



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

109 年 02 月 26 日

# 新生醫護管理專科學校

## 108 年度 教育部整體獎勵補助經費計畫 內部稽核報告

出具稽核報告日	109 年 02 月 26 日
稽核期間	109 年 01 月 13 日~109 年 01 月 17 日
稽核人員	李昭鴻、蔡爭岳、趙麗敏、陳淑惠、李柳園、浮絲曼及駱麗香等，7 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.經費執行分配比例一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 $\geq 10\%$ 。	108 年自籌款(配合款)占總獎勵補助款比例 15.23%；執行比例 15.23%。	【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 50~55%。	108 年資本門占總獎勵補助款比例 50%；執行比例 51.68%。	【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 50~45%。	108 年經常門占總獎勵補助款比例 50%；執行比例 48.32%。	【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。	查核經費支用情形，未以獎勵補助款支應工程建築及相關貸款、利息。	【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	年度計畫未支用修繕工程相關經費。	【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

【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
	計畫敘明理由並報部核准。			
	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)。	核定計畫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 85.59%，高於學校自訂 70% 比例上限，顯示本校對教學設備經費挹注充足(執行比例 87.54%)	【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 $\geq 2\%$ 。	108 年學輔相關設備占資本門比例 5.73%；執行比例 5.09%。	【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 改善教學及師資結構等項目占經常門比例應 $\geq 60\%$ 。	108 年改善教學及師資結構等項目占經常門比例 73.70%；執行比例 74.76%。	【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 $\leq 5\%$ 。	108 年行政人員業務研習及進修占經常門比例 3.87%；執行比例 4%。	【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 $\geq 2\%$ 。	108 年學輔相關工作經費占經常門比例 7.09%；執行比例 6.7%。	【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 外聘社團指導教師鐘點費占經常門學輔相關工作經費	108 年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 13.1%；實際執行 9.73%。	【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
	比例應 $\leq 25\%$ 。			
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。	查核附表 11、13、14、15，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。 抽查 108 年 9 月 17 日召開 108 學年度第一次經費專責小組會議紀錄，108 年整體經費支用計畫，附表 15 優先序 2【監視攝影機】，分拆一物一號認列，監視攝影機螢幕，分拆後單價低於一萬元，考量監視攝影機及螢幕須整組搭配方能發揮功能，故依教育部補助及委辦經費核撥結報作業要點，第八點第(四)款：原編列購置耐用年限二年以上且金額新臺幣一萬元以上之資本門項目，如實際執行支出未達新臺幣一萬元者，仍視為資本門經費。	【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
	2.2 獎勵補助經費規劃，應送經費規劃專責小組會議審議。	獎勵補助經費規劃，均提送經費規劃專責小組會議審議 1. 108 年 9 月 17 日「108 學年度第 1 次經費規劃專責小組會議」。 2. 108 年 11 月 12 日「108 學年度第 2 次經費規劃專責小組會議」。 經費規劃專責小組委員詳實討論後，均有妥善之規劃。	【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。	本校訂有「改善教學及師資結構獎勵補助經費辦法」，明訂獎助對象及年度每位教師補助金額上限，並於辦法第四條規範各	【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>項獎勵補助辦法，且所列規範名稱，皆由相關業務單位制定經費使用規範，提供教師明確申請程序。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 新生醫護管理專科學校教師改進教學獎勵辦法。</li> <li>2. 新生醫護管理專科學校教師推動實務教學獎勵辦法。</li> <li>3. 新生醫護管理專科學校教師取得專業證照獎勵辦法。</li> <li>4. 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。</li> <li>5. 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。</li> <li>6. 新生醫護管理專科學校教師申請製作教具補助辦法。</li> <li>7. 新生醫護管理專科學校共備觀課實務教學補助辦法。</li> <li>8. 新生醫護管理專科學校教師研習補助辦法。</li> <li>9. 新生醫護管理專科學校舉辦學術研習活動補助辦法。</li> <li>10. 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。</li> <li>11. 新生醫護管理專科學校教學實務研究</li> </ol>		

【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
		暨產學合作計畫補助辦法。 12. 新生醫護管理專科學校教師執行計畫成果獎勵辦法。 13. 新生醫護管理專科學校校務研究計畫補助辦法。 14. 新生醫護管理專科學校教師申請專家諮詢費補助辦法。		
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)。	專責小組明訂組成辦法，並依法每學期至少召開一次會議；查 108 學年度已召開三次專責小組會議。 針對經費運用，至少已召開一次以上會議，且每次出席人數皆達 2/3 以上；抽查(108 年 11 月 12 日)108 學年度第二次專責小組會議應出席人數 31 人(28 人出席)，應列席人數 10 人(9 人出席)。	【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。	各科均有一人以上教師代表。	【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。	各科成員產生均經過票選推舉推派，並留存會議紀錄。	【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.內部稽核委員會相關辦法、成員及運作	5.1 應設置稽核委員並訂定其組成辦法。	稽核委員依據內部稽核委員會相關辦法產出，並對學校行政及教學單位進行內部稽核工作，每年度至少稽核一次並追蹤完成	【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
情形		缺失，稽核委員均具有相當之專業度，如委員多為商管類科老師，其他委員亦學有專精，進行稽核工作，讓各單位業務運作順暢，維持校務品質。		
	5.2 稽核委員會成員不得與專責小組重疊。	抽查 108 學年度，稽核委員會成員與專責小組委員未有重疊。	【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。	依據本校「財團法人內部控制制度實施辦法」、「內部控制制度實施辦法」及本校「學年度定期稽核作業」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
	5.4 其他。	專案稽核均有妥善之規劃，明定稽核時間，追蹤檢討，讓稽核工作更有成效。	【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。	各項經費的相關支出，皆須上簽申請核示，由編列經費核銷，且經費預算依計畫類別區分會計科目，採專款專帳管理。	【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)	抽查教師個人研習(請購單編號 10807040013 林恩頡參加 2019 國際視光研討會、10810020005 蔡秀芬參加第一屆台日吞嚥障礙治療暨營養照護學術研討會、10804010017 陳寶如參加臨床試驗訓練研習課程、10811110002 許曉芸參加 2019 健康管理學術研討會暨國際尖端醫學論壇、	【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
		10808210030 林錦穗參加 2019 創意護理教學、10811190010 楊惠菁參加希伯崙總公司舉辦之數位英語教學產業參訪)、教師取得專業證照獎勵(請購單編號 10806180010)、教學實務研究計畫(請購單編號 10804180018 護理科駱俊宏、10804180020 護理科蔡琇文、10804180028 視光學科黃雅妮)、教師專家諮詢補助(請購單編號 10806050018 應用日語科劉智華 10811280005 應用日語科陳復嘉、10810310022 應用英語科王力英、10810310016 護理科趙麗敏),凡獎勵補助款支出憑證均依「教育部獎補助款支出憑證免送審配合作業相關事項」辦理。		
	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。	經抽查請購單編號(資本門 10806180008、10806030004、10805300009 及經常門10804180019、10804180022、10801230017、10804010024、10811040019、10810280016等),確已依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」辦理,查核過程中並未發現重大異常之情事。	【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	凡獎勵補助款支用項目、規格、數量及細項等有改變情形,皆敘明變更項目對照表	【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
	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。	及理由，且經專責小組於 107 學年度臨時經費規畫專責小組會議(108 年 7 月 4 日)、108 學年度第 1 次經費規劃專責會議(108 年 9 月 17 日)、108 學年度第 2 次經費規劃專責會議(108 年 11 月 12 日)、108 學年度第 3 次經費規劃專責會議(108 年 12 月 23 日)通過，留存相關資料和會議紀錄(包括簽到單)備查。		<input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	8.2 其它。	108 學年度第 1 次經費規劃專責會議(108 年 9 月 17 日)、108 學年度第 2 次經費規劃專責會議(108 年 11 月 12 日)、108 學年度第 3 次經費規劃專責會議(108 年 12 月 23 日)分析一物一號認列。	【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。	抽查執行清冊(附件一 p.1~p45、附件四 p.74~98)，各項獎勵補助款配合政府會計年度(1 月 1 日~12 月 31 日)執行，於當年度全數執行完竣－完成核銷並付款。	【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，應於當年度行文報部辦理保留，並於規定期限內執行完成。	獎勵補助款均於政府會計年度(1 月 1 日~12 月 31 日)執行完畢。	【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
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。	獎勵補助款核定版支用計畫書、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將於2月份陸續公告上傳。	【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。(預估版、修正版經費支用計畫書)	<p>針對教育部之審查意見，已分別於107學年度第5次專責會議(108年5月7日)和108學年度第1次經費規劃專責會議(108年9月17日)進行討論回應，並予檢討處理。</p> <p>部分未能立即改善或因學校現況而窒礙難行之事項，建議業務單位應具體說明或提出可行之處理方案，以利確實檢討委員建議事項。</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
	11.2 執行清冊獎勵補助案件之填寫應完整、正確。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 審閱經常門、資本門各項執行經費，皆與會計帳冊支出金額相符。</li> <li>2. 抽查附件六(p.137~139)終審機制及審查通過日期未填報完整。</li> <li>3. 抽查附件六之(一B)自辦研習活動，活動辦理日期及終審機制通過日期未填報完整。</li> <li>4. 抽查附件一(p.1、2、54)設備變更及分拆皆提送經費規劃專責小組會議審</li> </ol>	<p>【OFI-109-02-03】</p> <p>有關計畫審查意見之處理，擬再檢視無法立即改善或窒礙難行之事項，並配合學校現況修正校內處理情形。執行清冊填報缺漏處，已立即改善，並於改善後，續辦簽核程序，依規定於109年2月28日上網公告。</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
		議，並留存紀錄。		

【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)。	第二部份經常門「獎勵補助教師相關辦法制度及辦理情形」，抽查「實習訪視」、「教師輔導證照成效及護理師考照」、「教師指導學生參加校外競賽獎勵」、「107 學年度教學優良教師」、「內控文件 10-教職員進修補助作業」、「改進教學、編撰教材、製作教具」、「教師製作教具補助」、「自辦研習補助」、「教師個人研習」、「教師出國參加學術會議暨文藝展演」訂定相關辦法補助，內容有包含：申請程序、審查程序審查標準、核發金額…等。且教師有依據先申請核可後才有補助。	【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
	1.2 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。	第二部份經常門「獎勵補助教師相關辦法制度及辦理情形」，抽查「實習訪視」、「教師取得專業證照」、「教師指導學生參予校外競賽」、「教師執行計畫成果獎勵」、「改進教學、編撰教材、製作教具」之訂定相關辦法補助，各項作業辦法皆有列管於最新法規資料庫，提供教師最新訊息。教師研習補助辦法通過會議審查，公告於研發處網頁上，皆有依據先申請核可後才可參與研習並申請補助。皆	【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
		有依學校相關行政程序公告周知		
	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。	第二部份經常門「獎勵補助教師相關辦法制度及辦理情形」，抽查「實習訪視」、「教師輔導證照成效及護理師考照」、「教師指導學生參加校外競賽獎勵」、「107 學年度教學優良教師」、「內控文件 10-教職員進修補助作業：107 年行政人員 3 案、108 年教師 3 案、106 年 2 案」、「改進教學、編撰教材、製作教具」、「教師製作教具補助」、「自辦研習補助」、「教師個人研習」195 案、「教師出國參加學術會議暨文藝展演」10 案、「教師出國參加學術會議暨文藝展演」，補助案件與教師專業及學生提升實務知能有關，符合改善教學及師資結構為主之支用精神。	【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。	第二部份經常門「獎勵補助教師相關辦法制度及辦理情形」，抽查「實習訪視」、「教師輔導證照成效及護理師考照」、「教師指導學生參加校外競賽獎勵」、「107 學年度教學優良教師」、「內控文件 10-教職員進修補助作業：107 年行政人員 3 案、108 年教師 3 案、106 年 2 案」、「改進教學、編撰教材、製作教具」、「教師製作教具補助」、「自辦研習補助」、「教師個人研習」195 案、「教師出國參加學術會議暨文藝展演」10 案，經過校方核定與教師	【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
		教學科目有關，各科皆有相關申請項目，「教師出國參加學術會議」10 案有 2 案為同為一人，其餘尚無集中於少數人或特定對象。		
	1.5 相關案件之執行應於法有據。	第二部份經常門「獎勵補助教師相關辦法制度及辦理情形」，抽查「實習訪視」、「教師輔導證照成效及護理師考照」、「教師指導學生參加校外競賽獎勵」、「107 學年度教學優良教師」、「內控文件 10-教職員進修補助作業」、「改進教學、編撰教材、製作教具」、「教師製作教具補助」、「自辦研習補助」、「教師個人研習」、「教師出國參加學術會議暨文藝展演」、「教師出國參加學術會議暨文藝展演」皆有訂定相關辦法補助，教師補助案件皆於法有據，並確實執行審查。	【查無不符，無須說明】	■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 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)。	第二部份經常門「獎勵補助教師相關辦法制度及辦理情形」，抽查「實習訪視」、「教師輔導證照成效及護理師考照」、「教師指導學生參加校外競賽獎勵」、「107 學年度教學優良教師」、「內控文件 10-教職員進修補助作業」、「改進教學、編撰教材、製作教具」、「教師製作教具補助」、「自辦研習補助」、「教師個人研習」、「教師出國參加學術會議暨文藝展演」、「教師赴公民營機構研習服務」之訂定相關辦法補助，教師補助申請及核銷，大	【查無不符，無須說明】	■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									
		多符合申請程序、審查程序、審查標準、核發金額等，有依辦法規章執行。											
	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。	第二部份經常門「獎勵補助教師相關辦法制度及辦理情形」，抽查「自辦研討會」之訂定相關辦法補助，申請 13 個案件皆以校內教師為主要參加對象，總人數 835 人校內人數為 793 人。參與教師占總出席人數應達 50% 以上。	【查無不符，無須說明】	■查核無異常 □解除管制追蹤 □持續管制追蹤									
	1.8 其它。	抽查「108 自辦研討會(一)」人數統計呈現方式建議統一以表格，並標出校外人數，如下表 <table><tr><td>總人數</td><td></td></tr><tr><td>校外人士</td><td></td></tr><tr><td>校內教師</td><td></td></tr><tr><td>校內學生</td><td></td></tr><tr><td>校內職員</td><td></td></tr></table>	總人數		校外人士		校內教師		校內學生		校內職員		【OFI-109-02-01】 感謝委員建議，擬於活動成果作業表單增列，以利活動人數核對。
總人數													
校外人士													
校內教師													
校內學生													
校內職員													
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。	經查核 108 年度行政人員個人研習共 44 案等人，申請簽核經過行政相關程序辦理。	【查無不符，無須說明】	■查核無異常 □解除管制追蹤 □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。	經查核 108 年度行政人員自辦研習 17 案及個案研習 44 案，個案研習研習內容包括語言、電腦、衛生、環境、採購等，自辦研習內容包括勞安、個資、職場健康、稽核等，行政	【查無不符，無須說明】	■查核無異常 □解除管制追蹤 □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
		業務相關，均符合學校行政單位相關業務標準範疇，辦理訓練。		
	2.3 應避免集中於少數人或特定對象。	經查核 108 年度行政人員個人研習 44 案各單位均有人員參加。無集中在少數人符合新生醫護管理專科學校行政人員進修及研習辦法辦理。部份研習因業務需求指派研習天數較多費用相對較多，不影響整個計畫運作之公平性。	【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 相關案件之執行應於法有據。	經查核 108 年度行政人員自辦研習及個人研習，法源依據人事室法規「新生醫護管理專科學校行政人員進修及研習辦法」。	【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。	經查核 108 年度行政人員自辦研習及個人研習，經費運用依據人事室法規「新生醫護管理專科學校行政人員進修及研習辦法新生醫護管理專科學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
	2.6 行政自辦研習，行政人員出席人數至少達參與人數 50% 以上。	經查核 108 年度行政人員自辦研習資安研習、經費業務研習、電腦軟體應用、職場健康、行政業務等研習，經費運用均符合學校相關業務標準範疇。出席之相關人員包含教職員，行政人員出席達 50% 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.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。	經人事室確認及查核學校獎補助款補助於三年內新聘專任教師，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。	查核 108 年度三年內新聘專任教師薪資陳*琦、王*弘等 18 位專任教師任時間符合 3 年內，另 12 月增額 16 位補助老師 184 萬 0136 元，亦符合 3 年內新聘之教師。 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。	【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。	經查核 108 年度教學實務專題研究計劃駱*宏、彭*民、蔡*文等 17 位老師，補助金額 1,232,100 元，計畫書編製費用及核銷項目均符合「中央政府各機關用途別科目分類及執行標準表」之規定編列。 經查核 108 年度教學產學合作研究計劃李*惠、孫*華、趙*玲等 14 位老師，補助金額共 486,000 元，計畫書編製費用均符合「中央政府各機關用途別科目分類及執行標準表」之規定編列。 經查核 108 年度校務研究計劃趙*彰、盧*璣、劉*淼等 8 位老師，補助金額 240,966 元，計畫書編製費用均符合「中央政府各機關用途別科目分類及執行標準表」之規定編列。 經查核 108 年度專家諮詢劉*華、屠*倫、魏*芝等 47 位老師補助經費 424000 元，經費運用均符合學校標準規範編列。	【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>經查核 108 年度 IRB 審查補助王*貞、另李*徵、劉*淼老師三案申請，補助金額 45000 元，計畫書編製費用均符合「中央政府各機關用途別科目分類及執行標準表」之規定編列，王*貞老師一案目前計劃以撤案。</p> <p>經查核 108 年度教師升等蔡*文、彭*民、盧*馥、鄒尚勳、屠曉倫等 8 位老師經費 120,000 元，經費運用均符合學校標準規範編列。</p> <p>經查核 108 年度教師執行計畫成果績效獎勵，第一次補助 3 位老師金額 25,000 元、第二次補助 7 位老師金額 60,000 元，補助金額 85,000 元，獎勵經費運用均符合學校學校教師執行計畫成果規範。</p>		
	3.4 校內自辦研習活動應依「教育部及所屬機關(構)辦理各類會議講習訓練與研討(習)會管理要點」相關規定辦理。	經查核 108 年度教學單位 13 案自辦研習。教學單位研習內容醫療相關專業知能及教學策略等，經費運用均符合學校相關業務標準範疇。	【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																								
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)。	第二部份經常門，目前已核銷的金額百分比皆高於 90%。 <table border="1"><thead><tr><th>項目</th><th>預算金額</th><th>實際 支用金額</th><th>實際 支用比%</th></tr></thead><tbody><tr><td>改善教學、教師薪資及師資結構</td><td>15,253,920</td><td>14,953,573</td><td>98.03%</td></tr><tr><td>學生事務及輔導相關工作</td><td>1,468,166</td><td>1,340,660</td><td>91.32%</td></tr><tr><td>行政人員相關業務研習及進修</td><td>800,000</td><td>800,000</td><td>100%</td></tr><tr><td>改善教學相關物品</td><td>1,174,000</td><td>1,080,150</td><td>92.01%</td></tr><tr><td>其他</td><td>2,000,000</td><td>1,827,458</td><td>91.37%</td></tr></tbody></table>			項目	預算金額	實際 支用金額	實際 支用比%	改善教學、教師薪資及師資結構	15,253,920	14,953,573	98.03%	學生事務及輔導相關工作	1,468,166	1,340,660	91.32%	行政人員相關業務研習及進修	800,000	800,000	100%	改善教學相關物品	1,174,000	1,080,150	92.01%	其他	2,000,000	1,827,458	91.37%	【查無不符，無須說明】	■查核無異常 □解除管制追蹤 □持續管制追蹤
	項目	預算金額	實際 支用金額	實際 支用比%																										
	改善教學、教師薪資及師資結構	15,253,920	14,953,573	98.03%																										
學生事務及輔導相關工作	1,468,166	1,340,660	91.32%																											
行政人員相關業務研習及進修	800,000	800,000	100%																											
改善教學相關物品	1,174,000	1,080,150	92.01%																											
其他	2,000,000	1,827,458	91.37%																											
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。	1. 第二部份經常門「獎勵補助教師相關辦法制度及辦理情形」，抽查「實習訪視」、「教師輔導證照成效及護理師考照」、「教師指導學生參加校外競賽獎勵」、「107學年度教學優良教師」、「內控文件 10-教職員進修補助作業」、「改進教學、編撰教材、製作教具」、「教師製作教具補助」、「自辦研習補助」、「教師個人研習」、「教師出國參加學術會議暨文藝展演」、「教師出國參加學術會議暨文藝展演」，有具體成果或報告留校備供查考。 2. 查優良教師補助，因 2 個月內須繳交心得，截止日未到，故尚無心得。																													
4.3 其它。	本校於107年訂定「教師赴公民營機構研習服務補助辦法」，反映學校對技職教育法所規																													
		【OFI-109-02-02】 有關委員建議出國經費，應清楚明			□查核無異常 □解除管制追蹤																									

【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>範之教師實務經驗「技職校院專業科目或技術科目教師，每任教滿六年應至與技職校院合作機構或與任教領域有關之產業，進行與專業或技術有關之研習或研究，技專校院教師之研習或研究期間，應至少半年」之重視，藉由獎勵補助經費協助教師累計實務經驗。學校107年首次推動教師赴美國(猶他州立大學)進行深度研習，研習成果受到教育部關注並委請台灣評鑑協會到校專案訪視，故此，延續前一年度海外深度研習之辦理，108年所執行之成果說明，較去年有所改進，並針對整體成效檢附補充報告，亦說明研習經驗融入課程之具體事項，惟本次研習參與教師共5名，個人實務經驗之成效仍待後續追蹤。</p> <p>試算所檢附之查核資料經費編列，以教師個人支用之經費雖未超過辦法所規定之基本額度 20 萬上限，但仍宜清楚列明美金報價相關費用(課程、日支)之換算原則，以利確認並勾稽核對實際採用之匯率基準。</p>	列美金報價，由研發處依支出經費另列明細說明。	■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
1.請採購及財	1.1 應參考「政府採購	經查「新生醫護管理專科學校財產及物品	【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
產 管 理 辦 法、制度	法」由總務單位負責訂定校內請採購規定及作業流程。	採購作業程序」及「內控作業:總-事-01 財產物品採購作業」皆敘及參考出政府採購法，符合規定。		<input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <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。	查「新生醫護管理專科學校財產及物品採購作業程序」經 106 年 3 月 29 日通過 105 學年第 2 學期第一次校務會議修正,並於 106 年 7 月 22 日經第 14 屆第 9 次董事會議審議通過,「新生醫護管理專科學校財產及物品採購辦法」經 106 年 3 月 29 日通過 105 學年第 2 學期第一次校務會議修正，並於 106 年 7 月 22 日經第 14 屆第 9 次董事會議審議通過，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 財產管理辦法或規章應予明訂。	查本校財產物品管理辦法於 102 年 5 月 29 日 101 學年第 2 學期第 1 次校務會議通過，並於 102 年 7 月 21 日第 13 屆第 9 次董事會議審議通過。	【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
	1.4 財產管理辦法應包含使用年限及報廢規定。	查本校財產物品管理辦法內包含不同金額之財產報廢規定。	【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。	經查西文圖書(案號 hsc10807616)、中文電子圖書(案號 hsc10807619)、中文電子資料庫(案號 hsc10807620)、護理科電子資料庫(案號 hsc10807621)、體適能相關教學設備(案號 hsc10807622)、童軍社團設備(案號 hsc10807623)、桌遊社團設備(案號 hsc10807624)、學生社團服裝(案號	【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
		hsc10807625)、標餘款購置學生自主學習系統優化升級(1)(案號 hsc10814401)及護理相關教學設備(案號 hsc10814402)，過程未有稽核委員參與，合於規定。		
	2.2 應依學校所訂請採購規定及作業流程執行。	經查西文圖書(案號 hsc10807616)、中文電子圖書(案號 hsc10807619)、中文電子資料庫(案號 hsc10807620)、護理科電子資料庫(案號 hsc10807621)、體適能相關教學設備(案號 hsc10807622)、童軍社團設備(案號 hsc10807623)、桌遊社團社備(案號 hsc10807624)、學生社團服裝(案號 hsc10807625)、標餘款購置學生自主學習系統優化升級(1)(案號 hsc10814401)及護理相關教學設備(案號 hsc10814402)，採購過程均符合學校作業流程規定。	【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 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。	經查西文圖書(案號 hsc10807616)、中文電子圖書(案號 hsc10807619)、中文電子資料庫(案號 hsc10807620)、護理科電子資料庫(案號 hsc10807621)、體適能相關教學設備(案號 hsc10807622)、童軍社團設備(案號 hsc10807623)、桌遊社團社備(案號 hsc10807624)、學生社團服裝(案號 hsc10807625)、標餘款購置學生自主學習系統優化升級(1)(案號 hsc10814401)及護理相關教學設備(案號 hsc10814402)，符合「政府採購法」第 4 條規範，所有過程皆符合序，合於規定。	【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
	2.4 各項採購單價應參照臺灣銀行聯合採購標準。	經查西文圖書(案號 hsc10807616)、中文電子圖書(案號 hsc10807619)、中文電子資料庫(案號 hsc10807620)、護理科電子資料庫(案號 hsc10807621)、體適能相關教學設備(案號 hsc10807622)、童軍社團設備(案號 hsc10807623)、桌遊社團設備(案號 hsc10807624)、學生社團服裝(案號 hsc10807625)、標餘款購置學生自主學習系統優化升級(1)(案號 hsc10814401)及護理相關教學設備(案號 hsc10814402)，內容未列於臺灣銀行聯合採購標準，合於規定。	【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
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)。	經查以下採購案件，除案號 hsc10807611 學生飲用水相關設備，差異幅度達 28.5%，其他在合理範圍(20%內)。 1.hsc10807601 護理相關教學設備 2.hsc10807602 醫保相關教學設備 3.hsc10807603 資訊相關教學設備 4.hsc10807604 視光相關教學設備 5.hsc10807605 校園教學環境永續發展污水處理設備 6.hsc10807606 家具相關教學設備 7.hsc10807607 微軟全校 CA 授權 8.hsc10807608 醫藥科技實驗教學設備 9.hsc10807609 燈光音響社團設備 10.hsc10807610 美容相關教學設備 11.hsc10807611 學生飲用水相關設備 12.hsc10807612 學生餐廳油煙風管設備	於期中稽核查核發現：學生飲用水相關設備(案號 hsc10807611)，預算 600,000，決標 429,000，標餘款 171,000，差異幅度達 28.5%。  <b>承辦單位回覆：</b> 109 年度整體獎補助計畫提早規劃，並改善採購案件之執行與原計畫之差異幅度在 20%內。	<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
		13.hsc10807613 監視攝影機 14.hsc10807614 殘障廁所自動安全門 15.hsc10807615 樂器相關教學設備 16.hsc10807616 西文圖書 17.hsc10807617 中文圖書採購 18.hsc10807618 視聽資料採購 19.hsc10807619 中文電子圖書 20.hsc10807620 中文電子資料庫 21.hsc10807621 護理科電子資料庫 22.hsc10807622 體適能相關教學設備 23.hsc10807623 童軍社團設備 24.hsc10807624 桌遊社團社備 25.hsc10807625 學生社團服裝 26.hsc10814401 標餘款購置學生自主學習系統優化升級(1) 27.hsc10814402 護理相關教學設備		
	3.2 應優先支用於教學儀器設備。	經查西文圖書(案號 hsc10807616)、中文電子圖書(案號 hsc10807619)、中文電子資料庫(案號 hsc10807620)、護理科電子資料庫(案號 hsc10807621)、體適能相關教學設備(案號 hsc10807622)、童軍社團設備(案號 hsc10807623)、桌遊社團社備(案號 hsc10807624)、學生社團服裝(案號 hsc10807625)、標餘款購置學生自主學習系統優化升級(1)(案號 hsc10814401)及護理相關教學設備(案號 hsc10814402)，合於規定。	【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
	3.3 應區分獎勵補助款及自籌款支應項目。	經查西文圖書(案號 hsc10807616)、中文電子圖書(案號 hsc10807619)、中文電子資料庫(案號 hsc10807620)、護理科電子資料庫(案號 hsc10807621)、體適能相關教學設備(案號 hsc10807622)、童軍社團設備(案號 hsc10807623)、桌遊社團設備(案號 hsc10807624)、學生社團服裝(案號 hsc10807625)、標餘款購置學生自主學習系統優化升級(1)(案號 hsc10814401)及護理相關教學設備(案號 hsc10814402)，合於規定。	【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.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。	儀器設備均納入電腦財產管理系統。	【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。	儀器設備相關資料均有登錄備查。	【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。	<b>期中稽核：</b> 抽檢財產標籤，未黏貼有「天幕帳及跨欄欄架」，已按規定黏貼補正。  <b>期末稽核：</b> 抽檢財產標籤大部分均已黏貼，但少部分未黏貼主體，例如汙水處理場設備系統，宜加強宣導及改善。	已按規定黏貼補正，將持續加強宣導及複查。	<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
	4.4 儀器設備應拍照存	儀器設備均拍照存校備查，並詳細註明設	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 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。	備名稱。		<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。	抽查視聽多媒體均加蓋「108 年度教育部獎補助」字樣之戳章。	【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
	4.6 應符合「一物一號」原則。	<p><b>期中稽核：</b> 經抽查油煙風管五組共 232,750 元及跨欄欄架十個共 20,000 元，上述兩筆是整組入帳，恐有違一物一號之疑。</p> <p><b>期末稽核：</b> 經抽查大部分均能符合，但汙水處理設備系統(含汙泥汞兩個、加藥機兩組、鼓風機四台等)共 1,576,999 元，上述是整組入帳，恐有違一物一號之疑，宜擬訂計畫採購儀器設備、物品前，能考量一物一號原則進行規劃。</p>	<p>【OFI-108-10-01】</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>油煙風管因長短、形狀均依各餐飲店家需求而訂製，固定不會移動，故依計畫整組入帳。</li> <li>跨欄欄架若予以分拆入帳，每個欄架僅 2,000 元，故未再分拆入帳，宜宣導：請購單位應列經常門為宜。(計畫階段)</li> </ol> <p>【OFI-109-01-04】</p> <p>本項設備在驗收時考量不能移至他處使用，係一整套汙水處理設備，且部份零組件太小或沉入汙水池看不到，故未予以分拆入帳，爾後注意檢討改進。</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
	4.7 設備購置清冊應將大項目之細項廠牌	經抽查大部分均能符合，設備購置清冊均能註明廠牌規格、型號及校產編號等項，	【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
	規格、型號及校產編號等註明清楚。	少數遺漏輸入廠牌或年限已補正。		<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、報廢及遺失處理相關規範均有明訂清楚。	【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。	財產之移轉、借用、報廢及遺失處理均有依學校相關辦法規章確實執行。	【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
	5.3 財產移轉、借用、報廢及遺失相關記錄應予完備。	財產移轉、借用、報廢及遺失相關記錄均完備。	【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
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。	財產盤點相關辦法均有明訂清楚。	【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。	財產盤點制度實施與學校規定均能相符合。	【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。	1. 108 學年定期盤點於 108 年 12 月 31 日截止，經查未完成盤點含漏盤動產計 49 人，非消耗物品計 44 人，盤無動產計 42 筆、物品計 4 筆。 2. 經抽查大部分均能符合財產盤點相關記錄，但有部分的簽章欄位遺漏時間	<b>【CAR-109-01-01】</b> <b>原因分析</b> 1. 盤點前置作業於 108 年 11 月 19 日完成簽核，11 月 20 日以 Email 通知全校教職員。另 11 月 26 日及 12 月 24 日二次行政會議均列	<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
		八碼宜加強宣導。	<p>入報告。</p> <p>2. 可能年底較忙，又逢各科評鑑之故，另宣導恐須再加強。</p> <p><b>矯正措施</b></p> <p>1. 其次多次發 Email 提醒盡快完成盤點作業。</p> <p>2. 對盤點無或特殊者也個別通知是否誤盤等祈減少誤失。</p> <p>3. 逢報廢申請數量多，部份報廢設備被盤「無」，增加作業困擾。</p> <p><b>預防措施</b></p> <p>1. 預計明年盤點作業改在四月間辦理。</p> <p>2. 盤點期間不接受財產物品報廢作業。</p>	

簽核欄		
內部稽核秘書	秘書室主任	校長
 02260900	 02261300	 0226 L800