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
		<p>為工作人員，參與教師占總參與人數 100%。</p> <p>4. 111 年 11 月 09 日口衛科自辦的「專業牙齒美白」研習完成核銷。除外聘講師 1 位外，本活動共計 31 人參加，有 19 位為本校教師，參與教師占總參與人數 61.29%。</p>		
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，主要依據「新生醫護管理專科學校行政人員進修及研習辦法」辦理，係經行政會議通過。	【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
	2.2 行政人員研習及進修案件應與其業務相關。	<p>111 年度行政人員業務研習，計有 12 項個人研習，說明如下：</p> <p>1. 111 年 01 月 17 至 22 日宋品昀老師參加的「111 年度初級救護技術員繼續教育課程」。由於宋師目前擔任衛保組組長，所參加課程確與其業務相關。</p> <p>2. 111 年 01 月 17 至 22 日莊雅琇護理師參加的「111 年度初級救護技術員繼續教育課程」。由於莊護理師目前擔任衛保組護理師，所參加課程確與其業務相關。</p> <p>3. 111 年 02 月 16 至 17 日林家妃老師參加的「防火管理人初訓課程」。由於林師目前擔任總務處事務組長，所參加研習確與其業務相關。</p>	【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

【第貳部份】 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
		<p>4. 111年03月10至31日王依婷組員參加的「TTQS 訓練機構版個案解析與實作研習」。由於王組員目前歸屬在推廣中心，所參加研習確與其業務相關。</p> <p>5. 111年04月09日到06月25日林家妃老師參加的「採購專業人員訓練班-基礎班」。由於林師目前擔任總務處事務組長，所參加研習確與其業務相關。</p> <p>6. 111年06月12至19日龔怡澂辦事員參加的「學習潛能開發、提升閱讀工作效能及運動視覺視光學研習系列 part1 研習」。由於龔辦事員目前擔任視光學科助理，所參加研習確與其業務相關。</p> <p>7. 111年06月21至23日蔡佳玲組員參加的「111年度大專校院校園性侵害性騷擾或性霸凌事件調查專業人員初階培訓研習」。由於蔡組員目前在秘書室擔任組員，負責性平事件業務，所參加研習確與其業務相關。</p> <p>8. 111年07月05至07日黃蕙芬主任參加的「LEVEL UP!圖書館新興服務策劃研習班」。由於黃主任目前擔任圖書館主任，所參加研習確與其業務相關。</p> <p>9. 111年07月05至07日黃敬程組員參加的</p>		

【第貳部份】 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
		<p>「LEVEL UP!圖書館新興服務策劃研習班」。由於黃組員目前歸屬在圖書館，所參加研習確與其業務相關。</p> <p>10. 111年08月03至05日盧亭好教師參加的「企業初任內部稽核人員職前訓練研習班」課程。由於盧師目前擔任內部稽核人員，所參加研習確與其業務相關。</p> <p>11. 111年08月09日游琰安老師參加的「內部控制與內部稽核之實務運作班」課程。由於游師目前擔任內部稽核人員，所參加研習確與其業務相關。</p> <p>12. 111年8月23日李昭鴻教師參加的「製造業資材體系查核實務研習」課程。由於李師目前擔任內部稽核人員，所參加研習確與其業務相關。</p>		
	2.3 應避免集中於少數人或特定對象。	111年度，全校行政人員有進修和參與研習者，共計28名，仍有集中於少數人情形，建議鼓勵行政人員多參與業務研習，提升個人的行政知能。	<p>【OFI-112-02-03】</p> <p>人事室回覆：</p> <p>擬依稽核委員建議事項改善，推動職員多多參與校外研習，提升行政知能。</p> <p>擬統計近三年支用個人研習經費名單，以為後續改善措施之數據依據。</p>	<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

【第貳部份】 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
			<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">追蹤紀錄</div> 依受稽單位回覆准予結案。	
	2.4 相關案件之執行應於法有據。	相關案件之執行，係對應「新生醫護管理專科學校行政人員進修及研習辦法」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
	2.5 應依學校所訂辦法規章執行。	行政人員相關業務研習及進修活動係依照「新生醫護管理專科學校行政人員進修及研習辦法」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
	2.6 行政自辦研習，行政人員出席人數至少達參與人數50%以上。	根據「新生醫護管理專科學校行政人員進修及研習辦法」，111年度本校共計辦理12場自辦研習，活動參與人員擔任行政或兼行政職務之教師人員均占總出席人數50%以上，說明如下： <ol style="list-style-type: none"> 1. 111年01月25日人事室辦理「110學年度人事考核-辦法與實務研討研習」，除講師外，總參加人數30人，行政人員或有兼行政職務教師有30位，占所有參加人數100%。 2. 111年02月09及16日人事室辦理「110學年度ODF文書格式研習」，除講師外，總參加人數107人，行政人員或有兼行政職務之教師有107人，占所有參加人數100%。 3. 111年03月28日人事室辦理「110學年度 	【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

【第貳部份】 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
		<p>校基庫填報及整體計畫績效說明研習」，除講師外，總參加人數 70 人，行政人員或有兼行政職務之教師有 70 人，占有參加人數 100%。</p> <p>4. 111 年 04 月 25 日總務處環安組辦理「111 年職場健康講座」，除講師外，總參加人數 30 人，擔任行政或兼行政職務之教師人員有 16 人，占有參加人數 53.33%。</p> <p>5. 111 年 05 月 06 日會計室辦理「110 年學年度第 2 學期會計行政及計畫經費研習」，除講師外，總參加人數 81 人，擔任行政或兼行政職務之教師人員有 81 人，占有參加人數 100%。</p> <p>6. 111 年 05 月 20 日電算中心辦理「110 年學年度第 2 學期全體教職員資安研習」，除講師外，總參加人數 53 人，擔任行政或兼行政職務之教師人員有 46 人，占有參加人數 86.79%。</p> <p>7. 111 年 06 月 02 日總務處環安組辦理「111 年職場健康講座-校園常見傷害與自救」，除講師外，總參加人數 49 人，擔任行政或兼行政職務之教師人員有 38 人，占有參加人數 77.55%。</p> <p>8. 111 年 08 月 10 日人事室辦理「110 學年度</p>		

【第貳部份】 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
		<p>個人資料保護研習」，除講師外，總參加人數 45 人，擔任行政或兼行政職務之教師人員有 45 人，占所有參加人數 100%。</p> <p>9.111 年 09 月 05 日秘書室辦理「111 年新進在職人員暨種子人員內部控制制度與稽核作業研習」，除講師外，總參加人數 26 人，擔任行政或兼行政職務之教師人員有 26 人，占所有參加人數 100%。</p> <p>10.111 年 09 月 06 日人事室辦理「111 學年度行政人員業務研習」，總參加人數 81 人，擔任行政或兼行政職務之教師人員有 81 人，占所有參加人數 100%。</p> <p>11.111 年 08 月 10 日人事室辦理「111 學年度新進人員認識學校特色行政研習」，總參加人數 60 人，擔任行政或兼行政職務之教師人員有 47 人，占所有參加人數 78.33%。</p> <p>12.111 年 09 月 13 日人事室辦理「111 學年度校基庫填報及資訊系統研習」，總參加人數 80 人，擔任行政或兼行政職務之教師人員有 80 人，占所有參加人數 100%。</p>		
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、領有公家月退休之教師薪資。	經人事室確認及查核學校獎補助款補助於 3 年內新聘專任教師，其餘教師薪資由學校編列人事費支付，未補助無授課事實之老師。	【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

【第貳部份】 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
	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。新聘(三年以內)之專任教師薪資:補助對象不得為年滿六十五歲以上或公立學校、政府機關退休至私立學校服務之教師,其薪資應由學校其他經費支付。	<p>1.查核 111 年度 3 年內新聘專任教師薪資翁姿菁、張珮玲、劉姿伶、陳雅雯、李欣儒、王靖宜、蘇萱、張益璋、張凱晶、郭諭燁等 10 位專任教師,薪資補助名單業於 111 年 05 月 16 日核定在案,排序第 9 位張凱晶教師於 111 年 7 月 31 日離職,補助人選調整為章瓊華教師,其接受薪資補助之教師,檢附課程表符合本校「新生醫護管理專科學校專任教師授課時數及超鐘點辦法」之基本授課堂數之規定。</p> <p>2.經查核,111 年度 3 年內新聘專任教師增額補助,為符合整體計畫預算,於 11 月增額補助 18 名教師,黃若維、洪維禧、林鈺雯、林雨柔、盧亭妤、許楓多、陳向蓉、謝季妃、葉曉萍、曾秋美、劉于瑄、陳欣良、卓暄苙、王靖婷、張淑兒、張之妍、汪怡凡、李新民,其接受薪資補助之教師,課程表符合本校「新生醫護管理專科學校專任教師授課時數及超鐘點辦法」之基本授課堂數之規定。</p> <p>3.經查核,111 年度護理核心師資彈性薪資洪麗玲、蔡琇文、陳嘉雯、吳雪菁、蔡秀芬、盧幸馥、高駿彬等 7 位專任教師,其接受薪資補助之教師,課程表符合本校「新生醫護管理專科學校專任教師授課時數及超鐘</p>	【查無不符,無須說明】	<p>■查核無異常</p> <p><input type="checkbox"/>解除管制追蹤</p> <p><input type="checkbox"/>持續管制追蹤</p>

【第貳部份】 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
		點辦法」之基本授課堂數之規定。		
	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。	<p>1.經查核，111 年度教學實務研究計畫護理科李端容、黃雅妮、彭立民、李靜恬、陳嘉雯、林錦穗、袁朝蓉；醫藥保健商務科趙日彰、陳佩宜、鄒尚勳；健康休閒管理科陳志忠、劉瑩芳；口衛科蔡爭岳；幼兒保育科浮絲曼共 14 位教師，計畫書編制及核銷項目均符合「中央政府各機關用途別科目分類及執行標準表」之規定。</p> <p><u>惟核銷案護理科林錦穗(111年12月02日)、醫保科趙日彰(111年11月28日)、護理科袁朝蓉(111年11月23日)、護理科彭立民(111年11月21日)、護理科陳嘉雯(111年12月01日)，相關經費核銷期程超過本校「教學實務研究暨產學合作計畫補助辦法」第4條經費審定、調整與核銷作業，超過11月20日以前完成補助經費核銷作業，往後宜留意核銷時間。</u></p> <p>2.經查核，111 年度教師專家諮詢幼保科李彥徵、盧玉芬、王靖宜、王淑娟、郭靜宜、江昱明、胡倩瑜、浮絲曼、許家彰；護理科吳雪菁 2 案、洪麗玲、楊金蘭、陳映如；視光科李昭鴻、陳豐文、張銘湄；健管科劉瑩芳核銷案(111 年 11 月 21 日)、蕭智真、陳</p>	<p>【OBS-112-02-03】 研發處研發暨校務計畫組回覆： 有關 111 年各項補助案(教學實務研究計畫、專家諮詢費及產學合作計畫)。本處於申請案會簽時，皆於簽辦擱位上加註簽辦意見，提醒申請教師核銷及完成結案之時間，且產學合作計畫及教學實務研究計畫補助案，也於規定核銷期限前，以 mail 提醒計畫主持人掌握時間，避免逾法規核銷及結案期限。</p> <p>部分核銷案件，因陳送時間已近核銷期限，且經審閱後往返修正，以致超過核銷期限，為避免說寫作不一致，本處擬加強與申請單位宣導，另提醒教師所送之申請案件，經核定後務必轉知申請教師，再次提醒留意核銷時限。</p> <p>追蹤紀錄</p> <p>如受稽單位回覆，未來相關單位再多加留意，本次允以結案。</p>	<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

【第貳部份】 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
		<p>勝皇、羅于靜、；美容科歐姿妤；醫保科莊美盈、鄒尚勳、高駿彬、李靜恬；通識中心田益誠核銷案(111年11月01日)、葉益銘核銷案(111年11月01日)、李新民核銷案(111年11月07日)、吳幼萍核銷案(111年11月01日)、劉瑞瑄核銷案(111年11月01日)、吳玲慧核銷案(111年11月01日)、陳復嘉核銷案(111年11月11日)、游琰安；口衛科李怡伽、盧亭妤、郭諭燁等36位教師共37案，經費運用均符合本校「教師申請專家諮詢費補助辦法」之規定。<u>惟健管科劉瑩芳老師、通識中心田益誠、葉益銘、李新民、吳幼萍、劉瑞瑄、吳玲慧、陳復嘉相關經費核銷期程超過本校「教師申請專家諮詢費補助辦法」第4條10月31日前完成結案。</u></p> <p>3.經查核，111年度產學合作計畫口衛科盧幸馥、通識中心沈雅琪、護理科邱宣蓉、視光科張銘湄核銷案(111年11月21日)、美容科游琰安、美容科黃燕圻核銷案(111年12月05日)、美容科翁姿菁、醫藥保健科彭翊榛核銷案(111年11月30日)、視光科林恩頡核銷案(111年11月30日)、通識中心吳安安(111年11月22日)、健管科劉瑩芳核</p>	<p>護理科回覆第1項：</p> <p>1.本科教師因計畫對象多為4、5年級之學生，常遇實習不在校內，造成資料收集上困難等因素，導致核銷時限延誤。</p> <p>2.未來本科會多次督促，盡力確保核銷時限內完成。</p> <p>追蹤紀錄</p> <p>如受稽單位回覆，允以結案。</p> <p>美容科回覆第3項：</p> <p>因更改品項抬頭，而導致延遲核銷日期，爾後會注意發票抬頭以及核銷日期，並正常核銷。</p> <p>追蹤紀錄</p> <p>如受稽單位回覆，允以結案。</p> <p>健管科回覆第2、3項：</p> <p>1.健管科劉瑩芳老師111年度教師專家諮詢一案於111年10月25日結案提出核銷資料，於11月初至11月中追蹤後未見此案核</p>	

【第貳部份】 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
		<p>銷案(111年11月24日)等11位老師，計畫書編制費用與核銷均符合本校「教學實務研究暨產學合作計畫補助辦法」之規定。 <u>惟視光科張銘湄、美容科黃燕圻、醫藥保健科彭翊榛、視光科林恩頡、通識中心吳安安、健管科劉瑩芳相關經費核銷期程超過本校「教學實務研究暨產學合作計畫補助辦法」第4條11月20日前完成核銷作業。</u></p> <p>4.查核，111年度教師執行計畫成果獎勵口衛科劉庭妤、醫保科趙日彰、幼保科劉勝權、健管科劉瑩芳、健管科林芳珍、美容科歐姿妤、視光科魏珮芝7位老師，獎勵經費運用均符合本校「教師執行計畫成果獎勵辦法」之規定。</p> <p>5.經查核，111年度特殊傳染性肺炎檢測費補助案件，護理科梁晏嘉等11位老師，經費運用均符合本校「特殊傳染性肺炎檢測費補助要點」之規定。</p> <p>6.經查核，111年度特殊傳染性肺炎檢測費補助案件，護理科王若嫻等164位、口衛科林晏羽等1位、幼保科王佩芸等16位、長照科游尹涵等25位，共計206位學生，經費運用均符合本校「特殊傳染性肺炎檢測費補助要點」之規定。</p>	<p>銷之公文下落，故後續與研發及教師協調後以重新簽核請購及核銷公文方式辦理，於11月23日簽核完成。另於12月初時在秘書室領回簽核完成公文時，取得原10月25日簽出之核銷公文。</p> <p>2.111年度產學合作計畫健管科劉瑩芳老師一案，因廠商計畫買的東西原店缺貨，所以調貨之後重開發票爾後會提醒注意相關核銷期程。</p> <p>追蹤紀錄</p> <p>如受稽單位所述，本次允以結案。</p> <p>視光科回覆第3項：</p> <p>1.視光科林恩頡老師產學合作核銷案於12月7日核銷，超過原定之核銷日期，因原訂邀請諮詢之專家無法配合，為配合調整諮詢專家及另邀請之三位專家時間及諮詢內容安排，故核銷時間</p>	

【第貳部份】 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
			<p>有所延誤，未來將注意核銷時間，提早確認諮詢人員及時間以免造成延誤。</p> <p>2.視光科張銘湄老師，因廠商電腦排版及印刷時間較長，收據寄出時間為 11 月 17 日後，於收到收據後核銷時間為 11 月 22 日(延誤 2 日)，未來將注意核銷時間，儘早提醒廠商完成作業。</p> <p>追蹤紀錄</p> <p>如受稽單位回覆，允以結案。</p> <p>醫保科回覆第 1、3 項：</p> <p>1.依建議事項，將提醒執行計畫相關教師，於時程內提前完核銷。</p> <p>2.本案教師回覆如下：</p> <p>(1)彭翊榛老師： 初次申請跨年度計畫不知補助款必須於 11 月 20 日前完成核銷，故延遲核銷，以後改善計畫核銷期程。</p> <p>(2)趙日彰老師： 本計畫案於 111 年 11 月 28</p>	

【第貳部份】 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
			<p>日延遲 8 日核銷，主要原因是計畫書撰寫時數據有誤，重新調整導致核銷日期延誤，將會檢討計畫執行流程以改善往後計畫執行效率。</p> <p>追蹤紀錄</p> <p>如受稽單位回覆，往後留意核銷期程，允以結案。</p> <p>通識中心回覆第 2、3 項：</p> <p>日後會注意並提醒執行教師繳交期限，並在規定 2 週內完成相關經費核銷。</p> <p>追蹤紀錄</p> <p>如受稽單位回覆，允以結案。</p>	
	3.4 校內自辦研習活動應依「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。	<p>經查核，111 年度校內自辦研習活動：</p> <p>【教學單位】</p> <p>1. 幼保科—幼兒韻律與體能研習 (111 年 08 月 09 日)</p> <p>2. 幼保科—幼兒科教師增能研習—巧手創意與美的感知活動 (111 年 08 月 30 日)</p> <p>3. 護理科—111 年外傷護理訓練課程</p>	【查無不符，無須說明】	<p>■查核無異常</p> <p><input type="checkbox"/>解除管制追蹤</p> <p><input type="checkbox"/>持續管制追蹤</p>

【第貳部份】 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
		<p>(111 年 08 月 09、10、20、21 日)</p> <p>4.口衛科—專業牙齒美白研習</p> <p>(111 年 11 月 09 日)</p> <p>以上 111 年校內自辦研習活動均依「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。</p>		
	3.5 獎勵補助經費經常門提撥百分之二以上作為學生事務及輔導相關工作，其中至多四分之一得用於部分外聘社團指導教師之鐘點費，其餘經常門經費支用比照教育部獎補助私立大專校院學生事務與輔導工作經費及學校配合款實施要點辦理。	<p>經查核，經常門總計獎勵補助款為 17,751,984 元，學生事務及輔導相關工作經費核銷 306,563 元，占經常門比率 1.73%，因疫情警戒期間，依據 111 年 04 月 18 日臺教技(二)字第 1112310561E 號函，因疫情相關經費規劃導致學生事務及輔導相關經費所占比率未達 2%者，得不受「教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費核配及申請要點」第 9 點第 5 款第 6 木規定之限制。因此本校於 111 年 05 月 03 日第 5 次經費規畫專責小組開會調整此部分編列比例，將經費流用防疫經費使用，補助全校教職員工生檢測費用，故小於 2%以上。其中外聘社團指導教師鐘點費為 73,600 元，占學生事務及輔導相關工作經費比率 24.0%，不超過 1/4，其餘經常門經費支用比照教育部獎補助私立大專校院學生事務與輔導工作經費及學校配合款實施要點辦</p>	<p>經常門總計獎勵補助款為 17,751,984 元，學生事務及輔導相關工作經費核銷 306,563 元，占經常門比率 1.73%，因疫情警戒期間，依據 111 年 04 月 18 日臺教技(二)字第 1112310561E 號函，因疫情相關經費規劃導致學生事務及輔導相關經費所占比率未達 2%者，得不受「教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費核配及申請要點」第 9 點第 5 款第 6 木規定之限制。因此本校於 111 年 05 月 03 日第 5 次經費規畫專責小組開會調整此部分編列比例，將經費流用防疫經費使用，補助全校教職員工生檢測費用，故小於 2%以上。</p>	<p><input type="checkbox"/>查核無異常</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>解除管制追蹤</p> <p><input type="checkbox"/>持續管制追蹤</p>

【第貳部份】 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
		理。		
	3.6 其它	<p>經查核，111 年度產學合作計畫美容科翁姿菁(111 年 09 月 23 日)核銷案，預算總經費為 170,000，於第一次經費核銷時使用原簽約合作廠商「亞太聯發生醫公司」所開發票核銷 54,200，實有違反「利益迴避」之原則，執行期限至 112 年 05 月 30 日，請業管單位注意後續核銷狀況，以避免類似情事再發生。</p>	<p>【OBS-112-02-03】 研發處研發暨校務計畫組回覆： 有關美容科產學案件「台灣龍潭區艾草精油萃取暨經絡美容實務技術開發整合研究(第一期)」，本處於計畫申請時，於簽辦意見即簽註提醒經費支用應迴避簽約廠商，惟核銷時有所疏漏，以致出現 54,200 元發票為簽約廠商所開立之單據，為此，研發處擬加強宣導，並於後續核銷時審慎檢視，避免上述情況再次發生。</p> <p>追蹤紀錄 如受稽單位回覆，未來相關單位再多加留意，本次允以結案。</p> <p>美容科回覆： 配合學校規定，予以改善。</p> <p>追蹤紀錄 如受稽單位回覆，允以結案。</p>	<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

【第貳部份】 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																																														
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)。	<p>111 年度整體獎補助計畫「經常門」預算金額：17,751,984 元，核銷金額執行率 100%。 (此計算截止時間：111 年 12 月 31 日)</p> <p>經常門補助案之執行與原計畫差異大部分差異幅度在 20% 以內，如下表呈現。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">預算</th> <th colspan="2">01/18 已核銷金額</th> <th rowspan="2">執行率</th> </tr> <tr> <th>補助款</th> <th>配合款</th> <th>補助款</th> <th>配合款</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>17,751,984</td> <td>1,108,500</td> <td>17,751,984</td> <td>1,243,295</td> <td rowspan="2">100%</td> </tr> <tr> <td colspan="2">18,860,484</td> <td colspan="2">18,995,297</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>補助預算</th> <th>流用金額</th> <th>差異幅度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>改善教學、教師薪資及師資結構</td> <td>11,305,951</td> <td>-921,213</td> <td>8.15%</td> </tr> <tr> <td>行政人員相關業務研習及進修</td> <td>400,000</td> <td>33,854</td> <td>8.46%</td> </tr> <tr> <td>學生事務及輔導相關工作</td> <td>300,000</td> <td>-6,563</td> <td>2.19%</td> </tr> <tr> <td>改善教學相關物品</td> <td>1,713,073</td> <td>-114,417</td> <td>6.68%</td> </tr> <tr> <td>其他</td> <td>4,032,960</td> <td>1,008,339</td> <td>25.0%</td> </tr> <tr> <td>經費總計</td> <td>17,751,984</td> <td>0</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>惟其他預算差異幅度為 25.0%，未達合理範圍內，包含三部分：資料庫訂閱、軟體訂購費、特色研習與防疫工作，差異幅度分別為資料庫訂閱 5.11%、軟體訂購費 9.21%、特色研習與防疫工作為 75.97%。由於仍受疫情影響，於 111 年 05 月 03 日第 5 次經費規畫專責小組會議中，將「學生事務及輔導相關工作經費」，挹注於防疫工作費用，將其預算規畫 1,000,000 元，補助全校教職員工生檢測費用，後因疫情政策逐漸鬆綁，實習醫療單位規定檢測標準下降，使用費用未達預期，因此「其他」預算差異幅度仍超於過 20%。</p>	預算		01/18 已核銷金額		執行率	補助款	配合款	補助款	配合款	17,751,984	1,108,500	17,751,984	1,243,295	100%	18,860,484		18,995,297		項目	補助預算	流用金額	差異幅度	改善教學、教師薪資及師資結構	11,305,951	-921,213	8.15%	行政人員相關業務研習及進修	400,000	33,854	8.46%	學生事務及輔導相關工作	300,000	-6,563	2.19%	改善教學相關物品	1,713,073	-114,417	6.68%	其他	4,032,960	1,008,339	25.0%	經費總計	17,751,984	0		<p>惟其他預算差異幅度為 25.0%，未達合理範圍內，包含三部分：資料庫訂閱、軟體訂購費、特色研習與防疫工作，差異幅度分別為資料庫訂閱 5.11%、軟體訂購費 9.21%、特色研習與防疫工作為 75.97%。由於仍受疫情影響，於 111 年 05 月 03 日第 5 次經費規畫專責小組會議中，將「學生事務及輔導相關工作經費」，挹注於防疫工作費用，將其預算規畫 1,000,000 元，補助全校教職員工生檢測費用，後因疫情政策逐漸鬆綁，實習醫療單位規定檢測標準下降，使用費用未達預期，因此「其他」預算差異幅度仍超於過 20%。</p>	<p><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</p>
預算		01/18 已核銷金額		執行率																																														
補助款	配合款	補助款	配合款																																															
17,751,984	1,108,500	17,751,984	1,243,295	100%																																														
18,860,484		18,995,297																																																
項目	補助預算	流用金額	差異幅度																																															
改善教學、教師薪資及師資結構	11,305,951	-921,213	8.15%																																															
行政人員相關業務研習及進修	400,000	33,854	8.46%																																															
學生事務及輔導相關工作	300,000	-6,563	2.19%																																															
改善教學相關物品	1,713,073	-114,417	6.68%																																															
其他	4,032,960	1,008,339	25.0%																																															
經費總計	17,751,984	0																																																

【第貳部份】 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
		組會議中，將「學生事務及輔導相關工作經費」，挹注於防疫工作費用，將其預算規畫1,000,000元，補助全校教職員工生檢測費用，後因疫情政策逐漸鬆綁，實習醫療單位規定檢測標準下降，使用費用未達預期，因此「其他」預算差異幅度仍超於過20%。		
	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。	<p>依「教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費核配及申請要點」，獎勵補助經費經常門使用原則，以改善教學、教師薪資及師資結構為主，供作下列經費所需：推動實務教學（包括教師編纂教材、製作教具）、研究（獎勵教師與產業合作技術研發及從事應用實務研究）、研習（包括學輔相關政策之研習、深耕服務及深度實務研習）、進修（護理高階師資不足之學校，應優先選送教師進修博士學位）及升等（包括教師資格送審及教師多元升等機制）之用途。且各校依其獎勵辦法經行政會議通過，得於本獎勵補助經費經常門百分之五以內支用行政人員相關業務研習及進修活動。</p> <p>1. 迄111年10月31止，教師推動實務教學</p>	經查核，第6點教學實務研究計畫補助案成果報告繳交期限依本校「教學實務研究暨產學合作計畫補助辦法」第5條第1項，結案後一個月內提交成果報告，至111年12月31日止，僅盧幸馥、吳安安、沈雅琪、邱宣蓉等4位教師已有具體成果或報告留校備供考查，其他教師尚在計畫期程內尚未結案，有待相關單位持續追蹤。	<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

【第貳部份】 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
		<p>獎勵依本校「教師推動實務教學獎勵辦法」獎勵實習訪視教師，共計 41 案，有具體成果或報告留校備供查考。</p> <p>2. 迄 111 年 10 月 31 止，教師取得專業證照獎勵依本校「教師取得專業證照獎勵辦法」辦理，共計 81 案，有具體成果或報告留校備供查考。</p> <p>3. 迄 111 年 10 月 31 止，教師指導學生參與校外競賽獎勵依本校「教師指導學生參與校外競賽獎勵辦法」辦理，護理科趙麗敏共計 1 案，有具體獎狀證明留校備供查考。</p> <p>4. 迄 111 年 10 月 31 止，教師執行計畫成果獎勵依本校「教師執行計畫成果獎勵」辦理，口衛科劉庭好、醫保科趙日彰、幼保科劉勝權、健管科劉瑩芳、健管科林芳珍、美容科歐姿好、視光科魏珮芝，共計 7 案，有具體成果或報告留校備供查考。</p> <p>5. 迄 111 年 10 月 31 止，改進教學、編纂教材、製作教具依本校「改進教學獎勵辦法」辦理，改進教學護理科黃雅妮、口衛科黃薇如等，共計 14 案；編纂教材視光科楊惠菁、通識中心曹昌廉等，共計 26 案；製作教具護理科葉曉萍、醫保科李靜恬等，共計 23 案，有具體成果或報告留校備供查考。</p>		

【第貳部份】 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
		<p>6.經查核，教學實務研究計畫補助案依本校「教學實務研究暨產學合作計畫補助辦法」口衛科盧幸馥結案(111年10月14日)、通識中心沈雅琪(111年12月30日)、護理科邱宣蓉結案(111年12月31日)、視光科張銘湄結案(112年03月20日)、美容科游琬安結案(112年02月28日)、美容科黃燕圻結案(112年05月31日)、美容科翁姿菁結案(112年05月30日)、醫藥保健科彭翊榛結案(112年07月15日)、視光科林恩韻結案(112年04月10日)、通識中心吳安安結案(111年12月30日)、健管科劉瑩芳結案(112年05月31日)、通識中心吳玲慧結案(112年02月20日)等12位。成果報告繳交期限依本校「教學實務研究暨產學合作計畫補助辦法」第5條第1項，結案後一個月內提交成果報告，至111年12月31日止，僅盧幸馥、吳安安、沈雅琪、邱宣蓉等4位教師已有具體成果或報告留校備供考查，其他教師尚在計畫期內尚未結案，有待相關單位持續追蹤。</p> <p>7.經查核，性別平等特色活動(111年06月至11月)，有具體成果或報告留校備供查考。</p> <p>8.經查核，全人健康促進特色研習(111年04</p>		

【第貳部份】 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
		<p>月至 09 月)，有具體成果或報告留校備供查考。</p> <p>9.經查核，客家文化傳承與發展活動(111 年 08 月 19 日)，有具體成果或報告留校備供查考。</p> <p>10. 經查核，2022 第八屆全國原住民族教育、文化及健康照顧學術研討會活動(111 年 11 月 18 日)，有具體成果或報告留校備供查考。</p> <p>11. 經查核，教師進修博士學位依本校「學校教師進修辦法」，護理科楊金蘭、李淑惠、陳映如、陳曉琦、王淑真、視光科陳豐文等 6 位教師，有具體進修報告留校備供查考。</p> <p>12. 經查核，教師個人研習依本校「校教師研習獎勵辦法」，口衛科盧幸馥、幼保科黃雅平、長照科張珮玲等，共計 319 案，有具體成果或報告留校備供查考。</p>		

【第參部份】 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	1.1 應參考「政府採購法」由總務單位負	「新生醫護管理專科學校財產及物品採購作業程序」、「新生醫護管理專科學校財	【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

【第參部份】 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
法、制度。	責訂定校內請採購規定及作業流程。	產及物品採購辦法」於 103 年 03 月 19 日 102 學年度第 2 學期第 1 次校務會議修正及通過，並由董事會議審查通過，皆陸續執行滾動式修正，內容有依「政府採購法」相關規定。		<input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	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。	「新生醫護管理專科學校財產及物品採購作業程序」、「新生醫護管理專科學校財產及物品採購辦法」於 103 年 03 月 19 日 102 學年度第 2 學期第 1 次校務會議修正及通過，並由董事會議審查通過，皆陸續執行滾動式修正，最近一次通過修訂為 109 年 07 月 18 日第 15 屆第 8 次董事會議修正通過「新生醫護管理專科學校財產及物品採購辦法」，106 年 07 月 22 日第 14 屆第 9 次董事會議修正通過「新生醫護管理專科學校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
	1.3 財產管理辦法或規章應予明訂。	於 97 年 03 月 05 日即有訂定「新生醫護管理專科學校財產物品管理辦法」及「新生醫護管理專科學校財物管理作業程序」且陸續做滾動式修改。	【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. 總務處已訂定「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要點」、「財產物品管理作業程序」、「貴重儀器設備使用管	【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

【第參部份】 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
		<p>理辦法」以及「專業教室管理辦法」等相關辦法。</p> <p>2. 保管組訂定「財產物品增加作業」、「財產物品盤點作業」、「財產物品移轉作業」等 SOP 及相關表單，以期使物帳相符及明瞭學校財產物品、儀器設備之保管、維護、使用情況。</p>		
	1.4 財產管理辦法應包含使用年限及報廢規定。	「新生醫護管理專科學校財產及物品採購辦法」第 15 條有相關規定，「新生醫護管理專科學校財產物品管理辦法」第 3 章第 9 條、第 14 條皆有相關規定。	【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
		依「財產物品管理辦法」第 14、15、19 及 29 條已訂定財產物品報廢之相關規定；另「財產物品管理作業程序」第一條之第一款及第三款皆規範應於設備上黏貼財產、物品及「○○○年度教育部獎補助」之標籤，且內容須標明使用年限……等，以便於查看財產物品、儀器設備購入時間及使用年限。	【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 其它	「新生醫護管理專科學校財產及物品採購作業程序」、「新生醫護管理專科學校財產及物品採購辦法」於 103 年 03 月 19 日 102 學年度第 2 學期第 1 次校務會議修正及通過，並由董事會議審查通過，皆陸續	【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

【第參部份】 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
		執行滾動式修正，內容有依「政府採購法」相關規定。		
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。	111 年稽查委員名單為陳淑惠、李浩瑄、李昭鴻、盧亭妤、李柳園、趙麗敏、游璇安、浮絲曼委員皆非採購小組成員。	【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
	2.2 應依學校所訂請採購規定及作業流程執行。	<p>【整體 1】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102001)護理科手感式水龍頭,預算金額 189,540 元,底價 174,377 元、決標金額 122,850 元,預算金額在 10 至 99 萬元採公開取得。111 年 01 月 27 日請購、111 年 02 月 16 日上網公告, 111 年 02 月 18 日底價核定及開標, 3 家廠商參與投標, 採最低標最後開標由同析科技公司得標, 111 年 03 月 02 日決標公告。廠商於 111 年 02 月 27 日廠商函文說明擔保品質, 經學校評估於 111 年 03 月 04 日簽約。廠商 111 年 03 月 14 日提出交貨驗收申請, 111 年 03 月 18 日驗收完成符合申請日 30 天內並完成驗收紀錄, 111 年 03 月 23 日完成核銷。</p> <p>【整體2】查核111年整體發展獎補助款(案號HSC11102003)電算中心系統優化, 預算金額1,915,000元, 底價1,800,100元、決標金額1,800,000元, 採購金額100萬以</p>	<p>期中稽核查核以下採購案, 簽約日期不符合學校財產及物品採購作業程序決標後要 5 日內簽約規定。 HSC11102001 護理科手感式水龍頭 HSC11102004 護理相關教學設備 HSC11102005 各科相關教學設備 HSC11102006 健管科體育教學設備 HSC11102007 各科家具相關設備</p> <p>【CAR-111-10-01】</p> <p>原因分析</p> <p>據民法第 53 條第 1 項：當事人互相表示意思一致者，無論其為明示或默示契約即為成立，公共工程會亦指出決標日即為契約成立日，本校決標後合約擬於紙本郵寄狀況，偶有延誤或不符合本校辦法之狀況。</p> <p>矯正措施</p>	<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

【第參部份】 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
		<p>上，採屬採購法第22條第1項第4款情形，因電腦資訊系統相容性採限制性投標，111年05月25日請購、111年06月10日公告、核定底價，111年06月30日開標，由漢龍資訊科技公司得標。111年07月08日簽約，預計111年10月20日交貨。111年10月25日完成驗收。</p> <p>【整體3】查核111年整體發展獎補助款(案號HSC11102004)護理相關教學設備，請購金額健管科300,000元、護理科4,685,940元、長照科16,000元預算金額共5,001,940元，採購金額100萬以上，採公開招標，底價4,751,843元，決標金額4,750,000元。健管科111年03月04日、長照科111年03月09日、護理科111年03月11日請購，111年03月25日上網公告，111年04月14日底價核定、111年04月29日開標，因參與投標廠商數不足3家流標。111年05月19日第2次招標公告，1家廠商參與投標。111年05月31日決標由立辰公司得標，履約日期111年08月29日。111年08月17日廠商交貨，111年08月30日完成驗收，符合申請日30天內並完成驗收紀錄。111年03月23</p>	<p>1.多加叮囑廠商合約寄回時間。 2.研擬本校辦法適用狀況，提案修法。(董事會)</p> <p>預防措施 提升叮囑頻率，以利合約順利簽署。</p> <p>追蹤紀錄 持續追蹤董事會開會結果。</p> <p>【OFI-112-02-01】 總務處事務組回覆【整體12】</p> <p>1.針對查核111年整體發展獎補助款(案號HSC11102014)圖書館VOD隨選視訊公播影片採折扣標方式進行，本案原預算金額為40萬元，原需求單位公告採購內容為VOD影片15部及授權使用ivideo影音串流平台，111年06月23日開標後9折決標，另為使獎補助金額發揮最大效益，能夠符合需求單位購置更多優質影片，合約內已明確註明本財物契約總價為新台幣400,000元整，本案依</p>	

【第參部份】 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
		<p>日護理科完成核銷、111 年 09 月 08 日長照科完成核銷、111 年 09 月 02 日健管科完成核銷。</p> <p>【整體 4】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102005)各科相關教學設備醫保科 135,500 元、護理科 680,940 元、圖書館 539,500 元、教資中心 486,000 元、課指組 330,113 元、口衛科 395,000 元總預算金額共 2,445,053 元，採購金額 100 萬以上，採公開招標。底價 2,200,548 元，決標金額 1,981,000 元。醫保科 111 年 06 月 01 日、圖書館 111 年 05 月 17 日、護理科 111 年 05 月 20 日、教資中心 111 年 05 月 27 日、口衛科 111 年 05 月 16 日、課指組 111 年 06 月 01 日請購，111 年 06 月 24 日上網公告，111 年 07 月 14 日開標，因參與投標廠商數 2 家流標。111 年 08 月 04 日第 2 次招標公告，2 家廠商參與投標。111 年 08 月 16 日決標由三勝公司得標，簽約日期 111 年 08 月 23 日不符合學校財產及物品採購作業程序決標後要 5 日內簽約規定。履約日期 111 年 10 月 15 日，111 年 09 月 27 日交貨，111 年 10 月 06 日交貨並驗收貨。111 年 10 月 26 日圖書館核</p>	<p>採購清單定價乘以(0.9)計算，並作四捨五入處理至個位數，且以契約總價金為給付上限，該案請採購程序皆符合規定。</p> <p>2.該案經與委員確認為標價清單備註欄位書寫方式易造成誤解，事務組日後擬加以留意，建議給予結案。</p>	
			<p>追蹤紀錄</p> <p>依受稽單位回覆，本次允以結案。</p>	

【第參部份】 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
		<p>銷、111 年 10 月 27 日教資中心核銷、111 年 10 月 27 日口衛科核銷、111 年 10 月 31 日護理科核銷、111 年 11 月 03 日課指組核銷。</p> <p>【整體 5】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102006)健管科體育教學設備，111 年 04 月 07 日預算金額 245,000 元。111 年 05 月 31 日底價 211,500 元，決標金額 200,000 元。總預算在 10 至 99 萬元採公開取得 111 年 04 月 26 日上網公告，因無廠商投標，111 年 05 月 13 日開標後流標，111 年 05 月 23 日政府採購法第 49 條及中央機關未達公告金額採購招標辦法) 第 2 條第 1 項第 3 款若未取得 3 家報價，改採限制性招標。111 年 05 月 16 日變更採購數量由 7 台減至 5 台。111 年 06 月 14 日開標，由喬山健康科技有限公司得標。履約日期 111 年 08 月 28 日，111 年 07 月 04 日廠商交貨，111 年 07 月 04 日完成驗收，111 年 07 月 13 日核銷。</p> <p>【整體 6】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102007)各科家具相關設備，111 年 06 月 01 日醫保科請購 43,200 元、111 年 05 月 20 日視光科請購 68,760</p>		

【第參部份】 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
		<p>元、111年05月16日圖書館請購81,000元、111年05月25日通識中心請購36,000元、111年06月09日幼保科請購20,800元、111年05月20日護理科請購37,800元、111年06月01日課指組請購66,000元、111年05月16日口衛科請購6,500元，111年06月20日預算金額778,060元。總預算在10至99萬元政府採購法第49條及中央機關未達公告金額採購招標辦法)第2條第1項第3款採公開取得比價或議價，若未取得3家報價，中央機關未達公告金額採購招標辦法第3款改限制性招標。111年07月01日公告，111年07月05日底價核定700,254元、111年07月14日開標，由優巨家具有限公司得標。決標金為700,254元。履約日期111年09月12日，111年09月08日廠商交貨，111年09月13日完成驗收。111年09月21日視光科核銷、111年09月23日醫保科核銷、111年09月19日圖書館核銷、111年09月26日幼保科核銷、111年09月26日護理科核銷、111年09月19日口衛科核銷、111年09月19日通識中心核銷、111年09月23日課指組核銷。</p>		

【第參部份】 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
		<p>【整體 7】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102008)幼保科相關教學設備,111 年 05 月 11 日預算金額 40,000 元。預算金額在低於 10 萬元,詢取 3 家廠商比價,以 40,000 元完成請購,111 年 07 月 05 日交貨並完成驗收紀錄,111 年 07 月 08 日完成核銷。</p> <p>【整體 8】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102009)護理科、醫保科、美容科、幼保科、通識中心等及課指組電器用品,111 年 06 月 29 日預算金額 345,863 元。分別 111 年 06 月 01 日醫保科請購 47,033 元、111 年 05 月 23 日美容科請購 42,700 元、111 年 05 月 20 日護理科請購 176,140 元、111 年 06 月 21 日幼保科請購 57,000 元、111 年 05 月 13 日通識中心請購 10,000 元、課指組 12,990 元,各科電器用品加總預算在 10 至 99 萬元政府採購法第 49 條及中央機關未達公告金額採購招標辦法)第 2 條第 1 項第 3 款採公開取得。111 年 07 月 07 日上網公告,111 年 07 月 15 日底價金額 338,648 元、因為未取得 3 家廠商投標改採限制性招標 111 年 07 月 21 日,開標三勝資訊有限公司得標。決標</p>		

【第參部份】 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
		<p>金 327,790 元簽約日期 111 年 07 月 26 日符合學校財產及物品採購作業程序決標後要 5 日內簽約規定，履約日期 111 年 09 月 19 日。111 年 09 月 16 日廠商交貨，111 年 09 月 16 日完成驗收。111 年 09 月 22 日美容科核銷、111 年 09 月 27 日醫保科核銷、111 年 09 月 19 日圖書館核銷、111 年 11 月 15 日幼保科核銷、111 年 09 月 26 日護理科核銷、111 年 09 月 19 日口衛科核銷、111 年 09 月 20 日通識中心核銷、111 年 09 月 22 日課指組核銷。</p> <p>【整體 9】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102010)圖書館入口網站系統，111 年 04 月 26 日預算金額 750,000 元。請購金額在 10 至 99 萬元政府採購法第 49 條採公開與得 111 年 05 月 09 日上網公告，111 年 05 月 13 日底價 735,000 元，未能取得 3 家廠商投標改採限制性招標。111 年 05 月 24 日開標，決標金額 730,000 元由神通資訊有限公司得標，簽約日期 111 年 06 月 07 日符合學校財產及物品採購作業程序決標後要 5 日內簽約規定，履約日期 111 年 09 月 21 日。預計 111 年 09 月 20 日廠商交貨，預計 111 年 10 月</p>		

【第參部份】 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
		<p>04 日完成驗收，111 年 10 月 07 日核銷。</p> <p>【整體 10】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102012)圖書館西文圖書 111 年 05 月 17 日預算金額 100,000 元，預算金額在 10 至 99 萬元，圖書類依據政府採購法第 93 條規定，至台灣大學醫學圖館平台購買，購買 100,000 元 111 年 05 月 24 日下訂履約期限，111 年 07 月 27 日，111 年 07 月 28 日交貨驗收，111 年 08 月 09 日完成核銷。</p> <p>【整體 11】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102013)圖書館雲端公播視聽資料 111 年 05 月 20 日預算金額 99,000 元，預算金額在低於 10 萬元，詢取 3 家廠商比價，最後由智宣文化事業有限公司，111 年 05 月 17 日以請購金額 99,000 元完成購置。111 年 06 月 15 日提出交貨驗收申請符合 60 天內，111 年 06 月 21 日驗收完成，並完成驗收紀錄，111 年 06 月 22 日完成核銷。</p> <p>【整體 12】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102014)圖書館 VOD 隨選視訊公播影音資料 111 年 05 月 17 日預算金額\$400,000 元，採購金額達 10 至 99 萬</p>		

【第參部份】 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
		元採公開取得標，詢取 3 家廠商估價。111 年 06 月 01 日上網公告，111 年 06 月 09 日底價核定 360,000 元、111 年 06 月 23 日開標，由尚儀數位學習有限公司得標。決標金 9 折(金額含稅)。111 年 07 月 04 日簽約、履約日期 111 年 08 月 22 日，111 年 08 月 16 日提出交貨，111 年 08 月 25 日驗收完成，並完成驗收紀錄，程序符合學校規定。111 年 08 月 29 日核銷金額 400,000 元，為了圖書採購品質，建議請購時審視合宜底價。		
		查招標案號 HSC11102015 至 HSC11102026 及 111 年整體發展獎補助-增購案(標的案號 HSC11102004-1、HSC11102007-1、HSC11102034-1、HSC11102038-1)大多有依學校所訂請採購規定及作業流程執行。 1.招標案號 HSC11102026 得標廠商需於 111 年 05 月 27 日決標後，簽約日為 111 年 06 月 14 日，招標案號 HSC11102017 得標廠商需於 111 年 06 月 17 日決標後，簽約日為 111 年 07 月 04 日，招標案號 HSC11102024 得標廠商需於 111 年 04 月 28 日決標後，簽約日為 111 年 06 月 08 日，未依「新生醫護管理專科學校	以下為期中稽核查核發現的狀況回覆： 【CAR-111-10-04】 簽約日期不符合學校財產及物品採購作業程序決標後要 5 日內簽約規定： 原因分析 據民法第 53 條第 1 項:當事人互相表示意思一致者，無論其為明示或默示契約即為成立，公共工程會亦指出決標日即為契約成立日，本校決標後合約擬於紙本郵寄狀況，偶有延誤或不符合本校辦法之狀	<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

【第參部份】 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
		<p>財產及物品採購作業程序」的(三)開標業務之處理 3.簽定合約，得標廠商需於決標後五日內到校辦理簽約事宜，已於期中稽核開單，受稽單位已回覆相關改善方法。</p> <p>2.查招標案號 HSC11102015、HSC11102016、HSC11102017 得標廠商依政府採購法 52 條第 1 項分別以新台幣折扣率 0.83 元整、新台幣折扣率 0.674 元整、新台幣折扣率 0.9 元整得標，但原預算金額為 600,000 元，300,000 元及 300,000 元，底標價試算表為以預算金額試算，因支付金額是以原預算金額為 600,000 元、300,000 元、300,000 元支付，因此可能造成誤解為支付金額為原預算金額的折扣數。已於期中稽核提出建議，受稽單位已回覆相關改善方法。</p> <p>3.查 111 年整體發展獎補助-增購案有依學校所訂請採購規定及作業流程執行。</p>	<p>況。</p> <p>矯正措施 1.多加叮囑廠商合約寄回時間。 2.研擬本校辦法適用狀況，提案修法。(董事會)</p> <p>預防措施 提升叮囑頻率，以利合約順利簽署。</p> <p>追蹤紀錄 持續追蹤董事會開會結果。</p> <p>----- 關於招標案號 HSC11102015、HSC11102016、HSC11102017：</p> <p>原因分析 圖書設備為免低價搶標事宜，歷年來使用折扣標部分，關於底價標試算表易造成誤解支付金額為原預算金額折扣數部分；在日後相關標案，將留意表格表達方式。</p> <p>矯正措施 留意底價標試算表是否需呈現。</p> <p>預防措施 關於圖書設備使用折扣標部分，</p>	

【第參部份】 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
			<p>其試算表再做調整為合適表達方式。</p> <p>追蹤紀錄 依受稽單位回覆，故予結案。</p>	
		<p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11102027)廚具相關教學設備，採公開取得方式，於 04 月 06 日公告，04 月 19 日開標，06 月 17 日履約，06 月 21 日驗收，相關採購依本校所訂請採購規定及作業流程執行。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11102028)化學相關教學設備，採公開取得方式，於 04 月 11 日公告，04 月 26 日開標，06 月 29 日履約，06 月 30 日驗收，相關採購依本校所訂請採購規定及作業流程執行。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11102029)口衛相關教學設備，採公開取得方式，於 06 月 02 日公告，06 月 17 日開標，相關採購依本校所訂請採購規定及作業流程執行。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11102030)冷氣機，採共同契約方式，</p>	<p>【查無不符，無須說明】</p>	<p>■查核無異常</p> <p><input type="checkbox"/>解除管制追蹤</p> <p><input type="checkbox"/>持續管制追蹤</p>

【第參部份】 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
		<p>於 03 月 08 日公告，03 月 29 日開標，相關採購依本校所訂請採購規定及作業流程執行。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11102031)監視攝影機，採限制性招標方式，於 05 月 30 日公告，06 月 14 日開標，08 月 11 日履約，08 月 16 日驗收，相關採購依本校所訂請採購規定及作業流程執行。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11102032)飲水機，採共同契約方式，相關採購依本校所訂請採購規定及作業流程執行。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11102033)無聲廣播，採限制性招標方式，於 05 月 30 日公告，06 月 14 日廢標，06 月 21 再次公告，07 月 01 日開標，09 月 22 日履約，09 月 27 日驗收，相關採購依本校所訂請採購規定及作業流程執行。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11102034)視光相關教學設備，採公開取得方式，於 03 月 25 日公告，04 月 22 日開標，08 月 09 日履約、驗收，相關採購依本校所訂請採購規定及作業流程執</p>		

【第參部份】 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
		<p>行。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11102035)訂製家具相關教學設備，採公開取得方式，於 06 月 29 日公告，07 月 14 日開標，09 月 12 日履約，09 月 22 日驗收，相關採購依本校所訂請採購規定及作業流程執行。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11102036)電子資源校外連線系統 Hosted EZproxy(雲端版)，採公開取得方式，於 06 月 06 日公告，06 月 24 日開標，07 月 27 日履約、驗收，相關採購依本校所訂請採購規定及作業流程執行。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11102038)門市服務設備，採限制性招標方式，於 06 月 23 日公告，07 月 05 日開標，07 月 14 日履約、驗收，相關採購依本校所訂請採購規定及作業流程執行。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11102039)智慧互動黑板相關教學設備，採公開取得方式，於 08 月 12 日公告，08 月 30 日開標，11 月 07 日履約，11 月 09 日驗收，相關採購依本校所訂請採購規定及作業流程執行。</p>		

【第參部份】 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
		<p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11109001)資訊將桌等教學設備(標餘款) ,採公開方式,於 09 月 21 日公告,10 月 07 日開標,11 月 21 日履約,11 月 22 日驗收,相關採購依本校所訂請採購規定及作業流程執行。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11109002)自動借書機(標餘款) ,採公開方式,於 09 月 08 日公告,9 月 20 日開標,10 月 14 日履約,10 月 18 日驗收,相關採購依本校所訂請採購規定及作業流程執行。</p>		
	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。	<p>【整體 1】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102001) 護理科手感式水龍頭,預算金額 189,540 元,採購金額 10 至 99 萬屬公開取得,查核資料徵詢 3 家以上廠商之書面報價,投標廠商提供招標文件之審議,承辦單位依「政府採購法」第 4 及 49 條規範辦理採購。</p> <p>【整體 2】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102003)電算中心系統優化,預算金額 1915,000 元,100 萬以上屬公告金額以上採購,採限制性招標,因屬委託專業服務、技術服務或資訊服務,經</p>	【查無不符,無須說明】	<p>■查核無異常</p> <p><input type="checkbox"/>解除管制追蹤</p> <p><input type="checkbox"/>持續管制追蹤</p>

【第參部份】 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
		<p>公開客觀評選為優勝者，符合採購法第 22 條第 1 項第 4 款，採限制性投標。</p> <p>【整體 3】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102004)護理相關教學設備，請購金額健管科 300,000 元、護理科 4,685,940 元、長照科 16,000 元，預算金額共 5,001,940 元。採購金額達 100 萬元以上屬公告金額以上採購，採公開招標，於政府採購網公告詢取 3 家廠商參與投標競價，進行投標廠商提供招標文件之審議，由於第 1 次無廠商投標第 2 次採限制性投標。符合「政府採購法」第 4 及 22 條規範辦理採購。</p> <p>【整體 4】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102005)各科相關教學設備，請購金額醫保科 135,500 元、護理科 680,940 元、圖書館 539,500 元、教資中心 486,000 元、課指組\$330,113 元、口衛科 395,000 元。預算金額共 2,445,053 元，採購金額 100 萬以上，採公開招標。因第 1 次流標改採政府採購法第 18、19 條辦理採購。</p> <p>【整體 5】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102006)健管科體育教學設</p>		

【第參部份】 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
		<p>備，111 年 04 月 07 日預算金額 245,000 元。總預算在 10 至 99 萬元第 49 條及採公開取得 111 年 04 月 26 日上網公告，111 年 05 月 13 日流標，111 年 05 月 23 日政府採購法第 49 條及中央機關未達公告金額採購招標辦法) 第 2 條第 1 項第 3 款改採限制性招標。</p> <p>【整體 6】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102007)各科家具相關設備，111 年 06 月 01 日醫保科請購 43,200 元、111 年 05 月 20 日視光科請購 68,760 元、111 年 05 月 16 日圖書館請購 81,000 元、111 年 05 月 25 日通識中心請購 36,000 元、111 年 06 月 09 日幼保科請購 20,800 元、111 年 05 月 20 日護理科請購 37,800 元、111 年 06 月 01 日課指組請購 66,000 元、111 年 05 月 16 日口衛科請購 6,500 元，111 年 06 月 20 日預算金額共 778,060 元。總預算在 10 至 99 萬元政府採購法第 49 條及中央機關未達公告金額採購招標辦法) 第 2 條第 1 項第 3 款採公開取得比價或議價。</p> <p>【整體 7】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102008)幼保科相關教學設</p>		

【第參部份】 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
		<p>備，111 年 05 月 11 日請購金額 40,000 元。預算金額在低於 10 萬元，詢取 3 家廠商，進行採購，符合學校財產及物品採購第 5 條規定，及中央機關未達公告金額採購招標辦法第 5 條規定不經公告程序，逕洽廠商採購。</p> <p>【整體 8】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102009)護理、醫保、通識、美容、幼保科等及課指組電器用品，111 年 06 月 29 日預算金額 345,863 元。分別醫保科 47,033 元、美容科 42,700 元、護理科 176,140 元、幼保科 57,000 元、通識中心 10,000 元、課指組 12,990 元，各科電器用品總預算在 10 至 99 萬元採公開取得，查核資料 111 年 06 月 29 日簽核符合第 49 條及中央機關未達公告金額採購招標辦法第 2 第 1 項第 3 款及學校財產及物品採購法 11 條整批集中採購規定。參與投標廠商應檢附購買電器用品項目之估價單。</p> <p>【整體 9】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102010)圖書館入口網站系統，111 年 04 月 26 日預算金額 750,000 元。預算金額在 10 至 99 萬元政府採購法</p>		

【第參部份】 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
		<p>第 49 條採公開與得法規。</p> <p>【整體 10】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102012)圖書館西文圖書預算金額 100,000 元，預算金額在 10 至 99 萬元，依據政府採購法第 93 條規定，符合本校財產及物品採購法第 12 條規定。</p> <p>【整體 11】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102013)圖書館雲端公播視聽資料預算金額 99,000 元低於 10 萬元逕洽廠商逕洽廠商採購。查核資料依「政府採購法」第 4 條規範辦理採購。</p> <p>【整體 12】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102014)圖書館 VOD 隨選視訊公播影音資料預算金額 400,000 元，採購金額達 10 至 99 萬元採公開取得標。採公開招標者，查核資料詢取 3 家廠商之書面報價文件之審議，依「政府採購法」第 4 及 49 條規範辦理採購。</p>		
		<p>1.查招標案號 HSC1102015 至 HSC1102026 及 111 年整體發展獎補助-增購案(標的案號 HSC11102004-1、HSC11102007-1、HSC11102034-1、HSC11102038-1)，皆為教育部的補助款，故為符合「政府採購法」第 4 條規範之採購案，經查核大多有依</p>	<p>【查無不符，無須說明】</p>	<p>■查核無異常</p> <p><input type="checkbox"/>解除管制追蹤</p> <p><input type="checkbox"/>持續管制追蹤</p>

【第參部份】 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
		<p>「政府採購法」相關規定辦理，但於驗收部份，依「政府採購法」第 5 章驗收第 71 條，機關辦理工程、財物採購，應限期辦理驗收，並得辦理部分驗收。驗收時應由機關首長或其授權人員指派適當人員主驗，通知接管單位或使用單位會驗。有關以上標案皆由接管單位或使用單位主驗，學校已於 107 年 11 月 9 日行政院公共工程委員會來函字號為工程企字第 10700330260 號加以說明，故有依「政府採購法」相關規定辦理。</p> <p>2.111 年整體發展獎補助-增購案(標的案號 HSC11102004-1 、 HSC11102007-1 、 HSC11102034-1、HSC11102038-1)，為因應請購單位需求(配合本校學生實習需要，廠商應提供由技能檢定中心最新評鑑通過之軟體或符合本校要求標準之系統，以便未來本校學生適應檢定環境)，有依「政府採購法」第 22 條第四款原有採購之後續維修、零配件供應、更換或擴充，因相容或互通性之需要，必須向原供應廠商採購者。</p>		
		111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11102027)廚具相關教學設備，採公開	【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

【第參部份】 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
		<p>取得方式，採購符合「政府採購法」相關規定辦理。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11102028)化學相關教學設備，採公開取得方式，採購符合「政府採購法」相關規定辦理。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11102029)口衛相關教學設備，採公開取得方式，採購符合「政府採購法」相關規定辦理。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11102030)冷氣機，採共同契約方式，相關採購依本校所訂請採購規定及作業流程執行。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11102031)監視攝影機，採限制性招標方式，採購符合「政府採購法」相關規定辦理。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11102032)飲水機，採共同契約方式，採購符合「政府採購法」相關規定辦理。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11102033)無聲廣播，採限制性招標方式，採購符合「政府採購法」相關規定辦</p>		<input type="checkbox"/> 持續管制追蹤

【第參部份】 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
		<p>理。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11102034)視光相關教學設備，採公開取得方式，採購符合「政府採購法」相關規定辦理。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11102035)訂製家具相關教學設備，採公開取得方式，採購符合「政府採購法」相關規定辦理。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11102036)電子資源校外連線系統 Hosted EZproxy(雲端版)，採公開取得方式，採購符合「政府採購法」相關規定辦理。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11102038)門市服務設備，採限制性招標方式，採購符合「政府採購法」相關規定辦理。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11102039)智慧互動黑板相關教學設備，採公開取得方式，採購符合「政府採購法」相關規定辦理。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11109001)資訊將桌等教學設備(標餘</p>		

【第參部份】 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
		款)，採公開取得方式，採購符合「政府採購法」相關規定辦理。 111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11109002)自動借書機(標餘款)，採公開取得方式，採購符合「政府採購法」相關規定辦理。		
	2.4 各項採購單價應參照臺灣銀行聯合採購標準。	查 招 標 案 號 HSC11102015 至 HSC11102026 及 111 年整體發展獎補助-增購案(標的案號 HSC11102004-1、HSC11102007-1、HSC11102034-1、HSC11102038-1)，符合臺灣銀行聯合採購有的項目，則會參考臺灣銀行聯合採購標準訂採購單價。	【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)。	<p>【整體 1】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102001)護理科手感式水龍頭，決標金額 122,850 元/預算金額 189,540 元差異幅度 36%，不符合教育部規定差距 20%之內規定。</p> <p>【整體 2】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102003)電算中心系統優化，決標金額 1,800,000 元/預算金額 1,915,000 元，差異幅度 6%，符合教育部規定 20%之內。</p> <p>【整體 3】查核 111 年整體發展獎補助</p>	<p>以下為期中稽查查核發現的狀況回覆：</p> <p>【CAR-111-10-02】</p> <p>案號 HSC11102001 護理科手感式水龍頭，決標金低於計畫書差異幅度 36%，說明如下：</p> <p>總務處事務組回覆：</p> <p>原因分析</p> <p>該公司提出採購品項為長期配合廠商提供貨源，施工人員亦為自家公司員工，整體成本相對其他公司</p>	<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

【第參部份】 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
		<p>款(案號 HSC11102004)護理相關教學設備，請購金額健管科 300,000 元、護理科 4,685,940 元、長照科 16,000 元預算金額共 5,001,940 元，決標金額 4,750,000 元。決標金 4,750,000 元/預算金 5,001,940 元差異幅度 9.4%，符合教育部規定 20%之內。</p> <p>【整體 4】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102005)各科相關教學設備，請購金額醫保科 135,500 元、護理科 680,940 元、圖書館 539,500 元、教資中心 486,000 元、課指組 330,113 元、口衛科 395,000 元預算金額共 2,445,053 元，決標金額 1,981,000 元。決標金 1,981,000 元/預算金額 2,445,053 元差異幅度 19%，符合教育部規定 20%之內。</p> <p>【整體 5】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102006)健管科體育教學設備，決標金額 200,000 元/預算金額 245,000 元差異幅度 19%，符合教育部規定 20%之內。</p> <p>【整體 6】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102007)各科家具相關設備，111 年 06 月 20 日決標金為 700,254 元/預算金額 778,060 元差異幅度 10%，符合</p>	<p>低，故價格較具減價彈性。</p> <p>矯正措施 申購單位可至事務組查詢近年參與標案廠商名單，增加詢價廠商，以利貼近實際市場價格。</p> <p>預防措施 日後編列預算時，協請各單位可參考近年採購項目決標價並依市場現況編列預算。</p> <p>追蹤紀錄 建議各單位確實估價，多詢問商家得以符合教育部 20%規定。</p> <p>護理科回覆：</p> <p>原因分析 該廠商所採購之商品項為其長期配合的廠商，其成本較低且施工人員亦不需委託其他人施工整體價格彈性高且具減價空間。</p> <p>矯正措施 日後科辦會至事務組查詢近年參與標案廠商名單，多加瞭解該品項價格，以減少價格落差以能符合相</p>	

【第參部份】 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
		<p>教育部規定 20% 之內。</p> <p>【整體 7】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102008)幼保科相關教學設備，決標金 40,000 元/預算金額 40,000 元。預算金額在低於 10 萬元，詢取 3 家廠商比價，採購金額與預算金額無差異幅度。</p> <p>【整體 8】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102009)護理、醫保、通識、美容、幼保可等及課指組電器用品，111 年 06 月 29 日請購金額 345,863 元，決標金 327,790 元。決標金 327,790 元/預算金，345,863 元差異幅度 6%，符合教育部規定 20% 之內。</p> <p>【整體 9】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102010)圖書館入口網站系統，決標金額 730,000 元/預算金額 750,000 元差異幅度 3%，符合教育部規定 20% 之內。</p> <p>【整體 10】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102012)圖書館西文圖書預算金額 100,000 元，決標金 100,000 元/預算金額 100,000 元無差異幅度，符合教育部規定 20% 之內。</p> <p>【整體 11】查核 111 年整體發展獎補助</p>	<p>關之規定。</p> <p>預防措施</p> <p>在計畫編列相關預算時，即能多加參考廠商價格多家比較，以避免採購與預估價格差異太大。</p> <p>追蹤紀錄</p> <p>往後招標前請確實訪價，以維持購買品質。</p>	

【第參部份】 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
		<p>款(案號 HSC11102013)圖書館雲端公播視聽資料採購金額 99000 元/預算金額 99,000 元，採購金額/預算金額無差異幅度。</p> <p>【整體 12】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102014)圖書館 VOD 隨選視訊公播影音資料決標金 360,000 元/預算金額 400,000 元差異幅度 10%，符合教育部規定 20%之內。</p>		
		<p>查招標案號 HSC11102024 原計畫(核定版支用計畫書)預算為 1,274,000 元，得標價為 847,100 元差異幅度為 33.5%，受稽單位已於期中查核回覆改善方案。</p>	<p>以下為期中稽核查核發現的狀況回覆：</p> <p>【CAR-111-10-03】 總務處事務組回覆：</p> <p>原因分析 該案得標廠商為美容設備製造工廠及批發公司，成本相對於詢價公司低，故造成價格差異。</p> <p>矯正措施 申購單位可至事務組查詢近年參與標案廠商名單，增加詢價廠商，以利貼近實際價格。</p> <p>預防措施 日後在編列預算時，協請各單位可參考近年採購項目之決標價，並依市場現況編列預算，另由總務處</p>	<p><input type="checkbox"/>查核無異常</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>解除管制追蹤</p> <p><input type="checkbox"/>持續管制追蹤</p>

【第參部份】 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
			<p>與研發處共同檢核預算，以逐年改善採購價格與預估價之差異。</p> <p>追蹤紀錄 依受稽單位回覆，往後請確實詢價，故予結案。</p> <p>美容科回覆：</p> <p>原因分析 本項資本門由 3 家美容材料商提供報價，本科採最低報價金額，進行提報計畫採購，然而，得標廠商為批發商，因此造成低價取得。</p> <p>矯正措施 往後將詢價加入近年參與標案廠商名單，以利貼近實際價格。</p> <p>預防措施 往後將詢價加入近年參與標案廠商名單，以利貼近實際價格。</p> <p>追蹤紀錄 依受稽單位回覆，往後請確實詢價，故予結案。</p>	
		111 年整體發展獎補助經費(案號	【查無不符，無須說明】	■查核無異常

【第參部份】 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
		<p>HSC11102027)廚具相關教學設備，預算金額 128,000 元，決標金額 120,000 元，差異幅度 6.25%，符合規定。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11102028)化學相關教學設備，預算金額 394,192 元，決標金額 360,000 元，差異幅度 8.68%，符合規定。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11102029)口衛相關教學設備，預算金額 396,500 元，決標金額 364,500，差異幅度 8.08%，符合規定。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11102030)冷氣機，預算金額 1,353,868 元，決標金額 1,353,868 元，差異幅度 0，符合規定。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11102031)監視攝影機，預算金額 137,500 元，決標金額 120,000 元，差異幅度 12.73%，符合規定。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11102032)飲水機，預算金額 1,200,000 元，決標金額 1,093,140 元，差異幅度 8.9%，符合規定。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號</p>		<input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤

【第參部份】 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
		<p>HSC11102033) 無聲廣播，預算金額 1,117,500 元，決標金額 1,097,730 元，差異幅度 1.77%，符合規定。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11102034)視光相關教學設備，預算金額 2,706,711 元，決標金額 2,652,577 元，差異幅度 2%，符合規定。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11102035)訂製家具相關教學設備，預算金額 448,634 元，決標金額 417,560 元，差異幅度 6.93%，符合規定。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11102036)電子資源校外連線系統 Hosted EZproxy(雲端版)，預算金額 167,500 元，決標金額 159,125 元，差異幅度 5%，符合規定。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11102038)門市服務設備，預算金額 275,000 元，決標金額 260,000 元，差異幅度 5.46%，符合規定。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11102039)智慧互動黑板相關教學設備，預算金額 1,884,087 元，決標金額 1,780,000 元，差異幅度 5.53%，符合規</p>		

【第參部份】 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
		<p>定。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11109001)資訊講桌等教學設備(標餘款)，預算金額 686,499 元，決標金額 652,174 元，差異幅度 5.01%，符合規定。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費(案號 HSC11109002)自動借書機(標餘款)，預算金額 800,000 元，決標金額 759,000 元，差異幅度 0.63%，符合規定。</p>		
	3.2 應優先支用於教學儀器設備。	查 111 年資本門經費計畫，教學設備為 15,385,354 元、圖書館自動化 1,096,000 元、圖書館期刊 1,899,000 元、社團設備 727,041 元、環安 4,224,600 元，於資本門經費需求教學及研究設備規格說明書中的優先序大多為教學儀器設備，符合優先支用於教學儀器設備上。	【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。	查 111 年資本門經費計畫，總金額 23,331,995 元，獎勵補助款為 17,751,983 元，自籌款 5,580,012 元。自籌款支用教學及研究設備 1,355,412 元、支用其他一省水器材、實習實驗、校園安全設備、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 4,224,600 元。於 111 年度資本門經費支用項目表有區分獎勵補助	【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

【第參部份】 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
		款及自籌款支應項目。		
4.財產管理及使用情形。	4.1 儀器設備應納入電腦財產管理系統。	除未滿 2,000 元非消耗物品由單位自行保管外，其餘均納入「總務會計整合管理系統」列管。	【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 相關資料應確實登錄備查。	本(111)年度整體獎補助款購置財產及非消耗物品計 810 件(資本門 495 件，經常門 315 件)，均於「總務會計整合管理系統」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。	<p>1.期中稽核待改善案件追蹤：期中稽核抽查 110 至 111 年度之 54 項 294 件儀器設備(不含圖書及視聽資料)，待改善之物品經複查：</p> <p>(1)Apple iPad 32GB 平板電腦(編號 3140101-03---2360~2364)，109 購置，已依規定放置於規定地點，本案擬予結案。(護理科 C611)</p> <p>(2)體質感應儀(編號 3110201-02---36)、附筆電(編號 3140101-03---2408) 各一組，110 購置，報修已送回且依規定安置，本案擬予結案。(醫保科 A703)</p> <p>(3)二胡(編號 5010403-07---10)，111 購置，已補貼「教育部整體補助款」標籤，且依規</p>	<p>【OBS-112-02-02】</p> <p>總務處保管組回覆：</p> <p>1 美容科蕭予葶老師於 112 年 01 月 11 日來信告知需重新列印部分財產標籤與補助款標籤，保管組重新補印並要求黏貼在明顯處。112 年 02 月 14 日完成補貼標籤作業，保管組複查完成。</p> <p>2.學務處課指組徐小晴老師於 112 年 02 月 09 日致電保管組需重新補印混音器(4050304-14-7)財產標籤補助款標籤，保管組重新補印並要求黏貼於明顯處和放置規定地點。當日完成補貼作業。保管組複查完成。</p> <p>3.多功能可攜式吉他音箱(4050303-</p>	<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

【第參部份】 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
		<p>定製作借出紀錄，本案擬予結案。(課指組 F402)</p> <p>(4)完整人眼模型+幾何光學系統 (編號 3100708-178---2~11)，109 購置，已依規定拆封貼標籤，本學期無課程，故無借用紀錄，本案擬予結案。(視光科 D305)</p> <p>(5)門市服務-SOP 設備組 (編號 3140301-02---9)，110 購置，未貼任何標籤，後已補貼改善，本案擬予結案。(醫保科 F309)</p> <p>(6)情境教學空間戶外雨遮 (編號 5010504-001---1053)，110 建置，未貼任何標籤，後已補貼及複查改善。(健管科 F324)</p> <p>2.期末抽查 109 至 111 年度教育部整體發展獎勵補助經費購置財產物品：111 年 12 月 29、30 日及 112 年 1 月 3、6 日，會同保管組吳鴻宜組長及黃有川組員另抽查 170 項 619 件儀器設備(不含圖書及視聽資料)，<u>所見待改進事項如下，請各相關單位落實本項規定之要求：</u></p> <p>(1)美髮椅 (編號 65010304-03---78~149)，110 購置，</p>	<p>36-59)已放回原保管地點，保管組確實要求日後任何財產使用後須放回規定地點以利稽核。保管組複查完成。</p> <p>4.心諮中心平板電腦(3140101-03-2394)欲更換保管地點(A505 移至 506)，目前作業流程中，待完成作業後保管組進行複查。</p> <p>5.經護理科徐如涵副主任報修，廠商回覆維修成本過高，暫不考慮維修。保管組建議:雖未達最低使用年限，財產損壞不堪修護使用，可依實際損壞情形，按規定程序辦理報廢。</p> <p>追蹤紀錄</p> <p>依受稽單位詢問各相關單位狀況及改善情形，本次允以結案。</p> <p>美容科回覆：</p> <p>1.財產及獎補助標籤貼已修正正確位子。</p> <p>2.脫落部分以補足標籤貼，並附上圖片。</p> <p>3.於 112 年 02 月 14 日 15 點 10 分</p>	

【第參部份】 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
		<p>期中及期末重複查核，財產和年度獎補助標籤皆未黏貼正確位置，且部分脫落，請予改善及主動聯絡保管組複查。(美容科 C109)</p> <p>(2)混音器 (編號 4050304-14---7)，109 年購置，未貼任何標籤，且未放置於規定地點，請予改善及主動聯絡保管組複查。(課指組瘋原社 F402)</p> <p>(3)多功能可攜式吉他音箱 (編號 4050303-36---59)，109 年購置，未依規定地點放置，後於吉他社團教室尋獲，請予改善及主動聯絡保管組複查。(課指組 F402)</p> <p>(4)平板電腦 (編號 3140101-03---2394)，110 購置，未依規定放置，請予改善及主動聯絡保管組複查。(心諮中心 A505)</p> <p>(5)懷念彈珠檯 (編號 65010307-99---205)，111 購置，已壞，請報修改善及主動聯絡保管組複查。(護理科 C609)</p>	<p>請保管組吳鴻宜組長覆驗完成。</p> <p>追蹤紀錄 依受稽單位詢問各相關單位狀況及改善情形，本次允以結案。</p> <p>學務處課指組回覆： 混音器已於 112 年 2 月 9 日完成財產標籤張貼，並放置於規定地點。 多功能可攜式吉他音箱，學生於社課時間使用後，器材放置於社團教室，未放回規定地點，未來同學借用器材時提醒同學使用後請將器材放回規定地點，並於歸還時再次確認。</p> <p>追蹤紀錄 依課指組所述，財產物品安置之借用及歸還，應確實填寫借用人、時間表，以釐清責任之歸屬，及瞭解財產所在之處是否符合規定，本次允以結案。</p> <p>心諮中心回覆：</p>	

【第參部份】 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
			<p>已尋獲，放置在 A506 之防潮櫃中，為避免電子產品受潮，建議由原來地點 A505 改為 A506 防潮櫃中。</p> <p>追蹤紀錄</p> <p>依受稽單位說明且已進行改善中，此案允以結案。</p> <p>護理科回覆：</p> <p>本科 111 年所購置懷念彈珠檯使用率高，目前為國中生參訪時之體驗物品，在使用率極高的狀況下造成彈簧彈出，拉把無法使用。</p> <p>已於 1 月份請廠商估價，維修價格 4,500 元(產品原價 6,300 元)且需運至高雄，路途運費及運送過程風險無法預估，故綜合評估下，暫不予以維修，預 3 月科務會議提報廢，並於整體經費再行規劃。</p> <p>追蹤紀錄</p> <p>如受稽單位所說明，本案允以結案。</p>	
	4.4 儀器設備應拍照存	於「總務會計整合管理系統」中抽查，	【查無不符，無須說明】	■查核無異常

【第參部份】 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
	校備查，照片並註明設備名稱。	100 年開始購置列管之各品項均拍照備查(除圖書視聽資料外)，且於照片上註記財產編號、序號及品名等項。		<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。	本(111)年度購置「中文圖書」991 冊(案號：HSC11102016)、「中文電子圖書」1,281 冊(案號：HSC11102017)、「西文圖書」52 冊/133 片(案號：HSC11102012)及「視聽資料」98 件/133 片(案號：HSC11102015)等，均已建立明細備查，經抽查均已完成「111 年度教育部獎補助經費」字樣之戳章及標籤註記。	【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。	保管組已針對不符「一物一號」原則之財產及物品主動分拆列管；111 年 8 月 30 至 112 年 01 月 16 日止，共計分拆 1 項共 4 件。	【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
	4.7 設備購置清冊應將大項目之細項廠牌規格、型號及校產編號等註明清楚。	1.本(111)年度購置之相關設備及物品，至 112 年 01 月 16 日止，計 1,399 筆均建置完整，且均將廠牌規格、型號、廠商資料及校產編號等清楚註明。 2.財產物品已完全核銷。	【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」、「財產物品管理作業程序」及「財產物品保管及點注意事項」等法規。	【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

【第參部份】 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
	5.2 應依學校所訂辦法規章執行。	<p>1.期中稽核待改善案件追蹤，擬於下學期優先排入稽核查檢流程，此次先結案：</p> <p>(1)美髮椅 (編號 65010304-03---78~149) ，110 購置，美容科 C109。</p> <p>(2)混音器 (編號 4050304-14---7)，109 年購置，課指組瘋原社 F402。</p> <p>(3)多功能可攜式吉他音箱 (編號 4050303-36---59)，109 年購置，課指組 F402。</p> <p>2.有關財產物品移轉，111-1 學期開始迄 112 年 01 月 16 日，因人事異動，<u>課指組尚未完成單位財產保管人及物品之移轉作業，請各有關單位落實相關規定之要求，擬於下學期優先排入稽核查檢流程，此次先結案。</u></p>	於下學期優先排入稽核查檢流程，此次先結案。	<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
	5.3 財產移轉、借用、報廢及遺失相關記錄應予完備。	1.111-1 學期開始迄 112 年 01 月 09 日，大致已完成財產物品保管移轉，惟 <u>課指組因保管人更換且財產物品繁雜，尚未完成單位財產保管之移轉作業，請儘快改善，以免時日久長更增困擾，擬於下學期優先排入稽核查檢流程，此次先結案。</u>	於下學期優先排入稽核查檢流程，此次先結案。	<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

【第參部份】 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
	5.4 其它。	2.借用、報廢及遺失相關記錄完備。 期中查核財產物品儀器設備，保管組於會議中一再宣導重申各單位保管人應善盡職責，依規定正確黏貼標籤及放置規定之地點，器材設備應當用則用，並造冊借(使用)紀錄，以期瞭解設備儀器之使用情形(績效)，雖有增加中，惟保管人尚未能全面造冊紀錄(日誌中加上勾選器材設備項目)，各保管單位管理人仍需加強宣導及不定時查檢督策。	【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.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，已明訂於：「財產物品保管及盤點注意事項」中，且能依現況適時修訂。(108年4月23日修正通過)	【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
	6.2 財產盤點制度實施應與學校規定相符。	1.依據「財產物品管理辦法本校財產物品採永續盤存制，保管單位(人)每學年至少定期盤點一次，必要時須配合會計與總務部門之不定期盤點清查。」目前採取線上盤點系統運作以節能減碳。 2.為減少以往未盤、漏盤或時程延宕等情形，且盤點期間非特殊情況不辦理報廢，以減少盤點後續處理作業之繁擾。 3.111學年之定期盤點工作於112年02月01日至112年02月28日進行全校財產	【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

【第參部份】 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
		器材物品定期盤點。		
	6.3 財產盤點相關記錄應予完備。	111 年度教育部整體發展獎勵補助經費購置財產之盤點前置作業尚稱完整，刻正持續辦理中。	【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

【第肆部份】 前一(110)年度缺失及異常事項改善情形				
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
【第壹部份】 經費支用與規劃 1.經費執行分配比例－相關比例計算不含自籌款金額	1.12 其它	抽查 110 年度教育部整體發展獎勵補助經費的經常門經費-學生事務與輔導(課指組): 抽查學生會所舉辦的「學生會菁英增能研習」及「110 年大專校院學生會成果競賽暨觀摩活動」、「籃球社參加於武陵高中舉辦籃球比賽」皆有依規定完成活動辦理及核銷，惟成果冊編排不盡相同，建議執行學輔經費的成果冊編輯可有一格式作指引，以利各執行單位依循，「學生會菁英增能研習」目的為增進強化自治幹部服務工作知能，激勵學生幹部合群與責任感等，並授予學生 24 小時研習證，有統計成效圓餅圖，若能附上 3-5 篇參加學生敘寫的回饋心得，以能具體了解學生參加研習會後	【OFI-110-10-01】 研發處研發暨校務計畫組回覆： 有關委員指正整體計畫，經常門「學輔 2%」學生活動經費，所製作成果不一致之情形，本處於 10 月 21 日與學務主任及相關業務同仁進行溝通並獲得共識，後續擬由學務處針對學生校內外活動經費申請、執行與成果製作等程序擬定共通規範，以掌握學生參與情形，並系統化將成果歸檔，以作為爾後活動辦理之參考。 <u>追蹤紀錄</u> 依受稽單位回覆，故予結案。	<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

【第肆部份】 前一(110)年度缺失及異常事項改善情形				
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
		質性的成效，並作為往後活動的參考。	<p>學務處課指組回覆：</p> <p>1. 整體發展獎勵補助經費的經常門經費-學生事務與輔導成果冊僅規定編排內容，未對編排順序有相關規定，往後依委員意見規定。</p> <p>2. 因研習參與人數眾多，於 106 年學務評鑑時統一規範不將學生之回饋單放置成果冊，僅呈現回饋單統計後之圓餅圖，往後依委員意見附上 3-5 篇參與學生之心得。</p> <p>追蹤紀錄</p> <p>依受稽單位回覆，故予結案。</p>	
<p>【第貳部份】</p> <p>經常門</p> <p>1. 獎勵補助教師相關辦法制度及辦理情形</p>	1.4 應避免集中於少數人或特定對象。	目前為期中稽核，已完成獎勵補助之案件數仍十分有限，若以現有案件數檢核，因只有部分教師已取得補助，就數據上來看，勢必呈現獲補助者集中在少數人或特定對象情形。因此，若以現有數據論述，實無法客觀呈現本年度經費使用是否有集中於少數人或特定對象情形，建議期末稽核時再行查檢。	<p>【OFI-110-10-02】</p> <p>有關期中稽核教師獎勵補助情形，尚未能避免集中於少數人，本處持續加強宣導，鼓勵教師踴躍參與獎勵補助案件申請。</p> <p>為更貼近教師需求，每年檢討執行情形，適度調整各項獎勵補助規範，以符合現況，例：110 年修正「教具製作補助辦法」，更名為「創新及活化教學暨製作教具補助辦法」，增列「教學活動」補助項目，以課程活動</p>	<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

【第肆部份】 前一(110)年度缺失及異常事項改善情形				
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
			<p>方式，激發教學創新，進而促進教具製作之構想及開發。</p> <p>另自 110 學年起，教師獲得獎勵補助經費績效，連結「教師產學實務暨研究日」積分指標，期以積極之行政措施，引導教師參與各項獎勵補助經費申請，已改善「集中」現象。</p> <p>針對獎勵補助經費，避免集中於少數或特定對象之作為，109 年建議以提升教師經費支用度達 90% 為目標，擬請委員後續參考本處建議案，以目標值為查核點，稽核執行情形。</p> <p>追蹤紀錄（待期末再查核）</p> <p>依受稽單位回覆意見，參酌其建議案，以為期末稽核目標，同時建議受稽單位於查核重點上一併修訂，以名實相符。</p>	
<p>【第參部份】 資本門 3. 資本門經費 規劃與執行</p>	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)。	<p>查案號 hsc110078 案樂器相關教學設備，<u>報價與原計畫經費</u>差異幅度為 32.9%，雖已超出 20%，但依政府採購法辦理無誤，過程簡述如下。</p> <p>1. 本案投標有兩家，皆符合招標文件規定。 2. 07 月 01 日開標時廠商高音符國際有限公</p>	<p>案號 hsc110078 案樂器相關教學設備，報價與原計畫經費差異幅度為 32.9%，原因：</p> <p>1. 因近兩年疫情影響，高音符國際有限公司都會提供以較為優惠之價格給校方。</p>	<p><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</p>

【第肆部份】 前一(110)年度缺失及異常事項改善情形				
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
		<p>司報價最低，低於差價 8 折，當天保留決標，請廠商 07 月 06 日前提出理由。</p> <p>3.廠商於 07 月 05 日發文說明低價理由。</p> <p>4.本校依據「政府採購法第 58 條總標價低於底價 80% 案件之執行政程序」辦理，於 07 月 15 日召開會議，經委員決議廠商無惡意低價取得行為、且確認履約能力無誤，故決標給高音符國際有限公司。</p>	<p>2.提琴為自行代理之廠牌，減少中間管銷等成本，故能提供最為優惠之價格。</p> <p>3.譜架均為臺製，且數量較多，促使價格相對便宜。</p> <p>4.項目 5 至項目 12 均為樂器配件及小件樂器，價格相對較為便宜。</p>	
<p>【第參部份】 資本門 3.資本門經費 規劃與執行</p>	<p>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)。</p>	<p>查核採購標的名稱及案號：</p> <p>110 年整體發展獎補助經費_電子資源校外連線系統(hsc110074) 執行與原計畫之差異幅度達 23.8%，建議採購金額與預算金額差異應在合理範圍(20% 內)。</p> <p>110 年整體發展獎補助經費_防火逃生安全門(hsc110066) 執行與原計畫之差異幅度達 23.6%，建議採購金額與預算金額差異應在合理範圍(20% 內)。</p>	<p>【CAR-110-10-01】 總務處事務組回覆：</p> <p>1.廠商材料直接由大盤商出貨，相對成本材料降低，因此得標價低於預算八成。</p> <p>2.因電子資源校外連線系統今年續訂，經廠商分析成本預算，願意提供本校優惠價。</p> <p>追蹤紀錄</p> <p>依受稽單位回覆，予以結案。</p> <p>總務處營繕組回覆：</p> <p>原因分析</p> <p>1.開標有八家廠商搶標，故價格壓低。</p> <p>2.得標廠商直接由大盤進貨降低成</p>	<p><input type="checkbox"/>查核無異常</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>解除管制追蹤</p> <p><input type="checkbox"/>持續管制追蹤</p>

【第肆部份】 前一(110)年度缺失及異常事項改善情形				
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
			<p>本。</p> <p>3.廠商自有工廠加工生產、降低價格。</p> <p>矯正措施</p> <p>多方訪價，確實了解產品功能及價格後再訂定預算。</p> <p>預防措施</p> <p>編列計畫預算時，多了解產品功能，確實市場調查後再訂定價格。</p> <p>追蹤紀錄</p> <p>依受稽單位回覆，予以結案。</p> <p>教務處圖書館回覆：</p> <p>原因分析</p> <p>本案電子資源校外連線系統自2020年廠商開始改為雲端主機租賃版本，針對國內大專校院圖書館所提供之報價皆如原計畫編列金額，本年度進行續約採購作業前，曾與廠商反映因本校圖書館規模及師生人數使用校外連線頻率不及他校圖書館頻繁，所支付費用不應與他校相同，該獨家代理商基於長期良好的合作關</p>	

【第肆部份】 前一(110)年度缺失及異常事項改善情形				
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
			<p>係，協助向國內總公司之爭取優惠的價錢。</p> <p>矯正措施</p> <p>本年度採購作業已完成，要求對廠商保持系統穩定，師生使用校外連線作業正常，明年辦理續訂作業時，確實掌握合理的續訂費用。</p> <p>預防措施</p> <p>日後辦理相關採購作業，館方充分評估圖書館使用情形，詢價時務必確實掌握價格，以達合理編列預算金額。</p> <p>追蹤紀錄</p> <p>依受稽單位回覆，故予結案。</p>	
<p>【第參部份】</p> <p>資本門</p> <p>4.財產管理及使用情形</p>	<p>4.3 儀器設備應列有「○○○年度教育部獎補助」字樣之標籤。</p>	<p>110年9月25日(週六-本校補班日)會同保管組湯組長共抽查 31 項 233 件儀器設備(不含圖書及視聽資料)，所見待改進事項如下，請各相關單位落實本項規定之要求。：</p> <p>1.除濕機(序號 133)：未置於指定地點 B08 室(幼兒音樂教室)內。(幼保科)</p> <p>2.牙科治療椅(序號 3-4)：未貼財產標籤及「教育部獎補助款」字樣標示。(口衛科)</p> <p>3.空壓機(序號 6)：未貼財產標籤及「教育</p>	<p>【CAR-110-09-01】</p> <p>保管組回覆：</p> <p>原因分析</p> <p>經查未貼財產標籤設備均購於 9 月 9 日前，財產標籤隨財產增加單已送出，且單位已簽收詳如附件，應是保管人業務繁忙或疏忽未貼。</p> <p>矯正分析</p> <p>1.落實保管人權責，以求改善。</p> <p>2.保管組再加強複查。(補助款標籤</p>	<p><input type="checkbox"/>查核無異常</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>解除管制追蹤</p> <p><input type="checkbox"/>持續管制追蹤</p>

【第肆部份】 前一(110)年度缺失及異常事項改善情形				
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
		<p>部獎補助款」字樣標示。(口衛科)</p> <p>4.掛號處櫃台(序號 35)：未貼財產標籤及「教育部獎補助款」字樣標示。(口衛科)</p> <p>5.孕婦腹部觸診模型(序號 710-711)：未貼財產標籤及「教育部獎補助款」字樣標示。(護理科)</p> <p>6.五人組木式書桌(序號 2516-2527)：未貼財產標籤及「教育部獎補助款」字樣標示。(C407 室-護理科)</p> <p>7.假病人收納櫃(序號 633-635)：未貼財產標籤及「教育部獎補助款」字樣標示。(護理科)</p> <p>8.無扶手活動椅(序號 1634-1694)：相關標籤及字樣標示依規定粘貼；惟因粘貼處材質等因素，致相關標籤粘貼未牢固，有脫落之虞，請予補強。(C405 室-護理科)</p> <p>9.無扶手活動椅(序號 1695-1755)：未貼財產標籤及「教育部獎補助款」字樣標示。(C407 室-護理科)</p> <p>10.大提琴(序號 2)：未貼財產標籤及「教育部獎補助款」字樣標示。(課指組)</p>	<p>易脫落涉及經費，107 學年已回覆過)</p> <p>預防措施</p> <p>1.單位財產管理人若能落實管理責任，應可藉督促減少未貼情形。</p> <p>2.保管組加強複查頻率，亦可減少缺失。</p> <p>追蹤紀錄</p> <p>本案另有開單至各財產保管單位要求改善，於期末稽核時程，會同保管組抽查複驗，先予結案。</p> <p>幼保科回覆：</p> <p>原因分析</p> <p>因實施線上授課，B-08 幼兒音樂教室久未使用。未打掃的情況，暫不適用除濕機。</p> <p>矯正分析</p> <p>已通知保管老師，於教室開始使用並打掃好時，將除濕機移至正確教室。</p> <p>預防措施</p> <p>應於驗收時，將財產直接放置在正</p>	

【第肆部份】 前一(110)年度缺失及異常事項改善情形				
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
			<p>確的教室或位置。</p> <p>追蹤紀錄 本案於期末稽核時，再予複查，先予結案。</p> <p>口衛科回覆：</p> <p>原因分析 因整體實驗環境清潔度不足(暑假裝修後尚未有學生可完成徹底清潔整理)，怕影響貼標的持久性。</p> <p>矯正分析 盡快完成環境清潔並貼好標籤。</p> <p>預防措施 日後會於新增財產之標籤取得時，第一時間貼妥。</p> <p>追蹤紀錄 於期末稽核時，再行複檢，先予結案。</p> <p>護理科回覆：</p> <p>原因分析 1.負責老師教室老師因開學前完成</p>	

【第肆部份】 前一(110)年度缺失及異常事項改善情形				
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
			<p>驗收，並進行財產用物收整及示範教室的整理，故未於檢查前完成標籤粘貼。</p> <p>2.C405 無扶手活動椅已於檢查前粘貼完成，但因貼紙與部分椅子未能黏牢。</p> <p>矯正分析</p> <p>科辦收到通知後，已轉知負責老師處理以上事項(皆於 10 月 4 日完成)。</p> <p>預防措施</p> <p>科辦於驗收完成並收到總務處發予之財產標籤後，完備校內程序後，將儘快督導負責教師於一週內完成財產粘貼。</p> <p>追蹤紀錄</p> <p>依護理科回覆，相關缺失均已改善，於期末稽核時機，抽查複驗，先予結案。</p> <p>學務處課指組回覆：</p> <p>原因分析</p> <p>大提琴於 8 月 18 日驗收完畢，原預計等其他設備驗收完畢再統一貼</p>	

【第肆部份】 前一(110)年度缺失及異常事項改善情形				
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
			上標籤。 <u>矯正分析</u> 已於10月5日完成黏貼財產標籤。 <u>預防措施</u> 以後驗收完畢後，立即完成黏貼財產標籤。 <u>追蹤紀錄</u> 依承辦單位回覆，業已完成改善，於期末稽核時機，實施抽查複驗，先予結案。	
【第參部份】 資本門 5.財產移轉、借用、報廢及遺失處理	5.2 應依學校所訂辦法規章執行。	1.依「財產物品管理辦法」第二十條規定，移轉時應由移出單位提出申請。 2.109學年度移轉作業計266筆;抽查圖書館管理人異動均已完成移轉作業;另抽查推廣中心因本(110)學年人員及地點異動較大，致移轉作業常能未及時辦理，請儘速完成相關作業。 3.109學年報廢作業計9次，動產報廢總計555件，原始總金額為1,660萬5,378元。非消耗物品報廢共143件，金額計58萬6,021元。 4.109學年定期盤點，經抽查複盤其中有2筆確為遺失。1筆為白OO保管之「實	【OFI-110-09-01】 總務處保管組回覆： 1.人員及地點異動頻繁，加上近二年本組人力素質問題致移轉問題仍多，將再持續清查及補辦移轉。 2.單位財產管理人若能落實，可及時提醒辦理異動人員財產移轉作業，應能進一步減少露移轉情形。 <u>追蹤紀錄</u> 1.本案已另開單要求推廣中心改善，持續追蹤。 2.建議單位財產管理人制度應予落	<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

【第肆部份】 前一(110)年度缺失及異常事項改善情形				
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
		景騎乘多媒體音響設備」，經查為前保管人送修未登記，已在電算中心庫房尋獲。另 1 筆為黃 OO 保管之「皮膚毛髮檢查儀」，其置放地點應為 C109 化妝教室卻存放在 B101 指壓沙龍中心，加上師生頻繁借用等多項原因導致遺失。該設備於 97 年購置，因管理方式欠佳且使用年限早已超過，故准予申請報廢。保管人均依規定完成「財物遺失報告」之填寫，經清查簽核處理後存查。	實，精進財產管理作業。 3.建議結案。 研發處推廣中心回覆： 檢陳推廣中心辦理財產移轉及報廢相關事宜，本案動產項目變更 14 筆，報廢 5 筆共計 19 筆。另非消耗物品變更 2 筆，報廢 1 筆共計 3 筆。 追蹤紀錄 經洽推廣中心，已完成相關財產移轉及報廢之清查及填表作業，行政流程進行中，故予結案。	
【第參部份】 資本門 6.財產盤點制度及執行	6.2 財產盤點制度實施應與學校規定相符。	1.依據「財產物品管理辦法」第四條規定，「本校財產物品採永續盤存制，保管單位(人)每學年至少定期盤點一次，必要時須配合會計與總務部門之不定期盤點清查。」目前採取線上盤點系統運作以節能減碳。 2.109 學年定期線上盤點結束後，未盤點動產計 30 人次，非消耗物品 42 人次，其中保管人離職及職務異動未辦移轉，計動產 15 人次非消耗物品 18 人次，留職停薪請長假 5 人，動產漏盤點計 9 人	【OFI-110-09-02】 110 學年定期盤點前續加強宣導以求改善。 盤點特殊者多為報廢設備已收繳，但尚未辦理報廢手續；或者應移轉未移轉，除加強移轉作業外，考慮盤點期間不處理報廢收件以減少煩擾。 追蹤紀錄 依承辦單位回覆意見，有效改善財產管理之相關措施應有成效；惟單位	<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

【第肆部份】 前一(110)年度缺失及異常事項改善情形				
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
		<p>次，非消耗物品漏盤點者計 16 人次。</p> <p>3.動產盤「無」計 10 筆，非消耗物品 3 筆，經查多為誤盤，保管人均填「財物遺失報告」處理簽核。</p> <p>4.盤點「特殊」者計動產 46 筆、非消耗物品 17 筆，數量過多增加盤點結束後續處理作業困擾。</p> <p>5.基前所述，本校財產盤點作業仍有進步空間；如財產移轉作業常因人員異動頻繁等因素，未及時辦理必將增加盤點之複雜度與時效性。建議承辦單位應加強相關作業之管制措施及改善作為，並落實 109 年 12 月 15 日行政會議提案通過建立「單位財產管理人」制度之意旨，以謀改善。</p>	<p>財產管理人制度之確實推動執行，更能有效管理，建議結案。</p>	
<p>【第貳部份】 經常門 1.獎勵補助教師相關辦法制度及辦理情形</p>	1.4 應避免集中於少數人或特定對象。	<p>110 年度學校專任教師 217 位，平均每位教師領取的獎勵補助金額為 20,924 元，其中，共有 160 位教師獲得補助，佔教師總數的 73.73%。又獎補助款總額的 51.13%，集中運用在 28 位教師身上，總額的 80.37%，集中運用在 63 位教師身上；換言之，其餘獲得獎勵補助近百位的教師，所用金額僅佔近 20%，仍有集中於少數人情形。</p>	<p>【OFI-111-02-01】</p> <p>有關獎勵補助經費應避免集中於少數人或特定對象，本處與教學資源中心透過共同研擬「教師評鑑」各項機制，期引導教師踴躍申請獎勵補助經費，藉此提升教師參與並爭取各項獎勵補助經費。</p> <p>目前實施結果，尚未有顯著改善，又因 110 年 5 月份突遇疫情升溫，各</p>	<p><input type="checkbox"/>查核無異常</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>解除管制追蹤</p> <p><input type="checkbox"/>持續管制追蹤</p>

【第肆部份】 前一(110)年度缺失及異常事項改善情形

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																																												
		<p>唯未使用到獎勵補助金額的教師中，有相當大的比例為護理科校外實習指導老師，且推動實務教學、研究、進修和升等之獎勵補助金額，又非人人皆可獲致。因此建議可以制訂參加校外研習獎勵辦法，以提升人員的參加意願及專業知能，先以提高獲得獎勵補助人數為目標。</p>	<p>項獎勵補助措施受疫情衝擊，以致執行情形降低，故 110 年度仍有少數集中現象，依前次本處建議，提升教師經費支用，以達 90% 為目標，110 年獲獎勵補助教師人數計 160 位教師，使用率 73.73%，亦尚未達標。</p> <p>透過年度經費運用情形，各教學單位教師使用情況如下表，依單位人數列計，幾乎每位教師皆參與獎勵補助申請，然集中於少數的情形，初步分析恐因補助經費高低所導致，研發處擬針對競爭型獎勵補助措施，檢討相關機制。</p> <p>感謝委員提出以「研習」經費使用，作為提升執行率之建議，本處參酌並檢視現行規範，評估其可行性。</p>																																													
			<p>110 年整體獎勵補助經費-教師獎勵補助執行情形</p> <table border="1" data-bbox="1328 1050 1827 1414"> <thead> <tr> <th>單位</th> <th>單位教師數^註</th> <th>申請教師人數 (含離退教師)</th> <th>獎勵補助金額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>護理科</td> <td>113</td> <td>106</td> <td>1,846,772</td> </tr> <tr> <td>幼保科</td> <td>13</td> <td>15</td> <td>365,456</td> </tr> <tr> <td>美容科</td> <td>8</td> <td>8</td> <td>395,285</td> </tr> <tr> <td>應英科</td> <td>5</td> <td>6</td> <td>133,790</td> </tr> <tr> <td>健管科</td> <td>8</td> <td>8</td> <td>206,839</td> </tr> <tr> <td>口衛科</td> <td>9</td> <td>10</td> <td>323,353</td> </tr> <tr> <td>視光科</td> <td>14</td> <td>16</td> <td>486,488</td> </tr> <tr> <td>醫保科</td> <td>10</td> <td>10</td> <td>419,270</td> </tr> <tr> <td>長照科</td> <td>3</td> <td>3</td> <td>7,564</td> </tr> <tr> <td>通識中心</td> <td>27</td> <td>19</td> <td>355,762</td> </tr> </tbody> </table>	單位	單位教師數 ^註	申請教師人數 (含離退教師)	獎勵補助金額	護理科	113	106	1,846,772	幼保科	13	15	365,456	美容科	8	8	395,285	應英科	5	6	133,790	健管科	8	8	206,839	口衛科	9	10	323,353	視光科	14	16	486,488	醫保科	10	10	419,270	長照科	3	3	7,564	通識中心	27	19	355,762	
單位	單位教師數 ^註	申請教師人數 (含離退教師)	獎勵補助金額																																													
護理科	113	106	1,846,772																																													
幼保科	13	15	365,456																																													
美容科	8	8	395,285																																													
應英科	5	6	133,790																																													
健管科	8	8	206,839																																													
口衛科	9	10	323,353																																													
視光科	14	16	486,488																																													
醫保科	10	10	419,270																																													
長照科	3	3	7,564																																													
通識中心	27	19	355,762																																													

【第肆部份】 前一(110)年度缺失及異常事項改善情形									
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				
			<table border="1"> <tr> <td>總計</td> <td>210</td> <td>217</td> <td>4,540,579</td> </tr> </table> 註：單位教師數：110年10月15日校務基本資料庫 (不含軍公教退休教師、校長、離退教師)		總計	210	217	4,540,579	
總計	210	217	4,540,579						
			追蹤紀錄 按受稽單位回覆意見，期明年成效能有提升。						
【第貳部份】 經常門 2.行政人員相關業務研習及進修活動之辦理	2.3 應避免集中於少數人或特定對象。	110年度校內行政人員(不含教師兼行政)共計75位，有使用到獎勵補助款項而在進修的有1位，參與行政人員業務研習且不包括在進修的有18位，僅佔所有行政人員的25%，明顯有集中在少數人員情形。建議可以在參與業務研習方面，制訂相關獎勵辦法，藉此提升人員的參加意願和專業知能，同時改善資源集中使用在少數人員身上情形。	【OFI-111-02-02】 110年度因新冠肺炎疫情嚴重，許多規劃參加的研習因報名人數不足取消辦理，故110年度較少職員參與校外研習。111年度擬繼續推動行政人員參與校外業務研習。		<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				
【第參部份】 資本門 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)。	【整體1】 查核110年整體發展獎補助經費(案號:hsc110062)家具相關教學設備採購案件，多科合併為一案(視光、護理、口衛、健管、醫保、圖書館)，公開招標，總預算3,060,903元，決標2,399,757元，標餘款661,146元，差異帳度達21.6%，金額差異不符合規定之合理範圍(20%內)。 【整體02】 查核109年整體發展獎補助	【CAR-111-01-03】 總務處事務組回覆【整體1、整體09標餘款、整體10標餘款】： 1.案號:hsc110062： 廠商直接跟工廠進貨，相對成本材料降低，因此得標價低於預算八成。 2.案號:hsc110139：		<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				

【第肆部份】 前一(110)年度缺失及異常事項改善情形				
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
		<p>經費_電算中心教師增能系統優化升級(案號:hsc110055)採購案件，限制性招標，一套，配合款預算 1,444,340 元，決標 1,370,500 元，標餘款 73,840 元，差異帳度達 5.1%，金額差異屬於合理範圍(20%內)。</p> <p>【整體 03】查核 110 年整體發展獎補助經費_口衛教學設備(案號:hsc110067) 採購案件，公開招標，此案採購 5 項設備預算共 1,718,000 元，決標 1,632,100 元，標餘款 85,900 元，差異帳度達 5%，金額差異屬於合理範圍(20%內)。</p> <p>【整體 05】查核 110 年整體發展獎補助經費_視光科(案號:hsc110042) 採購案件，公開招標，此案採購 3 項機器設備(表 9-20 自動驗光機+桌 313,660 元、表 9-13 單眼助手鏡 1,800,000 元、表 9-15 直立定位儀 320,000 元)，預算合計 2,433,660 元，決標 2,360,000 元，標餘款 73,660 元，差異帳度達 3%，金額差異屬於合理範圍(20%內)。</p> <p>【整體 06】查核 110 年整體發展獎補助經費_視光科機器設備附表 9、附表 16(案號:hsc110046) 採購案件，公開招標，共 8 項機器設備，預算 1,650,040 元，決標 1,534,537 元，標餘款 115,503 元，差異帳</p>	<p>(1)次元光電公司 103 至 109 年是台灣銀行採購部代理各機關、學校等辦理「LED 字幕機及顯示幕」共同供應契約優良廠商。</p> <p>(2)次元光電公司為 LED 模組製造商「強力巨彩光電科技有限公司」台灣總經銷商，全系列模組皆為最低總經銷價格。</p> <p>(3)次元光電公司為控制系統製造商「灰度科技有限公司」台灣總經銷商，全系列模組皆為最低總經銷價格。</p> <p>3.案號:hsc110146：</p> <p>(1)廠商長期致力於教學模型事業進口數量穩定且長久與國內外進口商都有良好的合作關係，因此取得貨物成本也相對優惠。</p> <p>(2)因疫情影響，國外製造商的生產時間大大延遲，而且運輸時間、成本也相對提高，為了不影響教學，廠商之前已大量進口產品以應付需求，不但大幅降低進貨成本且縮短交貨時間。</p>	

【第肆部份】 前一(110)年度缺失及異常事項改善情形				
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
		<p>度達7%，金額差異屬於合理範圍(20%內)。</p> <p>【整體07】查核110年整體發展獎補助經費_視光科教學儀器(案號:hsc110044)採購案件，公開取得，共4項，預算607,200元，改為限制性招標，議價，決標564,696元，標餘款42,504元，差異帳度達7%，金額差異屬於合理範圍(20%內)。</p> <p>【整體08】查核110年整體發展獎補助經費_醫保科設備(案號:hsc110068)採購案件，公開招標，共7項，預算1,713,000元，決標1,540,000元，標餘款173,000元，差異帳度達10.1%，金額差異屬於合理範圍(20%內)。</p> <p>【整體09 標餘款】查核110年整體發展獎補助經費_校園安全衛生宣導字幕機(案號:hsc110139)採購案件，公開取得招標，預算368,000元，決標218,000元，標餘款150,000元，差異帳度達40.8%，金額差異不符合規定之合理範圍(20%內)。</p> <p>【整體10 標餘款】查核110年整體發展獎補助經費_心肺復甦及哽塞模型物(案號:hsc110146)採購案件，公開取得招標，預算243,000元，決標169,998元，標餘款73,002元，差異帳度達30%，金額差異不</p>	<p>追蹤紀錄</p> <p>hsc110062、hsc110139、hsc110146三案：建請請購單位於事前宜多詢價，尤其是已有合作良好紀錄，以免價格差異幅度過大，三案依受稽單位所述，允以結案。</p> <p>口衛科回覆【整體1】：</p> <p>原因分析 案號:hsc110062</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.預編經費時，廠商詢價所提供的估價，與最終得標價格有顯著落差。 2.各科合併一案，有以量制價的效益，也影響該項目之得標價。 <p>矯正措施</p> <p>與相關單位討論，研擬預防未來發生類似情況之策略。</p> <p>預防措施</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.下次預編時，再多方詢價。 2.請彙整單位於多科合併一案時詳加評估，單價落差太多時協助修正。 <p>追蹤紀錄</p> <p>建請請購單位於事前宜多詢價，以</p>	

【第肆部份】 前一(110)年度缺失及異常事項改善情形				
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
		<p>符合規定之合理範圍(20%內)。</p> <p>【整體 11 標餘款】查核 110 年整體發展獎補助經費_視訊教學設備 (案號:hsc110147) 採購案件，公開取得招標，預算 1,147,000 元，決標 927,000 元，標餘款 220,000 元，差異帳度達 19.2%，屬於合理範圍(20%內)。</p>	<p>降低價格差異幅度。此案 hsc110062，依受稽單位所述，允以結案。</p> <p>總務處營繕組回覆【整體 09 標餘款】：</p> <p>原因分析 案號:hsc110139</p> <p>1.公司即為工廠，自製自組，降低成本。</p> <p>2.公司為台銀共同供應契約廠商多年。</p> <p>矯正措施</p> <p>採購案件價格多方詢價，避免預算與決標價誤差大。</p> <p>預防措施</p> <p>多方利用網路及市場訪價，避免金額差異不符。</p> <p>追蹤紀錄</p> <p>依受稽單位所述，宜多訪價，以避免差異太大，此案則准予結案。</p> <p>護理科回覆【整體 10 標餘款】：</p> <p>原因分析 案號:hsc110146</p> <p>因台幣升值，廠商大量進口，故廠</p>	

【第肆部份】 前一(110)年度缺失及異常事項改善情形				
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
			商成本降低。 矯正措施 採購案件價格多方詢價，避免預算與決標價誤差大。 預防措施 多方利用網路及市場訪價，避免金額差異不符。 追蹤紀錄 依受稽單位的說明，合理且符合現況，此案允以結案。	
【第參部份】 資本門 4.財產管理及使用情形	4.3 儀器設備應列有「○○○年度教育部獎補助」字樣之標籤。	1.期中稽核待改善案件追蹤：期中稽核所見除濕機等 10 項 145 件購置之財物，未依規定黏貼財產標籤、「教育部獎補助款」字樣標示及錯置存放地點等情形，均複查確認完成改善，擬予結案。惟 C407 室之無扶手活動椅 61 件之標籤及標示因物品或標籤材質影響，仍有粘貼不牢固情形，且已有 15 件脫落不完整情形；請與保管組配合，妥適處置。 2.111 年 01 月 21 日(週五)會同保管組湯組長另抽查 30 項 239 件儀器設備(不含圖書及視聽資料)，單位執行情形普遍均有進步，所見待改進事項如下，請各相關	期中稽核待改善案件追蹤，於期末稽核複查確認完成改善。 【OFI-111-01-03】 總務處保管組回覆第 2 項： 1.C407 活動椅因材質因素脫落將重印標籤重貼，並加寬膠帶補強。 2.照護病人標籤部分已重印並護貝含補助款標示之掛式標籤給管理人，同時建議以奇異筆於假病人腳底寫上序號以利管理及盤點查找。 3.借出設備務必登記，將再加強宣導要求。	<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

【第肆部份】 前一(110)年度缺失及異常事項改善情形				
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
		<p>單位落實本項規定之要求。：</p> <p>(1)照護用模擬假病人(序號 237-242)：因粘貼處材質等因素，致相關標籤粘貼未牢固，請予補強。(C401 室-護理科)</p> <p>(2)照護用模擬假病人(序號 243-248)：未粘貼「教育部獎補助款」字樣標示。本項設備囿於材質及學生操作頻繁等因素，致張貼標籤有所限制，請與保管組研議合理有效之改進方法。(C501 室-護理科)</p> <p>(3)無線藍芽投影機(序號 147)：出借社團(親善社)使用，惟未依規定完成「設備器材借用登記簿」之登記程序，請予改善。(課指組)</p>	<p>追蹤紀錄</p> <p>依承辦單位所提改善意見，尚符具體明確，於 111 年度期中專案稽核時，再予查核確認，予以結案。</p> <p>護理科回覆第 2 項第 1、2 點：</p> <p>經與負責教師討論，若因粘貼材質等因素導致標籤不易粘上且脫落，將會將會將標籤字樣予以護貝後，以綁繩固定於財產上(模擬假病人身上)。</p> <p>追蹤紀錄</p> <p>依承辦單位意見，明(111)年度專案期中稽核時，再予檢查改善情形，予以結案。</p> <p>學務處課指組回覆第 2 項第 3 點：</p> <p>學生於上學期最後一天臨時借用，忘帶學生證，寒假因疫情關係返校困難，預計開學後補件，往後會注意借用紀錄是否有登記確實。</p> <p>追蹤紀錄</p> <p>依承辦單位所提意見，予以結案。</p>	

簽核欄		
內部稽核秘書	秘書室主任	校長
 0221 7130	 0223 800	 0223 1100