



新生學校財團法人新生醫護管理專科學校
112 年度教育部整體獎勵補助經費計畫
內部稽核期末報告

113 年 02 月 06 日

新生學校財團法人新生醫護管理專科學校

112 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	113 年 02 月 06 日
稽核期間	113 年 01 月 15 日~113 年 01 月 26 日
稽核人員	李昭鴻、趙麗敏、陳淑惠、浮絲曼、游琰安、盧亭妤、陳佩宜等七位委員。/ 林芳珍、駱麗香等二位代理教師。

【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%	112 年學校自籌款(配合款)占總獎勵補助款比例 16.32%，比例大於 10%，符合規定。 *5,972,690/36,253,480=16.47%	【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 資本門及經常門各占獎勵補助經費總預算 50%，其經費之使用，應符合教育部所定支用比率及流用方式。如須流用經、資門比率者，應提交專責小組會議審議通過並依「教育部補(捐)助及委辦經費核撥結報作業要點」規定，經	112 年資本門占獎勵補助經費總預算比例為 50%，符合規定。 *18,126,740/36,253,480=50.00%。 112 年經常門占獎勵補助經費總預算比例為 50%，符合規定。 *18,126,740/36,253,480=50.00%。	【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
	專案核定後列於支用計畫書中，始得執行。惟資本門不得流用至經常門，經常門得流用至資本門，其流用以總獎勵補助經費 20% 為限。			
	1.3 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 112 年經費編列情況，未以獎勵補助款於興建校舍工程建築、建築貸款利息補助。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.4 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)。	經查 112 年經費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。	【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 經費規劃及支用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 96.82%。比例	經查 112 年經費規劃及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 96.82%。比例	【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
	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)	大於 70%。 足以呈現經費規劃及支用優先挹注於教學及研究等設備且充足。 *17,551,196 / 18,126,740 = 96.82%。		
	1.6 學生事務及輔導相關設備(以購置學生社團活動所需之器材設備)占資本門比率應≥2%。	學生事務及輔導相關設備(以購置學生社團活動所需之器材設備)占資本門比率 3.18%，大於 2%。 *575,544/18,126,740=3.18%	【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 新聘(3年以內)之專任教師薪資、提高現職專任教師待遇所需經費、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)等項目占經常門比率 73.61%，大於 60%。	新聘(3年以內)之專任教師薪資、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)等項目占經常門比率 73.61%，大於 60%。 *13,343,011 / 18,126,740=73.61%。	【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
	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）等項目占經常門比率應 $\geq 60\%$ 。			
	1.8 行政人員業務研習及進修占經常門比例應 $\leq 5\%$ 。	行政人員業務研習及進修占經常門比例2.21%，小於5%。 *399,897 / 18,126,740=2.21%。	雖然百分比差距看似不大，惟行政人員參加研習及進修並不多，因此預算編列和參加成果實際差距頗大，建議業管單位： 1. 預算宜適當編列，以免成效差距太大。 2. 多鼓勵行政人員參加校外研習，且放寬參加研習的條件，以提升參加校外研習之意願。	<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 學輔相關工作經費占經常門比例應 $\geq 2\%$ 。	學輔相關工作經費占經常門比例為4.56%，大於2%。 *826,830 / 18,126,740 =4.56%。	【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 外聘社團指導教師鐘點費占經常門學輔相關工作經費比	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22.50%，小於25%。 *180,000/826,830=21.77%。	【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
	例應≤25%。			
	1.11 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(執行清冊電子資料庫/軟體分項執行表，應載明授權年限之起訖期間)。	經查 112 年授權使用年限在 2 年以下之電子資料庫及軟體訂購費用，實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
	1.12 獎勵補助經費之經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(於經費規劃專責小組會議紀錄顯示)。	經查 112 年獎勵補助經費之經常門與資本門經費作為學生事務及輔導相關工作，此經費實由學務處統籌規劃辦理。(112 年 11 月 14 日「112 學年度第 2 次經費規劃專責小組會議」會議紀錄中提案 4 顯示)。	【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.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	查核總務處提供之 112 年度教育部整體發展獎勵補助經費之資本門財產清冊，有依「財物標準分類」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，其中表 15-3 校園安全設備(監視器主機單價 130,000 元、監視器螢幕單價 5,000	為落實財產清楚管理一物一財產編號，表 15-3 校園安全設備(監視器主機單價 130,000 元、監視器螢幕單價 5,000 元)，故雖單價低於 1 萬元仍列於資本門。	<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
	門」支出。	元)，整組設備皆有大於 1 萬元以上，但主機與螢幕為分開的主體，為落實財產清楚管理一物一財產編號，故雖單價低於 1 萬元仍列於資本門。		
	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。	<p>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：</p> <p>3. 112 年 05 月 30 日「111 學年度第 3 次經費規劃專責小組會議」審議 112 年校務發展年度經費支用計畫書(修正版)經費調整、檢討 112 年校務發展及年度經費支用計畫書(預估版)之審查意見。</p> <p>4. 112 年 09 月 06 日「112 學年度第 1 次經費規劃專責小組會議」審議 112 年校務發展年度經費支用計畫書(修正版)，標餘款設備規劃調整；檢討 112 年校務發展及年度經費支用計畫書(預估版)之審查意見；審議修正 112 年經費支用計畫「幼兒保育科、健康休閒管理科、學務處課外活動指導組」之設備、物品規格；討論 113 年校務發展及年度經費支用計畫書(預估版)經費規劃。</p> <p>5. 112 年 11 月 14 日「112 學年度第 2 次經費規劃專責小組會議」討論 113 年校</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
		<p>務事宜。</p> <p>112年12月06日「112學年度第3次經費規劃專責小組會議」討論112年整體獎勵補助經費流用暨執行情形說明、檢討「111年整體發展獎勵補助經費運用」書面考核審查意見(核定版)、審議112年整體獎勵補助資本設備，分拆一物一號認列。</p>		
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且獎助案件之執行皆依自訂辦法落實，(如：獎助對象資格、補助金額所定範圍等)。	<p>查核「新生學校財團法人新生醫護管理專科學校改善教學及師資結構獎勵補助經費使用準則」第4條相關辦法如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 新生學校財團法人新生醫護管理專科學校教師改進教學獎勵辦法。 2. 新生學校財團法人新生醫護管理專科學校教師取得專業證照獎勵辦法。 3. 新生學校財團法人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。 4. 新生學校財團法人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. 新生學校財團法人新生醫護管理專科學校教師申請製作教具補助辦法。 6. 新生學校財團法人新生醫護管理專科學校教師研習補助辦法。 	【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
		<p>7. 新生學校財團法人新生醫護管理專科學校舉辦學術研習活動補助辦法。</p> <p>8. 新生學校財團法人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。</p> <p>9. 新生學校財團法人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。</p> <p>10. 新生學校財團法人新生醫護管理專科學校教師執行計畫成果獎勵辦法。</p> <p>11. 新生學校財團法人新生醫護管理專科學校校務研究計畫補助辦法。</p> <p>12. 新生學校財團法人新生醫護管理專科學校教師申請專家諮詢費補助辦法。</p> <p>13. 新生學校財團法人新生醫護管理專科學校教師推動實務教學獎勵辦法。</p> <p>14. 新生學校財團法人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。</p> <p>經費支用專責小組會議統籌，符合會議教育部獎勵補助經費辦法第九條使用原則。</p> <p>經常門獎勵補助案件經由「新生學校財團法人新生醫護管理專科學校整體發展</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
		<p>經費獎勵補助審查委員會」審查核定。</p> <p>查核 112 年 04 月 25 日「新生學校財團法人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」會議紀錄：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 審議 112 年度教學實務研究計畫補助案件。 2. 審議修正本校「教師取得專業證照獎勵辦法」。 3. 審議修正本校「補助教師出國參加學術會議作業要點」。 4. 審議修正本校「教師申請專家諮詢費補助辦法」。 5. 審議修正本校「教師申請創新及活化教學補助辦法」。 <p>查核 112 年 06 月 27 日「新生學校財團法人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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 112 年度第 1 次「教師推動實務教學獎勵」申請案，提請審議。 2. 112 年度第 1 次「教師取得專業證照獎勵」申請案，提請審議。 3. 112 年度第 1 次「教師指導學生參與校外競賽獎勵」申請案，提請審議。 4. 112 年度第 1 次「教師執行計畫獎 		

【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>勵」申請案，提請審議。</p> <p>「新生學校財團法人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 1 次會議 1/2 與會，每學期開會 1 次，符合辦法支第 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>		
	3.2 獎勵補助經費，不得支用於著作獎勵案(教師論文發表獎助金)。	經查核，學校獎勵補助經費，無支用於著作獎勵案(教師論文發表獎助金)之情形。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
4.專責小組之組成辦法、成員及運作情形	4.1 應設置專責小組並訂定其組成辦法(內容包含如:組成成員、開議門檻、表決門檻、召開次數.....等)	查核 112 年度專責會議紀錄簽文文號 C1120828020，專責小組之組成辦法規定 29-33 位，各科均有代表參與。本專責委員會委員 30 位，參與開會成員大於 2/3 約 20 位，符合開會門檻 1/2 位參與及表決；112 年 09 月 06 日「112 學年度第 1 次經費規劃專責小組會議」、112 年 11 月 14 日「112 學年度第 2 次經費規劃專責小組會議」、112 年 12 月 06 日「112 學年度第 3 次經費規劃專責小組會議」已召開 3 次，符合辦法之規定。	【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
	4.2 成員應包括各科系	委員會代表依據辦法遴選推派護理科、	【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
	(含共同科)代表	幼兒保育科、美容造型科、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 9 科代表參與。		<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、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 9 科，相關委員由各科之科務會議遴選，符合制訂辦法之 SOP 程序，如各科之會議紀錄—護理科(112 年 07 月 26 日 111 學年度第 2 學期第 6 次科務會議)、幼兒保育科(112 年 07 月 10 日 111 學年度第 2 學期第 8 次科務會議)、美容造型科(112 年 07 月 25 日 111 學年度第 2 學期第 6 次科務會議)、長期照護科(112 年 08 月 15 日 112 學年度第 1 學期第 1 次科務會議)、通識中心(112 年 08 月 09 日 111 學年度第 2 學期第 4 次科務會議)、視光學科(112 年 08 月 23 日 112 學年度第 1 學期第 1 次科務會議)、口腔衛生科(112 年 08 月 09 日 112 學年度第 1 學期第 1 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(112 年 08 月 02 日 112 學年度第 1 學期第	【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 次科務會議)共 9 科。		
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 08 月 14 日新生學校財團法人新生醫護管理專科學校內部稽核實施辦法第 4 條，設內部稽核小組，現任各級行政單位主管、內控委員及經費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。112 學年度上學期因李柳園委員因車禍留停，改由林芳珍及駱麗香老師代理，林芳珍及駱麗香老師亦符合上列規定，並非現任各級行政單位主管、內控委員及經費專責小組成員，公文 112 年 09 月 06 日上簽，112 年 09 月 08 日核准。</p> <p>112 學年度下學期李柳園委員持續辦理留停，改由林芳珍老師擔任，林芳珍老師符合上列規定，並非現任各級行政單位主管、內控委員及經費專責小組成員，公文 112 年 11 月 27 日上簽，112 年 12 月 04 日核准。</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
	5.2 稽核委員會成員不得與專責小組重疊。	<p>抽查 111 學年度及 112 學年度稽核委員會成員與專責小組無重疊。</p> <p>111 學年度稽核委員：李昭鴻、趙麗敏、陳淑惠、浮絲曼、李柳園、游琰安、盧亭妤、李浩瑄(因眼睛術後，無法負荷稽核業務，111 學年度下學期改為陳佩宜)</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
		112 學年度稽核委員：游琬安、李昭鴻、趙麗敏、陳淑惠、浮絲曼、盧亭妤、陳佩宜、李柳園(因車禍留停，改為林芳珍、駱麗香老師代理)。		
	5.3 應依學校所訂辦法或制度執行。	內部稽核委員相關辦法、成員及運用情形，均依據本校「新生學校財團法人新生醫護管理專科學校內部控制制度實施辦法」、「新生學校財團法人內部控制制度實施辦法」、「新生學校財團法人新生醫護管理專科學校內部稽核實施辦法」及「新生學校財團法人內部稽核實施辦法」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
	5.4 針對當年度獎勵補助經費之執行，應擬定稽核計畫，並經校長核定。	經查 112 年度獎勵補助經費之執行，有訂定稽核計畫，於 112 年 06 月 14 日 111 學年度第 2 學期第 2 次校務會議通過，並經校長核定。	【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
	5.5 依「學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法」規定，將獎勵補助經費專案稽核報告副本陳送監察人查閱。	<p>經查 111 年度教育部整體獎勵經費計畫內部稽核期末報告副本壹份於 112 年 03 月 10 日陳送監察人查閱。</p> <p>經查 112 年度教育部整體獎勵經費計畫內部稽核期中報告副本壹份於 112 年 11 月 18 日陳送監察人查閱。</p>	<p>期末複查 112 年度教育部整體獎勵經費計畫內部稽核期中報告副本壹份於 112 年 11 月 18 日陳送監察人查閱。</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
6.專款專帳處	6.1 各項獎勵補助經費	查核會計室各項經費的相關支出，皆有	【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
理原則	應據實核支，並採專款專帳管理。	上簽申請核示，由獎補助編列項目及經費核銷，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，以上均有採專款專帳管理。		<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)。	1. 經抽查支出傳票第 1121031074 號，係給付健康休閒管理科林芳珍老師活化教學補助案-觀光資源-臺灣觀光景點拼圖，補助金額 4,975 元，(沖原傳票編號 1121017025)。 2. 經支出傳票第 1121107007 號，係給付美容造型科陳冠吟老師 112 年製作教具申請補助案-水晶花系列飾品，補助金額 9,750 元。 3. 經抽查支出傳票第 1121229007 號，係給付健康休閒管理科陳勝皇老師產學合作案-客家擂茶DIY 活動設計與執行實務，金額 30,000 元，(沖原傳票編號 1121123046)。 4. 經抽查支出傳票第 1121130002 號係付給護理科陳嘉雯老師 112 年 IRB 申請案補助金額 14,500 元(沖原傳票編號 1121023034)。 5. 經抽查支出傳票第 1120829013 號，係	【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>給付視光學科林倩汝老師 112 學年度專家諮詢費，補助金額 6,000 元，(用心看視界-低視力創新課程的教與學結案報告與成果發表)，(沖原傳票編號 1120823038)。</p> <p>6. 經抽查支出傳票第 1121013016 號，係付給護理科蔡琇文老師，112 教學實務研究計畫問卷調查禮品費 18,250 元，(沖原傳票編號 1120927030)。</p> <p>7. 經抽查支出傳票 1121206014 號，係給付醫藥保健商務科吳建興老師產學合作案「日日能淨-PP2 腸胃保健機能產品開發暨數位行銷規劃」，金額 8,000 元，(沖原傳票編號 1121130117)。</p> <p>以上皆有依「教育部獎補助款支出憑證免送審配合作業相關事項」辦理。(獎勵補助款支出憑證之處理應符合相關規定)。</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>1. 經抽查支出傳票編號 1121107012 號，係給付美容造型科駱麗香老師教學產學研究案-化妝品微生物檢測之培養基製作-教學產學案，金額 17,850 元。(沖原傳票編號 1121030063)。</p> <p>2. 經抽查支出傳票 1121031061 號，係給付視光學科曾世豪老師參加 2023 台灣</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
		<p>視光學術研討會，差旅費、報名費及膳宿費金額 1,328 元，(沖原傳票編號 1121012015)。</p> <p>3. 經抽查支出傳票 1121127028 號，係給付健康休閒管理科劉瑩芳老師與平鎮國民運動中心產學合作案「桃園運動人才體能檢測巡迴案」，金額 6,000 元，(沖原傳票編號 1121121031)。</p> <p>4. 經抽查支出傳票 1121229033 號，係給付陳復嘉老師於 112 年 11 月 04 日參加臺灣大學 23 屆地圖學術研討會研習差旅費、報名費及膳宿費金額 1,648 元，(沖原傳票編號 1121124041)。</p> <p>5. 經抽查支出傳票編號 1120928068 號，係給付美容造型科翁姿菁老師參加「教育部教學實踐研究計畫-醫護學門成果交流會」，差旅費及膳宿費金額 1,296 元，(沖原傳票編號 1120915025)。</p> <p>6. 經抽查支出傳票 1120928063 號，係給付醫藥保健商務科高駿彬老師參加「112 年度第 2 次 24 小時藥事人員繼續教育課程」，差旅費、報名費及膳宿費金額 4,444 元，(沖原傳票編號 1120913021)。</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
		7. 經抽查支出傳票第 1121030017 號，係付給視光學科張銘湄老師專家諮詢費 7,500 元，(沖原傳票編號 1121023052)。以上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(均應列有出具日期)須附貼於學校支出憑證黏存單，並具經手人、主辦會計人員、學校校長等之簽章(應加押日期)，所抽查之案件皆有符合「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。		
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。	經查核，112 年 05 月 30 日 111 學年度第 3 次經費規劃專責小組會議及 112 年 09 月 06 日 112 學年度經費規劃專責小組第 1 次會議紀錄，獎勵補助款支用項目、規格、數量及細項等改變，均經專責小組通過，會議紀錄(包括簽到單)、變更項目對照表及理由均有存校備查。	【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(01 月 01 日~12 月 31 日)執行，應於當年度全數執行完竣及	經查 112 年度教育部整體發展獎勵補助經費配合政府會計年度(01 月 01 日~12 月 31 日)執行，獎勵補助款皆於 112 年 12 月 31 日全數執行完竣，並完成核銷及付款。	經期末複查，112 年度教育部整體發展獎勵補助經費配合政府會計年度(01 月 01 日~12 月 31 日)執行，獎勵補助款皆於 112 年 12 月 31 日全數執行完竣，並完成核銷及付款。	<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
	完成核銷並付款。			
	9.2 若未執行完畢，應於當年度 11 月 30 日前行文報部辦理保留，並於規定期限內執行完成。	經查 112 年度教育部整體發展獎勵補助經費，全數獎勵補助經費於當年度執行完成，故無相關報部資料。	經期末複查，112 年度教育部整體發展獎勵補助經費，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"/> 查核無異常 <input checked="" 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 1 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，目前已公告的有 111 學年度財務報表、經費規劃專責小組—委員名單(110~111 學年度經費規劃專責小組委員名單-任期 2 年、112 學年度經費規劃專責小組委員名單-任期 1 年)、經費規劃專責小組(112 年度計畫編列暨審查會議紀錄)、112 年度校務發展及年度經費支用計畫書、112 年度公開招標紀錄。	經期末複查，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 1 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，目前已公告的有 111 學年度財務報表、經費規劃專責小組—委員名單(110~111 學年度經費規劃專責小組委員名單-任期 2 年、112 學年度經費規劃專責小組委員名單-任期 1 年)、經費規劃專責小組(112 年度計畫編列暨審查會議紀錄)、112 年度校務發展及年度經費支用計畫書、112 年度公開招標紀錄。	<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
	10.2 獎勵補助經費執行資料應送交內部稽核人員進行專案查核，並出具稽核報	112 年度獎勵補助經費執行資料送交內部稽核人員進行專案查核，已完成 112 年度教育部整體獎勵補助經費專案內部稽核期中報告，待期末獎勵補助經費全部完	已完成整體專案期末稽核，並出具稽核報告。	<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
	告。	成執行後，亦將出具期末稽核報告。		
11.其他	11.1 教育部審查意見，是否全部檢討與處理完畢。	「111年整體發展獎勵補助經費運用」教育部書面考評審查意見，已於112年12月06日112學年度第3次經費專責小組會議於提案2，進行檢討與回應，針對111年計畫執行審查意見自我改善情形及作法，併入經費專責小組會議記錄，並請稽核室針對各單位回覆情形持續追蹤。	依據期中稽核討論結果，後續納入管考追蹤事項，以達到校務規劃與自我改善機制。	<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
	11.2 執行清冊獎勵補助案件之填寫應完整、正確。	1. 醫藥保健商務科門市服務-公版收銀軟體案(財產編號3140103-001-442-444)，規格、型號、廠牌、單位數量、單價、總價、用途說明、使用單位、使用年限、驗收日期、招標方式及經費來源均填寫完整、正確。 2. 美容造型科多功能教學鏡面造型牆(財產編號5010307-99-121)，規格、型號、廠牌、單位數量、單價、總價、用途說明、使用單位、使用年限、驗收日期、招標方式及經費來源均填寫完整、正確。 3. 護理科張之妍老師製作教具競賽獎勵-便攜式傷口照護模型競賽獎勵(獲獎佳作)案，計畫具體內容，獎助金額、依據法規，審查日期及具體成果資料、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

【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>票日期及原始憑證資料及經費來源均填寫完整、正確。</p> <p>4. 護理科輸血加溫器(財產編號 3111301-30-2-11)，規格、型號、廠牌、單位數量、單價、總價、用途說明、使用單位、使用年限、驗收日期、招標方式及經費來源均填寫完整、正確。</p> <p>5. 護理科楊金蘭老師專家諮詢補助-案件名稱：Self-Care of Pregnant Teenagers，計畫具體內容，執行期間、獎助金額、依據法規，審查日期及具體成果資料、傳票日期及原始憑證資料及經費來源均填寫完整、正確。</p> <p>6. 通識中心吳鴻宜老師研習補助案，參加人體試驗研究倫理講習班-GCP，接受獎助事實摘要、獎助金額、依據法規，審查日期及具體成果資料、傳票日期及原始憑證資料及經費來源均填寫完整、正確。</p>		
	11.3 執行清冊獎勵補助各項比例是否正確(經常門及資本門)。	<p>經查執行清冊獎勵補助各項比例如下：</p> <p>1. 資本門</p> <p>(1) 教學及研究設備佔資本門(不含自籌款)比率為 84.57%。</p> <p>(2) 圖書館自動化、圖書期刊等佔資本門</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
		<p>(不含自籌款)比率為 12.25%。</p> <p>以上教學及研究等設備(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 96.82%。比例大於 70%。</p> <p>(3) 學輔相關設備佔資本門(不含自籌款)比率為 3.18% ≥ 2%。</p> <p>2. 經常門</p> <p>(1) 改善教學、教師薪資及師資結構佔經常門(不含自籌款)比率為 73.61% ≥ 60%。</p> <p>(2) 學輔相關經費佔經常門(不含自籌款)比率為 4.56% ≥ 2%。</p> <p>(3) 行政人員相關業務研習及進修佔經常門(不含自籌款)比率為 2.21% ≤ 5%。</p> <p>經查以上執行清冊獎勵補助經常門及資本門中各項比例皆正確。</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. 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)	本校教師獎勵補助辦法,主要計有「新生學校財團法人新生醫護管理專科學校教師改進教學獎勵辦法」、「新生學校財團法人新生醫護管理專科學校教師推動實務教學獎勵辦法」、「新生學校財團法人新生醫護管理專科學校教師取得專業證照獎勵辦法」、「新生學校財團	【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
	額.....等)。	<p>法人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」、「新生學校財團法人新生醫護管理專科學校教師升等送審獎助要點」、「新生學校財團法人新生醫護管理專科學校教師進修辦法」、「新生學校財團法人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」、「新生學校財團法人新生醫護管理專科學校教師研習補助辦法」、「新生學校財團法人新生醫護管理專科學校教師執行計畫成果獎勵辦法」、「新生學校財團法人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」、「新生學校財團法人新生醫護管理專科學校教師申請專家諮詢費補助辦法」、「新生學校財團法人新生醫護管理專科學校校務研究計畫補助辦法」、「新生學校財團法人新生醫護管理專科學校教師學術著作發表獎勵辦法」、「新生學校財團法人新生醫護管理專科學校教師輔導班級證照成效暨護理、驗光師考照成效獎勵辦法」、「新生學校財團法人新生醫護管理專科學校補助教師出國參加學術會議作業要點」、「新生學校財團法人新生醫護管理專科學校教師赴公民營機構研習服務補助辦法」、「新生學校財團法人新生醫護管理專科學校舉辦學術研習暨活動補助辦法」、「新生學校財</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
		團法人新生醫護管理專科學校改善教學及師資結構獎勵補助經費使用準則」、「新生學校財團法人新生醫護管理專科學校教學優良教師遴選與獎勵辦法」等，相關辦法對於申請程序、審查程序審查標準、核發金額或點數計算方式等均有載明，且公告在研究發展處、人事室或教務處網頁；辦理期程前，也都會載明於學校網頁或發送至校內教師信箱提醒。		
	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。	<p>各項獎勵補助教師辦法主要經相關會議審核通過，或由執行單位簽核通過，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。</p> <p>其中，經會議通過之各項獎勵補助主要如下：112 年 6 月 27 日召開「111 學年度第 3 次整體發展經費獎勵補助審查委員會」，審查通過「教師取得專業證照獎勵」、「專技助理教授升等送審、資格審查」、「教師自辦研習補助」、「教師指導學生參加校外競賽獎勵」、「教師推動實務教學獎勵-實習訪視」、「教師個人研習補助」、「教師執行計畫成果獎勵」、「教職員進修補助作業」等。</p> <p>112 年 7 月 6 日召開「111 學年度第 7 次教師評審委員會」提案討論通過「專技助理教授升等送審、資格審查」。</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>112 年 11 月 21 日召開「112 學年度第 1 次整體發展經費獎勵補助審查委員會」，審查通過「第二次教師推動實務教學獎勵-實習訪視」、「第二次教師取得專業證照獎勵」、「第二次教師取得專業證照獎勵」、「第二次教師執行計畫成果獎勵」、「112 年度改進教學、編撰教材、製作教具競賽獎勵」。</p> <p>相關獎勵補助核定公告，主要見於本校網站「研究發展處」→「研發暨校務計畫組」→「歷年資料公告」。</p> <p>其餘相關獎勵補助，如教師個人研習補助、專家諮詢費補助、創新及活化教學補助等，則採取隨到隨審方式，經會計室審核，陳核校長始核予補助。</p>		
	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。	<p>獎勵補助案件，皆符合改善教學及師資結構之支用精神為方向，主要包括：「教師取得專業證照獎勵」、「專技助理教授升等送審、資格審查」、「教師自辦研習補助」、「教師指導學生參加校外競賽獎勵」、「教師推動實務教學獎勵-實習訪視」、「教師個人研習補助」、「教職員進修補助作業」、「改進教學、編撰教材、製作教具競賽獎勵」、「教學優良教師遴選與獎勵」、「教師創新及活化教學補助」、「教師輔導班級證照成效暨護理、驗光師考照成效獎勵」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
	1.4 應避免集中於少數人或特定對象，接受補助之教師，應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>112 年度全校教師共計 218 人，其中，有 175 人使用整體獎勵補助，約佔總人數的 80.27%。其次，使用經費達 20,000 元以上者共計 70 人，佔總人數比的 32.11%。再者，全校使用經費排序前 20 名者，其使用的累計比率達 43.44%。以 112 年度全校每位教師領取金額數平均 24,372 元為基準，仍有超過 2/3 的教師使用經費未達 20,000 元。唯與 111 年度相較，整體獎勵補助款人數雖較偏低，使用經費達 20,000 元以上者佔總人數比亦較下降，但使用經費排序前 20 名者之使用累計比率已由 50.22% 降至 43.44%，稍有緩解集中於少數人或特定對象情形。</p> <p>根據 111 年獎勵補助經費執行績效書面審查報告，「第壹部分、經費運用特色效益」的審查意見 3 及 4 分別提及「自評表【附表 2】顯示 109~111 年度「改善教學及師資結構」經費分別為 661 萬 3,445 元、515 萬 7,393 元、497 萬 6,927 元，逐年大幅減少，影響教師專業成長之執行成效，建議深入瞭解原因，並思考擴大獎勵範圍，鼓勵近 3 年未獲獎助經費之教師踴躍參與提升專業素養之相關活動。」自評表【附表 3】顯示部分獎助項目之執行案件數增加，但經費投入卻少於原規劃金額之反向關係。」</p>	<p>【OFI-113-02-01】 研發處研發組回覆： 感謝委員指導意見。針對支用於改善師資結構之經費，以避免呈現集中於少數之現象，本處自 110 年起即逐年透過修正勵補助機制與規範，以調高獎勵補助金額以及多元化之獎勵方式，鼓勵教師提出申請。具體修法的項目有「教師取得專業證照獎勵辦法」、「創新及活化教學補助辦法」、「改進教學獎勵辦法」、「教師指導學生參與校外競賽獎勵辦法」，法規面除了增列獎勵條件與提高獎勵金額外，為不過於浮濫給予獎勵，所訂定之規範仍有一定審查條件。</p> <p>為使教師能積極申請獎勵補助，本處配合教師評鑑指標修正期程，於 111~112 學年度，分別針對評鑑「研究面」以及部分「教學面」指標項目修正，並連結使用經費達一定額度（金額達 3 萬元以上績優者，依不同級距給予獎</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>建議可以校內多數教師都有參與的改進教學競賽著手，當參賽者的作品品質符合標準時，即都可以給予獎勵。</p> <p>再者，凡接受獎勵補助之教師，皆屬校內專任（案）教師，符合學校教師基本授課時數且實際授課時數不為零者，且校長未接受各項補助。</p>	<p>勵分數)，以鼓勵的方式引導教師參與各項獎勵補助措施。</p> <p>除上述獎勵規範與機制的調整外，為提升全校教師參之與度，本處亦透過電子郵件以及公告提醒教師申請期程，並協請各學科於所屬教師 line 群組宣導，強化教師參與情形，本處亦持續檢視所訂定之機制，以逐年改善集中於少數之問題。</p> <p>有關委員提及 109~111 年度「改善教學及師資結構」經費分別為 661 萬 3,445 元、515 萬 7,393 元、497 萬 6,927 元，有逐年大幅減少之情形，此數據未包含非個人之獎勵補助、教師薪資及自籌款挹注之金額，精確的改善師資結構金額，請參見(附件一)。109~111 年其總支用經費確實逐年下滑，故 112 年透過宣導與各學科目標績效之設定，112 年支出總額 1,396 萬 2,313 元(請參見附件二)，以較前一年度稍有成長。</p> <p>委員提及屬於教師個人之獎勵</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>補助經費，本處將以目標值(量化)之方式，以及提供年度經費支用名冊，協請學科鼓勵較少參與或支用金額較低之教師，透過個人研習、創新及活化教學補助辦法、專家諮詢等常態性補助項目，累積使用金額，以提升總體執行成效。</p> <p>追蹤紀錄</p> <p>依該單位說明，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，如「教師取得專業證照獎勵」、「專技助理教授升等送審、資格審查」、「教師自辦研習補助」、「教師指導學生參加校外競賽獎勵」、「教師推動實務教學獎勵-實習訪視」、「教師個人研習補助」、「教職員進修補助作業」、「教師申請創新及活化教學補助」、「教師改進教學獎勵」，係分別根據「新生學校財團法人新生醫護管理專科學校教師取得專業證照獎勵辦法」、「新生學校財團法人新生醫護管理專科學校教師升等送審獎助要點」及「新生學校財團法人新生醫護管理專科學校專業及技術教師審查基準」、「新生學校財團法人新生醫</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
		護管理專科學校舉辦學術研習暨活動補助辦法」、「新生學校財團法人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」、「新生學校財團法人新生醫護管理專科學校教師推動實務教學獎勵辦法」、「新生學校財團法人新生醫護管理專科學校教師研習補助辦法」、「新生學校財團法人新生醫護管理專科學校教師進修辦法」、「新生學校財團法人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」、「新生學校財團法人新生醫護管理專科學校教師改進教學獎勵辦法」辦理。		
	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)。	1. 抽查 112 年度教師「改進教學、編撰教材、製作教具」3 類競賽，係依據「新生學校財團法人新生醫護管理專科學校教師改進教學獎勵辦法」辦理，承辦單位於 112 年 06 月 21 日公告發布受理申請，迄 07 月 31 日截止。其中，112 年度受理競賽申請計 127 件（改進教學案 37 件、編撰教材案 56 件、製作教具案 34 件），於 10 月初進行內部初審，此與作業辦法上「每年 09 月 30 日前」辦理，時間上稍有出入。再者，改進教學和製作教具兩類，皆有申請教師的初複審成績總和達 75 分以上，卻不予獎勵情形。根據「新生學校財團法人新生醫護管理專	<p>【OFI-113-01-03】</p> <p>1. 感謝委員指導意見。有關改進教學競賽，依作業流程(SOP)，律定於每年 07 月 31 日前完成案件受理，09 月 30 日前完成初審。本次逾時之原因，實乃程序中未留意初審查表所載之日期，已逾作業規範時間，造成說寫作不一致之情形，研發處檢討改進，爾後避免類似情況再次發生。</p> <p>2. 有關委員提及改進教學複審達 75 分之案件，不予給予獎</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>科學校教師改進教學獎勵辦法」第 6 條規定，應係指平均分數達 75 分以上，即按照其人數比例給予不同獎勵。倘獲獎件數受限於經費編列總額，而得做必要的刪減時，<u>建議應得在會議記錄中說明。即便辦法中述及得權衡實際申請情形、評核結果予以流用。然其獎勵方式既是採點數換算，每點給予獎勵金額最高新台幣一百元，則給予獎勵人數或比例，應係有彈性為是。據此建議應再留意辦理時間、獲獎標準與法規上的對應性。</u></p> <p>2. 抽查 112 年度教師取得專業證照獎勵，係依照「新生學校財團法人新生醫護管理專科學校教師取得專業證照獎勵辦法」。本獎勵的辦理期程，每年 2 次：04 月 30 日和 10 月 31 日。承辦單位分別於 03 月 20 日和 09 月 08 日公告，符合受理截止日期前 1 個月公告訊息規定。相關案件之申請、審查等均按照辦法辦理，惟客語能力認證(初級)之申請與獎勵，因逢辦法修訂調整階段，係經提案討論後方予獎勵。<u>此外，第 1 次申請之編號 4 之申請表上單位主管未有核章，建議補上。</u></p>	<p>勵之情形，說明如下：研發處每年辦理之改進教學活動，共分三類「改進教學」、「編撰教材」、「製作教具」皆屬競爭型競賽，從早期以提升量能為目標，獎勵件數不受比例限制，隨著時間的推移，活動推展已歷經 5 年以上，故近年則以案件品質為導向，透過比例規範擇優獎勵。</p> <p>本次競賽類別「改進教學」及「製作教具」分別有申請案件，總平均達 75 分者，未獲得獎勵之情形，其原因為，終審會議得依法權衡預算、獲獎比例(64%)及分數等綜合事項考量後，核予獎勵，前項所述審查基準與條件，未於會議紀錄中呈現，以致造成委員疑義，後續擬針對審查條件及評核依據，詳列說明，以使審查過程清楚明確。</p> <p>3. 有關教師取得專業證照獎勵申請表，未經申請單位主管核</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>章即受理申請，本處檢討改進並補正，爾後加強檢核，避免類似情形發生。</p> <p>追蹤紀錄</p> <p>依照受稽單位回覆意見，准予結案。</p>	
	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「新生學校財團法人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>本年度辦理完成計有：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 112年04月21日護理科自辦的「護理教師精進教學」研習完成核銷。本活動共計60人次參加，校內教師參與人次為51人，參與教師占總出席人數85%。 2. 112年04月26日視光學科自辦的「視光學科教考訓合一人才培育」研習完成核銷。本活動共計17人次參加，校內教師參與人次為14人，參與教師占總出席人數82.35%。 3. 112年08月16日研發處自辦的「2023第十屆全人健康促進學術研討會」完成核銷。本活動共計171人次參加，校內教師參與人次為119人，參與教師占總出席人數69.59%。 	<p>經期末複查，已簽核完成之教師自辦研習，校內教師參與人數比皆達50%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
		<p>4. 112年09月07日幼兒保育科自辦的「巧手創意與美的感知」研習完成核銷。本活動共計22人次參加，校內教師參與人次為14人，參與教師占總出席人數63.63%。</p> <p>5. 112年09月07日視光學科自辦的「邁向共融-提升專業技能與精進教學理念」研習完成核銷。本活動共計29人次參加，校內教師參與人次為27人，參與教師占總出席人數93.1%。</p> <p>6. 112年08月23日護理科自辦的「園藝療法延緩老化照護之應用」研習完成核銷。本活動共計52人次參加，校內教師參與人次為46人，參與教師占總出席人數88.46%。</p> <p>7. 112年09月07日護理科自辦的「『自殺防治守門員』捕捉潛藏在細節背後的『求救訊號』」研習完成核銷。本活動共計66人次參加，校內教師參與人次為62人，參與教師占總出席人數93.94%。</p> <p>8. 112年09月07日護理科自辦的「打開原民文化新視野-共創部落健康營造教師知能研習會」研習完成核銷。本活動共計50人次參加，校內教師參與人次為42人，參與教師占總出席人數84%。</p> <p>9. 112年10月28-29日護理科自辦的「高級</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>心臟救命術(ACLS)訓練課程」研習完成核銷。本活動共計 118 人次參加，校內教師參與人次為 92 人，參與教師占總出席人數 77.97%。</p> <p>10. 112 年 11 月 28 日通識教育發展中心自辦的「AI 輔助教學之運用：以英語教材編製實務操作」研習完成核銷。本活動共計 34 人次參加，校內教師參與人次為 32 人，參與教師占總出席人數 94.12%。</p> <p>上述已簽核完成之教師自辦研習，校內教師參與人數比皆達 50% 以上。</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。	行政人員進修及研習辦法於 112 年 3 月行政會議修正通過後迄今未再修訂。現行辦法符合規定。	【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
	2.2 行政人員研習及進修案件應與其業務相關。	行政人員自辦研習 9 場次、個人研習 45 案，行政人員無人申請進修。以上各案研習內容皆與申請人或參與人員業務相關。	經期末複查，行政人員自辦研習 9 場次、個人研習 45 案，行政人員無人申請進修。以上各案研習內容皆與申請人或參與人員業務相關。	<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
	2.3 相關案件之執行應於法有據。	相關案件皆依本校「行政人員進修及研習辦法」辦理，合乎規定。	【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
	2.4 應依學校所訂辦	此次查核案共計 54 案，皆依本校「行政人	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常

【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
	法規章執行。	員進修及研習辦法」辦理，簽核及核銷程序皆符合本校相關規定。		<input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	2.5 行政自辦研習，行政人員出席人數至少達參與人數50%以上。	行政自辦研習，行政人員出席人數皆至少達參與人數50%以上，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
3. 經費支用項目及標準	3.1 獎勵補助款不得支用於無授課事實、領有公家月退俸、校長、代理校長及兼任等不符補助核配基準之教師。	查核 112 年度學校獎補助款補助於 3 年內新聘專任教師，共計 30 名講師級教師，其中包含 12 月增額之 12 名教師及教師劉宇瑄(112 年 10 月 24 日起留職停薪)，故自 10 月起調整為教師解慧君、陳如容，且皆補助有授課事實之老師，其餘教師薪資由學校編列人事費支付。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	3.2 接受薪資補助教師應符合學校專任教師基本授課時數規定。新聘（3 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	查核 112 年度三年內新聘專任教師薪資補助共計 30 名：護理科蘇萱、汪怡凡、張益璋、葉曉萍、劉于瑄、陳鳳音、滕翊帆、曾秋美、解慧君(10 月至 12 月)、陳如容(10 月至 12 月)、陳曉珮、黃薇丰、劉曉雲、璩江帆、林佳欣、翁佳慧、張允嫻、催禾；口衛科郭諭燁、王靖婷、章瓊華；幼保科王靖宜、羅子惠、蕭予葶、廖郁欣；通識中心陳欣良、卓暄苙；視光科曾世豪、胡程安；醫藥保健科陳奕蓉，其接受薪資補助之教師，檢附課程表符合本校「新生學校財團法人新生醫護管理專科學校專任教師	【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
	師，其薪資應由學校其他經費支付。	授課時數及超鐘點辦法」之基本授課堂數之規定，其中護理科臨床實習指導教師陳如容、璩江帆、解慧君、黃薇丰、林佳欣、陳曉珮與通識中心教師卓暄苡授課時數計算與一般教師不同，但皆符合規定。		
	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。	查核 112 年度 3 年內新聘專任教師薪資補助共計 30 名：護理科蘇萱(110)、汪怡凡(111)、張益璋(110)、葉曉萍(110)、劉于瑄(110)、陳鳳音(112)、滕翊帆(112)、曾秋美(110)、解慧君(112)、陳如容(111)、陳曉珮(112)、黃薇丰(112)、劉曉雲(112)、璩江帆(112)、林佳欣(112)、翁佳慧(112)、張允嫻(112)、催禾(112)；口衛科郭諭燁(110)、王靖婷(110)、章瓊華(111)；幼保科王靖宜(110)、羅子惠(112)、蕭予葶(112)、廖郁欣(112)；通識中心陳欣良(110)、卓暄苡(110)；視光科曾世豪(112)、胡程安(112)；醫藥保健科陳奕蓉(112)，皆為 3 年內新聘教師。	【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
	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	1. 經查核，112 年度教學實務研究計畫長照科古玉幸核銷案(112 年 11 月 15 日)；護理科趙明玲核銷案(112 年 11 月 10 日)、黃雅妮核銷案(112 年 11 月 01 日)、黃薇如核銷案(112 年 11 月 10 日)、李欣儒核銷案(112 年 11 月 10 日)、蔡琇文核銷案(112 年 11 月 15 日)、陳嘉雯核銷案(112 年 11 月 16 日)、吳	【OBS-113-02-01】 有關通識教育發展中心田益誠老師及吳蕙君老師，執行 112 年度教學實務研究計畫補助案，皆因聘任學生工讀至 11 月份結束後辦理核銷，以致超出核銷規範之日期(11 月 20 日)，本處綜合考量	<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
	案」相關規定辦理。	<p>雪菁核銷案(112年11月10日)、陳秀芬核銷案(112年11月09日);醫藥保健商務科陳佩宜核銷案(112年10月25日)、鄒尚勳核銷案(112年11月10日)、趙日彰核銷案(112年11月17日);美容科歐姿妤核銷案(112年09月06日);健康休閒管理科劉瑩芳核銷案(112年11月01日)、林芳珍;口衛科盧亭妤核銷案(112年11月16日)、王靖婷核銷案(112年09月26日);幼兒保育科游絲曼核銷案(112年11月02日);通識教育發展中心田益誠核銷案(112年11月22日)、吳蕙君核銷案(112年11月21日)共20名教師,計畫書編制及已核銷項目均符合「中央政府各機關用途別科目分類及執行標準表」之規定,且相關經費核銷期程達本校「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,於11月20日以前完成補助經費核銷作業。</p> <p>(1) <u>惟通識教育發展中心田益誠,因工讀生工讀至11月21日,須於11月22日,才能進行核銷,建議業管單位修正法規或是訂定使用規範;吳蕙君核銷案稍微超過規定日程,往後宜留意核銷時間。</u></p>	<p>計畫核定時間以及計畫執行期程,擬針對實務現況,予以調整法規,以符合實際執行方式。</p> <p>追蹤紀錄</p> <p>如受稽單位所述,有待法規調整後更符合現況,因此本次予以結案。</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>(2) 田益誠老師第二次核銷(112年10月26日)，應為第三次核銷，經提醒後已修正。</p> <p>(3) 李欣儒老師核銷案(112年11月10日)，電腦處理費60,000元(超過10,000元)僅有一家估價單，經瞭解，因擴增實境編輯器與雲端空間出租賃使用須為同一家廠商，且國內無其他家廠商可自行編輯，故僅一家估價單，並於預算修正表中附有說明。</p> <p>2. 經查核，112年度教師專家諮詢視光科李昭鴻核銷案(112年03月02日)、林倩汝核銷案(112年10月11日)、張銘湄核銷案(112年10月13日)、蘇曉妮核銷案(112年10月20日)；通識中心卓暄苡核銷案(112年10月25日)、吳鴻宜核銷案(112年10月25日)；護理科吳雪菁核銷案(112年07月06日)、李淑惠核銷案(112年10月19日)、黃雅妮核銷案(112年10月16日)、楊金蘭核銷案(112年10月27日)、陳曉琦核銷案(112年10月26日)；口衛科李怡伽核銷案(112年10月26日)；美容科歐姿妤核銷案(112年10月16日)、駱麗香核銷案(112年10月31日)；醫保科李玉芬核銷案(112年10月30日)、高駿彬核銷案(112年10月30日)；健管科劉瑩芳核銷案(112年10月23日)。</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)、陳勝皇核銷案(112年10月23日);長照科吳雪菁核銷案(112年10月29日);幼保科郭靜宜核銷案(112年10月26日)、黃雅平護理科核銷案(112年10月31日),共22名教師申請專家諮詢,經費運用均符合學校標準規範。</p> <p>(1) 吳鴻宜老師資料不齊全,無專家諮詢紀錄,經提醒已補齊。</p> <p>3. 經查核,112年度產學合作計畫,共11名教師。已完成全案核銷:健管科林芳珍(112年07月13日)、劉瑩芳(112年11月01日);美容科駱麗香(112年10月13日);視光科魏佩芝(112年11月07日),共4名。以下為補助款項已完成核銷作業,僅剩餘廠商補助款尚未完成核銷,美容科張碩芳;醫保科趙日彰、李靜恬、吳建興、陳奕蓉;口衛科盧亭好;健管科陳勝皇,共7名教師。以上核銷項目均符合「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>(1) 趙日彰老師電腦處理費30,000元,無其他估價單。經瞭解,因此電腦圖檔繪製與遊戲電腦程式開發專家為自由工作者,且須使用其系統,故有在估價單上有附其專長說明。未來有相同情形,建議業管單位可要求附相</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>關證明佐證，如畢業證書。</p> <p>(2) 魏佩芝(112年11月07日)與結算明細表日期(112年07月31日)有落差，經提醒已更正。</p> <p>4. 經查核，112年度人體試驗審查IRB審查補助護理科黃雅妮核銷案(112年08月30日)、黃薇如核銷案(112年11月02日)、陳嘉雯核銷案(112年10月16日)，共3名老師，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，經費運用符合本校「教學實務研究暨產學合作計畫補助辦法」標準規範。</p> <p>5. 經查核，112年度教師執行計畫成果獎勵美容科翁姿菁；視光科林倩汝、林恩韻；醫保科彭翊榛、鄒尚勳；口衛科劉庭好；護理科楊金蘭、杜素青；通識中心劉勝權，共8名老師，獎勵經費運用均符合學校教師執行計畫成果規範。</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	經查核，112年所有研習皆於校內辦理，故無相關活動對應此作業規範內。	112年所有研習皆於校內辦理，故無相關活動對應此作業規範內。	<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
	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。			
	3.6 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>以 112 年度校務發展及年度經費支用計畫書(修正版)預算編列，經常門總計獎勵補助款為 18,126,740 元，學生事務及輔導相關工作經費期末核銷共計 826,830 元，占經常門比率 4.56%，符合超過百分之二以上。其中外聘社團指導教師鐘點費為 180,000 元，占學生事務及輔導相關工作經費比率 21.77%，不超過四分之一。其費用均依本校「學生社團活動學生事務與輔導工作經費補助標準暨實施要點」辦理，且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> <ol style="list-style-type: none"> 1. 經查核，期中後共計 10 項學生事務及輔導相關工作之活動，共計 209,197 元。 2. 經查核，112 學年學輔相關物品，共計 5 項，2.4G 無線擴音機(附無線麥克風)、桌球拍 	經期末複查，計畫已執行完畢。	<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																											
		等，共計 87,600 元。																													
	3.7 其它	經查核，配合款研習辦理補充說明，112 年度研習活動計有研究發展處—2023 年第二屆健康促進校園影音競賽活動核銷案(112 年 11 月 16 日)、研究發展處—第三屆健康體能十萬步核銷案(112 年 11 月 22 日)；原住民族學生資源中心—2023 第九屆全國原住民族教育、文化及健康照顧學術研討會核銷案(112 年 10 月 31 日)，共 3 項完成辦理並完成核銷。	【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																											
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>112 年度整體獎補助計畫「經常門」執行進度，請購金額：12,749,042，核銷金額執行率 100%</p> <table border="1" data-bbox="698 922 1323 1054"> <thead> <tr> <th colspan="2">預算</th> <th colspan="2">12/20 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>18,126,740</td> <td>1,344,400</td> <td>18,126,740</td> <td>1,370,058</td> <td rowspan="2">100%</td> </tr> <tr> <td colspan="2">19,4711,140</td> <td colspan="2">19,496,798</td> </tr> </tbody> </table> <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> <p>惟行政人員相關業務研習及進修預算差異幅度為 20.02%，差異幅度超出 0.02%，未在合理範圍(20%內)。建議未來於預算編列時，能更加掌握各項支出經費，以避免核銷與預算間落差。</p> <table border="1" data-bbox="698 1342 1323 1409"> <thead> <tr> <th rowspan="2">項目</th> <th>補助預算</th> <th rowspan="2">流用金額</th> <th rowspan="2">差異幅度</th> </tr> <tr> <th>實際運用</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	預算		12/20 已核銷金額		執行率	補助款	配合款	補助款	配合款	18,126,740	1,344,400	18,126,740	1,370,058	100%	19,4711,140		19,496,798		項目	補助預算	流用金額	差異幅度	實際運用					<p>【OBS-113-02-02】</p> <p>有關 113 年度，人事室於 1 月份已辦理 2 場行政研習，並積極鼓勵行政人員進修，目前已收到 4 件行政人員至校外行政研習之申請。</p> <p>113 年度將持續與各單位連繫，舉辦各項行政研習，並激勵本校行政人員充實業務相關知能。</p> <p>追蹤紀錄</p> <p>如受稽單位所述，已規劃改善方針，故本次予以結案。</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
預算		12/20 已核銷金額		執行率																											
補助款	配合款	補助款	配合款																												
18,126,740	1,344,400	18,126,740	1,370,058	100%																											
19,4711,140		19,496,798																													
項目	補助預算	流用金額	差異幅度																												
	實際運用																														

【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
		改善教學、教師薪資及師資結構	13,196,880 13,343,011	-146,131	1.11%	
		行政人員相關業務研習及進修	500,000 399,897	100,103	20.02%	
		學生事務及輔導相關工作	800,000 826,830	-26,830	3.35%	
		改善教學相關物品	958,007 908,349	49,658	5.18%	
		其他	2,671,853 2,648,653	23,200	0.87%	
		經費總計	18,126,740	0		
	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. 經查核，112 年度教學實務研究計畫，共計 20 案，長照科古玉幸；護理科趙明玲、黃雅妮、黃薇如、李欣儒、蔡琇文、陳嘉雯、</p>			尚未於此次查核之產學合作計畫案，擬於 113 年 3 月 13 日排入定期稽核查檢。	<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>吳雪菁、陳秀芬；醫藥保健商務科陳佩宜、鄒尚勳、趙日彰；美容科歐姿妤；健康休閒管理科劉瑩芳、林芳珍；口衛科盧亭妤、王靖婷；幼兒保育科游絲曼；通識教育發展中心田益誠、吳蕙君，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 1 個月內(113 年 01 月 31 日)提交成果報告，至 113 年 01 月 26 日止，僅陳佩宜、劉瑩芳 2 名教師已有具體成果或報告留校備供考查，其他教師須於 01 月 31 日前完成成果報告繳交，有待相關單位持續追蹤。</p> <p>2. 經查核，112 年度教師專家諮詢，共 22 案，有具體成果或報告留校備供查考，惟吳鴻宜老師資料不齊全，無專家諮詢紀錄，經提醒已補齊資料。</p> <p>3. 經查核，112 年度產學合作計畫，共 11 案。已完成全案核銷，健管科林芳珍、劉瑩芳；美容科駱麗香；視光科魏佩芝，共 4 名，有具體成果或報告留校備供查考。以下尚在計畫期程內，美容科張碩芳；醫保科趙日彰、李靜恬、吳建興、陳奕蓉；口衛科盧亭妤；健管科陳勝皇，共 7 名教師，有待相關單位持續追蹤。</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>4. 經查核，112 年度教師執行計畫成果獎勵，共 8 案，美容科翁姿菁；視光科林倩汝、林恩頡；醫保科彭翊榛、鄒尚勳；口衛科劉庭妤；護理科楊金蘭、杜素青；通識中心劉勝權，有具體成果或報告留校備供查考。</p> <p>5. 經查核，112 年度教師推動實務教學獎勵依本校「教師推動實務教學獎勵辦法」獎勵實習訪視教師，共計 37 案，有具體成果或報告留校備供查考。</p> <p>6. 經查核，112 年度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 13 案，有具體獎狀證明留校備供查考。</p> <p>7. 經查核，112 年度改進教學、編撰教材、製作教具依本校「改進教學獎勵辦法」辦理，編撰教材醫保科高駿彬、護理科吳雪菁等，共計 36 案；製作教具幼保科胡倩瑜、視光科林恩頡等，共計 21 案，改進教學護理科黃雅妮、醫保科李靜恬等，共計 21 案；有具體成果或報告留校備供查考。</p> <p>8. 經查核，112 年度優良教師遴選與獎勵依本校「優良教師遴選與獎勵辦法」辦理，視光科林恩頡共計 5 案，有具體獎狀證明留校備供查考。</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
		9. 經查核，112 年度教師個人研習補助，依本校「教師研習補助辦法」辦理，美容科翁姿菁、口衛科王靖婷、健管科劉瑩芳等，共 258 案，有具體成果或報告留校備供查考。		
	4.3 其它	經查核，部分簽呈日期與結算明細表日期有天數上些微落差，經瞭解，該造成原因皆因簽呈有退回更正的狀況，導致原先已同步製作完成之結算明細表上保留原送出日期，建議未來可以多加留意，同時更改結算明細日期，以符合退回之簽呈日期。	未來將會多加注意，同時修正結算明細日期。	<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
1.請採購及財產管理辦法、制度。	1.1 應參考「政府採購法」由總務單位負責訂定校內請採購規定及作業流程。	經查本校依行政院公共工程委員會 111 年 12 月 23 日工程企字第 1110100798 號令，業管單位總務處事務組配合政府採購法修法，統一修正本校採購辦法與作業程序。	【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
	1.2 校內請採購規定及作業流程應經校務會議及董事會通過。	查總務處事務組所訂相關法規確實經以下會議通過(最近修法會議)。 1. 校務會議：112 年 03 月 29 日的 111 學年度第 2 學期第 1 次校務會議修正。 2. 董事會議：112 年 07 月 08 日的第 16	【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
		屆第 5 次董事會議修正。		
	1.3 財產管理辦法或規章應予明訂。	查本校總務處保管組皆明訂相關財產管理法規。 1. 「財產物品管理辦法」。 2. 「財產物品管理作業程序」。	【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
	1.4 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」第 9、14、16 條，明訂最低使用年限及報廢規定。	【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。	經確認本校 112 年度稽核委員名單，皆非為採購小組成員，亦未參加採購程序作業。	【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。	依本校採購辦理第 3 條規定，本校對接受政府機構補助半數以上金額之設備採購，其金額在新台幣 15 萬元以上者，均應依政府採購法之規定辦理採購。經查 112 年度 HSC11201502、HSC11201503、HSC11201504、HSC11201505、HSC11201506、HSC11201508、HSC11201509、HSC11201510、HSC11201511、HSC11201512 及 HSC11201513 計 11 案，結果如下： 1. 經查案號 HSC11201502、HSC11201503，此 2 案為補助款逾公告金額(150 萬)之採購，均依採購程序進行相關開標、驗收及核銷作業無誤。	經期末複查，HSC11201502、HSC11201503、HSC11201504、HSC11201505、HSC11201506，已完成核銷。	<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>2. 經查 HSC11201504、HSC11201505、HSC11201506、HSC11201509、HSC112015010 及 HSC112015012，此 6 案則為逾公告金額十分之一未達公告金額(15 萬元~150 萬元)之採購，查核採購內容皆依本校規定程序作業。</p> <p>3. 經查 HSC11201508、HSC112015011、HSC11201513，此 3 案則為金額在新台幣 15 萬元以下者，查核採購內容皆依本校規定程序作業。</p>		
		<p>查核採購標的名稱及案號：</p> <p>1. 112 年整體發展獎補助經費_口掃機(案號 HSC11201526) 稽核委員迴避參與相關採購程序，符合規定。</p> <p>2. 112 年整體發展獎補助經費_擴增實鏡訓練系統(行動版)(案號 HSC11201527) 稽核委員迴避參與相關採購程序，符合規定。</p> <p>3. 112 年整體發展獎補助經費醫療輔具及體適能量測系統(案號 HSC11201528) 稽核委員迴避參與相關採購程序，符合規定。</p> <p>4. 112 年整體發展獎補助經費_計費數位電表(案號 HSC11201529) 稽核委員迴</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>避參與相關採購程序，符合規定。</p> <p>5. 112 年整體發展獎補助經費_醫護相關教學設備(案號 HSC11201530) 稽核委員迴避參與相關採購程序，符合規定。</p> <p>6. 112 年整體發展獎補助經費_傳統樂器設備(案號 HSC11201531) 稽核委員迴避參與相關採購程序，符合規定。</p> <p>7. 112 年整體發展獎補助經費_冷氣機(案號 HSC11201532) 稽核委員迴避參與相關採購程序，符合規定。</p> <p>8. 112 年整體發展獎補助經費_中文書一批(案號 HSC11201533) 稽核委員迴避參與相關採購程序，符合規定。</p> <p>9. 112 年整體發展獎補助經費_圖書館資訊推播設備(案號 HSC11201534) 稽核委員迴避參與相關採購程序，符合規定。</p>		
		<p>查核 112 年整體發展獎補助款(案號 HSC11201514)課指組相關設備，採購金額 243,120 元，依據採購法 49 條採公開取得及依據中央機關未達公告金額採購招標辦法第 3 條改限制性招標。決標金 218,808 元、餘額 24,312 元列入標餘款。依據投標標價清單體操落地墊單價 26,154 元、八角</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
		柱單價 23,850 元、地板冰壺單價 31,050 元、桌球拍單價 405 元、單體操落地墊單價 1,800 元。另(案號 HSC11201514)課指組相關設備投標須知第 62 條保留合約總價 50%增購權力必依原合約單價計費，總增購金額 62,100 元，符合 50%增購權力。此案通過 112 學年度第 1 次經費專責小組會議討論，112 年 09 月 26 日上簽增購，112 年 10 月 31 日交貨驗收，112 年度整體發展獎補助款標餘款支應，於 112 年 11 月 14 日完成核銷。		
	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>經抽查 112 年度 HSC11201502、HSC11201503、HSC11201504、HSC11201505、HSC11201506、HSC11201508、HSC11201509、HSC11201510、HSC11201511、HSC11201512 及 HSC11201513 計 11 案。</p> <p>僅 HSC11201502、HSC11201503，此 2 案為補助款逾公告金額之採購，其內容均依政府採購法相關規定辦理，並依規定將相關開決標事宜登錄政府電子採購網。</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>
		<p>抽查採購標的名稱及案號：</p> <p>1. 112 年整體發展獎補助經費_口掃機(案號 HSC11201526)：依「政府採購法」第 4 條規範於 112 年 04 月 14 日公</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>告，112 年 05 月 09 日無人投標致流標；第 2 次於 112 年 06 月 02 日公告，符合規定。</p> <p>2. 112 年整體發展獎補助經費_擴增實鏡訓練系統(行動版)(案號 HSC11201527)：依「政府採購法」第 4 條規範於 112 年 04 月 21 日第 1 次公告，112 年 05 月 11 日經廠商 3 次減價皆超出底價致無法決標，主持人當場宣布廢標，經坊間詢價後，初估底價；於 112 年 06 月 02 日第 2 次招標公告，符合規定。</p> <p>3. 112 年整體發展獎補助經費醫療輔具及體適能量測系統(案號 HSC11201528)：依「政府採購法」第 4 條規範於 112 年 05 月 05 日第 1 次招標公告，112 年 05 月 16 日投標廠商未出席，未進入底價，無法減價致廢標；112 年 06 月 15 日第 2 次招標公告，符合規定。</p> <p>4. 112 年整體發展獎補助經費_計費數位電表(案號 HSC11201529)：依「政府採購法」第 4 條規範於 112 年 04 月 28 日招標公告，符合規定。</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>5. 112 年整體發展獎補助經費_醫護相關教學設備(案號 HSC11201530): 依「政府採購法」第 4 條規範第 1 次於 112 年 05 月 02 日招標公告, 112 年 05 月 18 日無人投標致流標; 於 112 年 06 月 15 日第 2 次招標公告, 112 年 06 月 27 日開標, 2 家公司投標, 由立辰有限公司得標, 並依政府採購法第 52 條第 1 項第 1 款宣布決標, 符合規定。</p> <p>6. 112 年整體發展獎補助經費_傳統樂器設備(案號 HSC11201531) : 依「政府採購法」第 4 條規範於 112 年 05 月 17 日招標公告, 112 年 06 月 01 日開標, 由天韻樂府得標。</p> <p>7. 112 年整體發展獎補助經費_冷氣機(案號 HSC11201532): 由幼兒保育科於 112 年 06 月 12 日請購食物製備教室冷氣機, 依共同供應契約進行採購, 契約起訖: 自 112 年 04 月 27 日至 113 年 03 月 31 日止。</p> <p>8. 112 年整體發展獎補助經費_中文書 1 批(案號 HSC11201533): 依「政府採購法」第 4 條規範於 112 年 06 月 30 日招標公告, 112 年 07 月 11 日開標, 由</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>弘雅三民圖書股份有限公司得標。</p> <p>9. 112 年整體發展獎補助經費_圖書館資訊推播設備(案號 HSC11201534)：依「政府採購法」第 4 條規範、「政府採購法」第 22 條第 1 項第 2 款，採限制性招標，於 112 年 07 月 27 日招標公告，112 年 08 月 08 日開標，由神通資訊科技股份有限公司經 2 次議價，第 3 次依底價承作，經主持人當場，並依政府採購法第 52 條第 1 項第 1 款宣布決標。</p>		
		查核 112 年整體發展獎補助款(案號 HSC11201514)課指組相關設備，符合政府採購法實施細則第 6 條規定。	【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)。	<p>1. 經查 HSC11201502 總預算為 3,542,889 元，決標價格為 3,365,745 元。</p> <p>2. 經查 HSC11201503 總預算為 2,733,693 元，決標價格為 2,514,998 元。</p> <p>3. 經查 HSC11201504 總預算為 1,335,910 元，決標價格為 1,229,037 元。</p> <p>4. 經查 HSC11201505 總預算為 1,169,133 元，決標價格為 1,166,000 元。</p> <p>5. 經查 HSC11201506 總預算為 779,980 元，決標價格為 765,000 元。</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
		6. 經查 HSC11201508 總預算為 98,000 元，決標價格為 98,000 元。 7. 經查 HSC11201509 總預算為 300,000 元，決標價格為 255,000 元。 8. 經查 HSC112015010 總預算為 200,000 元，決標價格為 172,000 元。 9. 經查 HSC112015011 總預算為 99,000 元，決標價格為 99,000 元。 10. 經查 HSC112015012 總預算為 300,000 元，決標價格為 255,000 元。 11. 經查 HSC112015013 總預算為 99,000 元，決標價格為 99,000 元。 經查以上 11 項採購案件，其決標價格與原計畫預算差異幅度皆小於 20%。		
		查核採購標的名稱及案號： 1. 112 年整體發展獎補助經費_口掃機(案號 HSC11201526) 執行與原計畫之差異幅度為 0%，符合規定。 2. 112 年整體發展獎補助經費_擴增實鏡訓練系統(行動版)(案號 HSC11201527) 執行與原計畫之差異幅度(1.2%)在合理範圍(20%內)，符合規定。 3. 112 年整體發展獎補助經費醫療輔具及體適能量測系統(案號	【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>HSC11201528) 執行與原計畫之差異幅度(0.6%)在合理範圍(20%內)，符合規定。</p> <p>4. 112 年整體發展獎補助經費_計費數位電表(案號 HSC11201529) 執行與原計畫之差異幅度(4%)在合理範圍(20%內)，符合規定。</p> <p>5. 112 年整體發展獎補助經費_醫護相關教學設備(案號 HSC11201530) 執行與原計畫之差異幅度(5%)在合理範圍(20%內)，符合規定。</p> <p>6. 112 年整體發展獎補助經費_傳統樂器設備(案號 HSC11201531) 執行與原計畫之差異幅度(5%)在合理範圍(20%內)，符合規定。</p> <p>7. 112 年整體發展獎補助經費_冷氣機(案號 HSC11201532) 執行與原計畫之差異幅度(2.7%)在合理範圍(20%內)，符合規定。</p> <p>8. 112 年整體發展獎補助經費_中文書一批(案號 HSC11201533) 執行與原計畫之差異幅度(0.2%)在合理範圍(20%內)，符合規定。</p> <p>9. 112 年整體發展獎補助經費_圖書館資</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
		訊推播設備(案號 HSC11201534) 執行與原計畫之差異幅度(9%)在合理範圍(20%內)，符合規定。		
	3.2 未符合「政府採購法」第4條之採購案，應避免登錄於「政府電子採購網」，並以刊登於學校招標網為原則。	經查 112 年度 HSC11201502、HSC11201503、HSC11201504、HSC11201505、HSC11201506、HSC11201508、HSC11201509、HSC11201510、HSC11201511、HSC11201512 及 HSC11201513 計 11 案中，惟 HSC11201502、HSC11201503 符合政府採購法第4條規範，其餘9案皆刊登在本校首頁及總務處網頁中。	【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
		查採購標的名稱及案號： 1. 112 年整體發展獎補助經費_口掃機(案號 HSC11201526)：112 年 06 月 02 日刊登於學校總務處最新消息。 2. 112 年整體發展獎補助經費_擴增實鏡訓練系統(行動版)(案號 HSC11201527)：112 年 05 月 12 日刊登於學校總務處最新消息。 3. 112 年整體發展獎補助經費醫療輔具及體適能量測系統(案號 HSC11201528)：112 年 05 月 05 日第 1 次公告，112 年 06 月 15 日第 2 次公告，刊登於學校總務處最新消息。	【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

【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
		4. 112 年整體發展獎補助經費_計費數位電表(案號 HSC11201529):112 年 05 月 11 日招標公告，刊登於學校總務處最新消息。 5. 112 年整體發展獎補助經費_醫護相關教學設備(案號 HSC11201530):於 112 年 05 月 02 日、112 年 06 月 15 日招標公告，刊登於學校總務處最新消息。 6. 112 年整體發展獎補助經費_傳統樂器設備(案號 HSC11201531):於 112 年 05 月 17 日招標公告，刊登於學校總務處最新消息。 7. 112 年整體發展獎補助經費_冷氣機(案號 HSC11201532):依共同供應契約進行採購。 8. 112 年整體發展獎補助經費_中文書一批(案號 HSC11201533):112 年 06 月 30 日招標公告，刊登於學校總務處最新消息。 9. 112 年整體發展獎補助經費_圖書館資訊推播設備(案號 HSC11201534):112 年 07 月 27 日招標，刊登於學校總務處最新消息。		
	3.3 應區分獎勵補助款	查核採購標案號：HSC11201502、	【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
	及自籌款支應項目。	HSC11201503、HSC11201504、HSC11201505、HSC11201506、HSC11201508、HSC11201509、HSC11201510、HSC11201511、HSC11201512、HSC11201513，以上 11 項採購案皆已明確區分獎勵補助款和自籌款支應項目無誤。		<input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
		查核採購標的名稱及案號： 1. 112 年整體發展獎補助經費_口掃機(案號 HSC11201526)。 2. 112 年整體發展獎補助經費_擴增實鏡訓練系統(行動版)(案號 HSC11201527) 3. 112 年整體發展獎補助經費醫療輔具及體適能量測系統(案號 HSC11201528)。 4. 112 年整體發展獎補助經費_計費數位電表(案號 HSC11201529)。 5. 112 年整體發展獎補助經費_醫護相關教學設備(案號 HSC11201530)。 6. 112 年整體發展獎補助經費_傳統樂器設備(案號 HSC11201531)。 7. 112 年整體發展獎補助經費_冷氣機(案號 HSC11201532)。 8. 112 年整體發展獎補助經費_中文書一批(案號 HSC11201533)。 9. 112 年整體發展獎補助經費_圖書館資	【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
		訊推播設備(案號 HSC11201534)。 以上 9 項採購案均於採購、核銷上區分獎勵補助款(教育部補助款)、自籌款(學校配合款)支應項目。		
	3.4 補助金額占採購金額半數以上，且補助金額在公告金額以上之採購案件，應確實依「政府採購法」相關規定辦理。	經查 112 年度 HSC11201502、HSC11201503、HSC11201504、HSC11201505、HSC11201506、HSC11201508、HSC11201509、HSC11201510、HSC11201511、HSC11201512 及 HSC11201513 計 11 案，整體發展獎勵補助經費補助金額占採購金額半數以上，且補助金額在公告金額以上之採購案件共計有 HSC11201502、HSC11201503，皆確實依政府採購法規定辦理無誤。	【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
		查核採購標的名稱及案號： 1. 112 年整體發展獎補助經費_口掃機(案號 HSC11201526)。 2. 112 年整體發展獎補助經費_擴增實鏡訓練系統(行動版)(案號 HSC11201527)。 3. 112 年整體發展獎補助經費醫療輔具及體適能量測系統(案號 HSC11201528)。 4. 112 年整體發展獎補助經費_計費數位電表(案號 HSC11201529)。	【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. 112 年整體發展獎補助經費_醫護相關教學設備(案號 HSC11201530)。 6. 112 年整體發展獎補助經費_傳統樂器設備(案號 HSC11201531)。 7. 112 年整體發展獎補助經費_冷氣機(案號 HSC11201532)。 8. 112 年整體發展獎補助經費_中文書一批(案號 HSC11201533)。 9. 112 年整體發展獎補助經費_圖書館資訊推播設備(案號 HSC11201534)。 以上 9 項採購案之補助金額均占採購金額半數以上，且補助金額在公告金額以上之採購案件，確實依「政府採購法」相關規定辦理。		
	3.5 採購案件是否集中於下半年提出請購，或集中於年底驗收及付款。	經查 112 年度 HSC11201502、HSC11201503、HSC11201504、HSC11201505、HSC11201506、HSC11201508、HSC11201509、HSC11201510、HSC112015011、HSC11201512 及 HSC11201513 計 11 案，整體經費採購標案共有 7 案於 112 年 08 月-11 月完成驗收，另有 4 案於 112 年 03 月-07 月完成驗收，皆有進行完整時程規劃，且無集中於年底驗收及付款情形。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
		查核採購標的名稱及案號：	【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
		<ol style="list-style-type: none"> 1. 112 年整體發展獎補助經費_口掃機(案號 HSC11201526) 於 112 年 03 月 16 日請購，於 112 年 08 月 02 日驗收，符合規定。 2. 112 年整體發展獎補助經費_擴增實鏡訓練系統(行動版)(案號 HSC11201527) 於 112 年 03 月 16 日請購，112 年 08 月 10 日驗收，符合規定。 3. 112 年整體發展獎補助經費醫療輔具及體適能量測系統(案號 HSC11201528) 於 112 年 02 月 08 日請購，112 年 08 月 23 日驗收，符合規定。 4. 112 年整體發展獎補助經費_計費數位電表(案號 HSC11201529) 於 112 年 02 月 23 日請購，112 年 07 月 13 日驗收，符合規定。 5. 112 年整體發展獎補助經費_醫護相關教學設備(案號 HSC11201530) 於 112 年 02 月 09 日請購完成，112 年 09 月 27 日驗收，符合規定。 6. 112 年整體發展獎補助經費_傳統樂器設備(案號 HSC11201531) 於 112 年 03 月 20 日請購，112 年 06 月 28 日驗收，符合規定。 		<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>7. 112 年整體發展獎補助經費_冷氣機(案號 HSC11201532) 於 112 年 06 月 12 日請購, 112 年 08 月 01 日驗收, 符合規定。</p> <p>8. 112 年整體發展獎補助經費_中文書一批(案號 HSC11201533) 於 112 年 03 月 15 日請購, 112 年 06 月 28 日驗收, 符合規定。</p> <p>9. 112 年整體發展獎補助經費_圖書館資訊推播設備(案號 HSC11201534) 於 112 年 06 月 28 日請購, 112 年 10 月 31 日驗收, 符合規定。</p> <p>以上 9 項採購案件均符合「未集中於下半年提出請購, 或集中於年底驗收及付款」之規定。</p>		
	3.6 請採購相關表單文件之記載是否詳實且一致。補助經費不得支用於工程款項, 各類相關文件(含請採購案、標案、財產登錄、會計項目及憑證等)均不得出現「工程」字	<p>經查 112 年度 HSC11201502、HSC11201503、HSC11201504、HSC11201505、HSC11201506、HSC11201508、HSC11201509、HSC11201510、HSC11201511、HSC11201512 及 HSC11201513 此 11 案中, 其表單文件皆屬單純財務購買, 無支用於工程款項, 亦無在文件中出現「工程」字樣。</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>
		<p>查核採購標的名稱及案號:</p> <p>1. 112 年整體發展獎補助經費_口掃機(案</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>

【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
	樣。	<p>號 HSC11201526)。</p> <p>2. 112 年整體發展獎補助經費_擴增實鏡訓練系統(行動版)(案號 HSC11201527)。</p> <p>3. 112 年整體發展獎補助經費醫療輔具及體適能量測系統(案號 HSC11201528)。</p> <p>4. 112 年整體發展獎補助經費_計費數位電表(案號 HSC11201529)。</p> <p>5. 112 年整體發展獎補助經費_醫護相關教學設備(案號 HSC11201530)。</p> <p>6. 112 年整體發展獎補助經費_傳統樂器設備(案號 HSC11201531)。</p> <p>7. 112 年整體發展獎補助經費_冷氣機(案號 HSC11201532)。</p> <p>8. 112 年整體發展獎補助經費_中文書一批(案號 HSC11201533)。</p> <p>9. 112 年整體發展獎補助經費_圖書館資訊推播設備(案號 HSC11201534)。</p> <p>以上 9 項採購案件均符合「請採購相關表單與項目文件之記載詳實且一致」,補助經費用於教學,未支用於工程款項,各類相關文件(含請採購案、標案、財產登錄、會計項目及憑證等)均未出現「工程」字</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
		樣。		
	3.7 廠商未能如期履約，是否依採購合約向廠商處以違約罰款，並依「教育部補(捐)助及委辦經費核撥結報作業要點」規定，將違約金收入繳回教育部。	<p>經查 112 年度 HSC11201502、HSC11201503、HSC11201504、HSC11201505、HSC11201506、HSC11201508、HSC11201509、HSC11201510、HSC11201511、HSC11201512 及 HSC11201513 計 11 案，整體發展獎勵補助經費採購案，廠商並無「未能如期履約」之事項發生。</p> <p>查核採購標的名稱及案號：</p> <ol style="list-style-type: none"> 112 年整體發展獎補助經費_口掃機(案號 HSC11201526):廠商於 112 年 06 月 28 日簽約，112 年 08 月 02 日如期履約。 112 年整體發展獎補助經費_擴增實鏡訓練系統(行動版)(案號 HSC11201527)：廠商於 112 年 06 月 21 日簽約，112 年 08 月 03 日如期履約。 112 年整體發展獎補助經費醫療輔具及體適能量測系統(案號 HSC11201528):廠商於 112 年 07 月 04 日簽約，112 年 08 月 23 日如期履約。 112 年整體發展獎補助經費_計費數位電表(案號 HSC11201529)：廠商於 112 年 06 月 22 日簽約，112 年 07 月 	<p>【查無不符，無須說明】</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> <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>12 日如期履約。</p> <p>5. 112 年整體發展獎補助經費_醫護相關教學設備(案號 HSC11201530): 廠商於 112 年 07 月 05 日簽約, 112 年 09 月 27 日驗收, 如期履約。</p> <p>6. 112 年整體發展獎補助經費_傳統樂器設備(案號 HSC11201531) : 廠商於 112 年 06 月 05 日簽約, 112 年 06 月 27 日如期履約。</p> <p>7. 112 年整體發展獎補助經費_冷氣機(案號 HSC11201532): 廠商於 112 年 06 月 20 日下訂(共同契約), 112 年 08 月 01 日驗收。</p> <p>8. 112 年整體發展獎補助經費_中文書一批(案號 HSC11201533): 廠商於 112 年 07 月 22 日簽約, 112 年 09 月 08 日如期履約。</p> <p>9. 112 年整體發展獎補助經費_圖書館資訊推播設備(案號 HSC11201534): 廠商於 112 年 08 月 16 日簽約, 112 年 10 月 23 日如期履約。</p>		
	3.8 針對同性質之採購標的, 其辦理採購時間相近, 而擬分	經查 112 年度 HSC11201502、HSC11201503、HSC11201504、HSC11201505、HSC11201506、HSC11201508、HSC11201509、	【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
	別辦理之採購案，應提出分別辦理較具採購效益之具體說明或分析後再行辦理採購，避免有分批採購及規避「政府採購法」適用之疑慮。	HSC11201510、HSC11201511、HSC11201512及HSC11201513計11案，整體發展獎勵補助經費，總務及研發單位皆已事先依計畫書內容針對同性質採購標的進行分類，並依規劃時程請購，無分別辦理事宜發生。		
		<p>抽查採購標的名稱及案號：</p> <p>112年整體發展獎補助經費_醫護相關教學設備(案號HSC11201530)，針對同性質之採購標的：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 護理科112年02月09日請購：高階護理模擬人、臨床兒童護理訓練模型、Q CPR全身成人安妮模型、急救訓練辦人假人、雙相位電擊器等教學設備； 2. 醫藥保健商務科於112年02月08日請購：胸腰椎護具、人體心臟模型、人體全身肌肉模型、人體消化模系統型、男性泌尿生殖系統模型、女性盆腔解頗模型等教學設備； 3. 口腔衛生科於112年02月02日請購：遠新端安全線剪鉗、結紮線剪、亞當斯通用鉗、頻型探針等教學設備； 4. 長期照護科於112年02月06日請購：血壓計、耳溫槍等教學設備)。 <p>以上針對同性質之採購標的，其辦理採</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
		購時間相近，統整為醫護相關教學設備(案號 HSC11201530)，未有分批辦理採購。		
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。	1. 自 111 年度迄 112 年 07 月 31 日止，資本門設備計 362 件(34,369,495 元)，經常門非消耗物品計 139 件(2,487,992 元)，各單位自行列管物品 74 件。(以上金額含已完成驗收且製發財產增加單，均已完成核銷。) 2. 入帳財產及非消耗物品，除單位自行列管物品外，均於「總務會計整合管理系統」確實登錄備查。 3. 總務處為改善核銷延宕缺失，保管組於製發財產增加單時，即合併發票、驗收單、財產標籤等資料，交予請購單位並請簽收，以明確釐清責任及有利核銷程序辦理時效。	【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
	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:期中稽核抽查 110~111 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： (1)財產編號 3140101-03-2502 智慧教學-	1. 期中稽核待改善案件，財產編號 3140101-03-2502 智慧教學-手持式平板，111 年 11 月 09 日購入，期中查檢時送廠商維修，目前已送回，且已補填寫送修紀錄，完	<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>手持式平板，111年11月09日購入，期中查檢時送廠商維修，目前已送回，且已補填寫送修紀錄，完成改善。(視光科)</p> <p>2. <u>期末抽查 112 年度 8 月 1 日以後購入，由教育部整體發展獎勵補助經費、高等教育深耕計畫所購置之財產物品</u>：113年01月04日，會同保管組吳鴻宜組長及黃有川組員另抽查34項100件儀器設備，皆符合放置地點、貼標籤、填寫使用紀錄等規定。</p> <p>(1)財產編號3140103-002~005 永久可用圖庫，112年08月16日購入，均有黏貼教育部獎補助字樣之標籤，安置地點A408，符合規定。(教資中心)</p> <p>(2)財產編號3013208-36-1 擴增實境訓練系統(行動組)，112年08月15日購入，已完成黏貼教育部獎補助字樣之標籤，安置地點A6-6，符合規定。(口衛科)</p> <p>(3)財產編號3110101-001-288~291 胸腰椎護具，112年10月13日購入，均有黏貼教育部獎補助字樣之標籤，安置地點A3-9，符合規定。(醫保科)</p> <p>(4)財產編號3140103-06-92 智慧銀髮體適</p>	<p>成改善。</p> <p>2. 此次抽查多項財產物品標籤的黏貼情形，皆有黏貼教育部補助標籤，確實比以往大幅改善，且大部分有填寫使用及借用紀錄，改善成效明顯。</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>能量測數位系統，112年08月31日購入，已完成黏貼教育部獎補助字樣之標籤，安置地點 A3-9，符合規定。(醫保科)</p> <p>(5)財產編號 3110302-22-1 快可移站立訓練器，112年08月31日購入，已完成黏貼教育部獎補助字樣之標籤，安置地點 A3-9，符合規定。(醫保科)</p> <p>(6)財產編號 5010106-03-1326~1329 變頻冷氣，112年08月31日購入，均有黏貼教育部獎補助字樣之標籤，安置地點 D601，符合規定。(幼保科)</p> <p>(7)財產編號 3140103-01-29 教學廣播軟體系統，112年11月14日購入，已完成黏貼教育部獎補助字樣之標籤，安置地點 D601，符合規定。(電算中心)</p> <p>(8)財產編號 3111301-30-2~11 輸血加溫器，112年10月03日購入，已完成黏貼教育部獎補助字樣之標籤，安置地點 C507，符合規定。(護理科)</p> <p>(9)財產編號 5040404-01-746 臨床兒童護理訓練模型，112年10月03日購入，已完成黏貼教育部獎補助字樣之標籤，安置地點 C322，符合規定。(護理科)</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>(10)財產編號 311201-05-71 血壓測量訓練評估組，112年10月03日購入，已完成黏貼教育部獎補助字樣之標籤，安置地點 C401，符合規定。(護理科)</p> <p>(11)財產編號 311201-05-72 血壓測量訓練評估組，112年10月03日購入，已完成黏貼教育部獎補助字樣之標籤，安置地點 C501，符合規定。(護理科)</p> <p>(12)財產編號 3110201-02-37~38 身體組成分析儀，112年10月03日購入，均有黏貼教育部獎補助字樣之標籤，安置地點 C603，符合規定。(護理科)</p> <p>(13)財產編號 3100714-19-1 身體反應訓練系統，12年10月16日購入，已完成黏貼教育部獎補助字樣之標籤，安置地點 A527，符合規定。(健管科)</p> <p>(14)財產編號 5010303-01B-641 木作收納櫃，112年10月27日購入，已完成黏貼教育部獎補助字樣之標籤，安置地點 C506，符合規定。(護理科)</p> <p>(15)財產編號 5010304-02-5301~5321、5322~5338 排椅，112年10月27日購入，均有黏貼教育部獎補助字樣之標籤，安置地點 C105-1、C105-2，符</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>合規定。(美容科)</p> <p>(16)財產編號 5010302-11-107 捲式窗簾，112 年 10 月 27 日購入，已完成黏貼教育部獎補助字樣之標籤，安置地點 C105-1、C105-2，符合規定。(美容科)</p> <p>(17)財產編號 5010307-99-121 多功能教學鏡面造型牆，112 年 10 月 27 日購入，已完成黏貼教育部獎補助字樣之標籤，安置地點 B001，符合規定。(美容科)</p> <p>(18)財產編號 3110701-15-45~47 視覺功能檢查組，112 年 11 月 03 日購入，均有黏貼教育部獎補助字樣之標籤，安置地點 D301，符合規定。(視光科)</p> <p>(19)財產編號 3110701-15-51-60 臨床視功能檢查組，112 年 11 月 06 日購入，已完成黏貼教育部獎補助字樣之標籤，安置地點 D301，符合規定。(視光科)</p> <p>(20)財產編號 3110701-15-48~50 雙眼視覺檢查組，112 年 11 月 06 日購入，均有黏貼教育部獎補助字樣之標籤，安置地點 D301，符合規定。(視光科)</p> <p>(21)財產編號 3110701-24-1 斜視檢查組，112 年 11 月 06 日購入，已完成黏貼教</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>育部獎補助字樣之標籤，安置地點 D301，符合規定。(視光科)</p> <p>(22)財產編號 3110701-15-61 視覺機能檢查組，112 年 11 月 06 日購入，已完成黏貼教育部獎補助字樣之標籤，安置地點 D307，符合規定。(視光科)</p> <p>(23)財產編號 3140103-001-453 永久可用圖庫，112 年 11 月 27 日入，已完成黏貼教育部獎補助字樣之標籤，安置地點 A408，符合規定。(教資中心)</p> <p>(24)財產編號 3140308-13-50~51 單眼數位相機，112 年 11 月 11 日購入，均有黏貼教育部獎補助字樣之標籤，安置地點 A607-1，符合規定。(口衛科)</p> <p>(25)財產編號 3100708-115-1 微距鏡頭，112 年 11 月 11 日購入，已完成黏貼教育部獎補助字樣之標籤，安置地點 A607-1，符合規定。(口衛科)</p> <p>(26)財產編號 5010104-10-5~6 環形微距閃光燈，112 年 11 月 11 日購入，均有黏貼教育部獎補助字樣之標籤，安置地點 A607-1，符合規定。(口衛科)</p> <p>(27)財產編號 3140101-03-2528 筆記型電腦(14 吋)，112 年 11 月 11 日購入，已</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>完成黏貼教育部獎補助字樣之標籤，安置地點 F303，符合規定。(課指組)</p> <p>(28)財產編號 3140101-03-2536 筆記型電腦(15.6 吋)，112 年 11 月 14 日購入，已完成黏貼教育部獎補助字樣之標籤，安置地點 F308，符合規定。(健管科)</p> <p>(29)財產編號 3140101-03-449 自動化雲端列印軟體，112 年 11 月 14 日購入，已完成黏貼教育部獎補助字樣之標籤，安置地點 D107，符合規定。(圖書館)</p> <p>(30)財產編號 5010102-02-13 彩色複合機，112 年 11 月 14 日購入，已完成黏貼教育部獎補助字樣之標籤，安置地點 D107，符合規定。(圖書館)</p> <p>(31)財產編號 3140103-001-453 永久可用圖庫，112 年 11 月 27 日購入，已完成黏貼教育部獎補助字樣之標籤，安置地點 A506，符合規定。(教資中心)</p> <p>(32)財產編號 3140101-03-2609 iPad wifi，112 年 11 月 28 日購入，已完成黏貼教育部獎補助字樣之標籤，安置地點 A506，符合規定。(心諮中心)</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
		(33)財產編號 3140101-03-2603~2608 筆記型電腦(14吋)，112年11月24日購入，均有黏貼教育部獎補助字樣之標籤，安置地點 F307-2，符合規定。 (原資中心) (34)財產編號 5010307-23-43 高架地板，112年11月14日購入，已完成黏貼教育部獎補助字樣之標籤，安置地點 A404，符合規定。(電算中心)		
	4.4 儀器設備應拍照存校備查，照片並註明設備名稱。	於「總務會計整合管理系統」中抽查，112學年以後之財產、物品，均有上傳註記財產編號、序號及品名之照片。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	4.5 圖書、期刊及教學媒體軟體應加蓋「○○○年度教育部獎補助」字樣之戳章。	本(112)年度購置「中文圖書」2,044冊(案號:HSC11201533)、「中文電子圖書」1,154冊(案號:HSC11201512)、隨選視訊 VOD版 30片(案號:HSC11201510)及「視聽 DVD 公播版」76片(案號:HSC11201509)等，均已建立明細備查，經抽查均已完成「112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；並分別於 112年 12月 26日專責會議提案，經會議審議	【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
		通過，共計分拆 21 項共 158 件。		
	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(112)年度購置之相關設備及物品計 205 項均於清冊中建置完整，且均將廠牌規格、型號、廠商資料及校產編號等清楚註明。 2. 各單位自行列管物品計 59 件，均有明細可查。 3. 尚有部分財產物品未完全核銷，故於下一次再複查確認，故此項先予結案。	【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
	4.8 獎勵補助款採購設備不可放置於收取租金之自償性建築（如：學生宿舍、餐廳、校外實習場域等）使用。	抽查以下財產項目，皆符合「獎勵補助款採購設備不可放置於收取租金之自償性建築（如：學生宿舍、餐廳、校外實習場域等）使用」。	【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
	4.9 其它	專業教室管理老師每月均需完成儀器設備檢查維護並予記錄。111 學年度各專業教室「儀器設備每月檢查維護紀錄表」於 112 年 09 月 11 日已完成彙整簽核。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
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「新生學校財團法人新生醫護管理專科學校財產物品管理辦法」、「新生學校財團法人新生醫護管理專科學校財產物品管理作業程序」及「新生學校財團	【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
		法人新生醫護管理專科學校財產物品保管及盤點注意事項」等法規。		
	5.2 應依學校所訂辦法規章執行。	<ol style="list-style-type: none"> 依「新生學校財團法人新生醫護管理專科學校財產物品管理辦法」第 20 條規定，移轉時應由移出單位提出申請。 111 學年度移轉作業計 2,086 筆;抽查圖書館管理人異動均已完成移轉作業;另抽查課指組因 111 學年人員及地點異動較大，致移轉作業常能未及時辦理，已於 112 年 08 月 10 日完成相關作業。 111 學年報廢作業計 3 次，動產報廢總計 139 件，原始總金額為 1,026 萬 9,935 元。非消耗物品報廢共 79 件，金額計 60 萬 6,515 元。 112 學年報廢作業計 1 次，預計 113 年 01 月 13 日進行第 2 次報廢 截至目前 113 年 01 月 09 日，共有 1 次報廢。 	【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。	<ol style="list-style-type: none"> 111 學年度第 1 學期開始，迄於 112 年 01 月 09 日，課指組尚未完成單位財產保管人及物品之移轉作業，均已完成移轉。 查核幼保科改建食物自備教室，增購財產物品 27 件，均已完成移轉。 	【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. 查核美容科改建教室，增購財產物品 9 件，均已完成移轉。 4. 財產物品移轉、借用、報廢及遺失處理相關記錄完備。		
	5.4 其它	期末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)，因保管人員更換，仍需加強宣導及不定時查檢督策。	再多加宣導，請各單位保管人配合辦理。	<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「新生學校財團法人新生醫護管理專科學校財產物品保管及盤點注意事項」(112年05月16日行政會議修正通過)，且能依現況適時滾動式修訂。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	6.2 財產盤點制度實施應與學校規定相符。	1. 依據「新生學校財團法人新生醫護管理專科學校財產物品管理辦法」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 1 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	【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>運作以節能減碳。</p> <p>2. 111 學年定期線上盤點結束後，未盤點動產計 40 人次，非消耗物品 49 人次，其中保管人離職及職務異動未辦移轉，計動產 0 人次非消耗物品 0 人次，留職停薪請長假 1 人，動產漏盤點計 0 人次，非消耗物品漏盤點者計 0 人次。</p> <p>3. 動產盤「無」計 1 筆，非消耗物品 0 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 1 筆、非消耗物品 0 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>6. 112 學年之定期盤點工作擬於 113 年 02 月 19 日至 113 年 03 月 17 日進行全校財產器材物品定期盤點。</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
	6.3 財產盤點相關記錄應予完備。	1. 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。 2. 111 學年定期盤點後，保管組針對前項盤「無」及盤「特殊」設備，皆複查釐清持續追蹤處理。 3. 於定期盤點結束後，保管組會同會計室抽查複盤 8 間辦公室、教研室及 8 間專業教室設備及教職員共 17 人，針對缺失均追蹤處理並有紀錄備查。	1. 保管組針對 111 學年定期盤點，系統上設備盤「無」及盤「特殊」，皆複查釐清，且持續追蹤處理。 2. 保管組會同會計室抽查複盤 8 間辦公室、教研室及 8 間專業教室設備及教職員共 17 人，針對缺失均追蹤處理並於保管組有紀錄備查。	<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(111)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
【第參部份】 經費支用與規劃 2.請採購程序及實施。	2.2 應依學校所訂請採購規定及作業流程執行。	【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，採購金額 189,540 元，預算金額在 10 萬元以上未滿 100 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 廠商家參與投標，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。決標金低於底價 8 折，廠商	【CAR-111-10-01】 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	<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(111)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>於 111 年 02 月 27 日廠商函文說明不擔保品質，經學校評估於 111 年 03 月 04 日簽約，<u>但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</u>。此次標案採最低標，決標金低於預算 8 折。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，採購金額 100 萬以上，採屬採購法第 22 條第 1 項第 4 款情形，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 07 日簽約，預計 111 年 10 月 31 日交貨。</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 元共 5,001,940 元，採購金額 100 萬以上，採公開招標。健管科 111 年 03 月 04 日、長照科 111 年</p>	<p>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> <ol style="list-style-type: none"> 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>預防措施</p> <p>提升叮囑頻率，以利合約順利簽署。</p> <p>追蹤紀錄</p> <p>持續追蹤董事會開會結果。</p> <p>後續追蹤</p> <p>已於 112 年 07 月 08 日之第 16 屆第 5 次董事會完成修正為「決標後十個工作日簽約」。</p>	

【第肆部份】 前一(111)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>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，決標金為低於預算8折，<u>簽約日期111年06月17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。</u>111年07月29日廠商交會驗收申請，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日完成核銷。</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，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元共2,445,053元，採購金額100萬以上，採公開招標。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</p>		

【第肆部份】 前一(111)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>上網公告，111 年 06 月 24 日底價核定(9 折)、111 年 07 月 14 日開標，因參與投標廠商數 2 家流標。111 年 08 月 17 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，決標公告 111 年 08 月 17 日決標金為低於預算 8.1 折，簽約日期 111 年 08 月 23 日 <u>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</u>。111 年 10 月 15 日交貨。</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 日請購金額 245,000 元。總預算在 10 萬元以上未滿 100 萬元採公開取得，111 年 04 月 26 日上網公告，111 年 05 月 13 日投標廠商數不足開標後流標，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 05 月 31 日底價核定(預算 86 折)、111 年 06 月 14 日開標，決標金為預算 81 折，由喬山健康科技有限公司低於底價 94 折得標。<u>111 年 06 月 28 日簽約，不符合學校財產及物品採購作業</u></p>		

【第肆部份】 前一(111)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>程序決標後要 5 日內簽約規定。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 元、111 年 05 月 16 日圖書館請購 81,000 元、111 年 05 月 25 日通識科請購 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 日共請購 778,060 元。總預算在 10 萬元以上未滿 100 萬元，依政府採購法第 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，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 04 日邀標。111 年 07 月 05 日底價核定(預算 9 折)、111 年 07 月 14 日開標，由優巨家具有限公司以底價得標。決標金為預算 9 折，111 年 07 月 21 日簽</p>		

【第肆部份】 前一(111)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>約，<u>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</u>。111年09月08日廠商交貨，111年09月13日完成驗收。尚未核銷。</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，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家廠商比價，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、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。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、通識科10,000元、課指12,990元，各科電器用品共加總預算在10萬元以上未滿100萬元，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日底價核定、111年07月21日由三勝資訊有限公司低於底價得標。決標金為預算95折，簽約日期111</p>		

【第肆部份】 前一(111)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>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。111 年 09 月 19 日廠商交貨，預計 111 年 10 月 19 日完成驗收。</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 日請購金額 750,000 元。預算在 10 萬元以上未滿 100 萬元，依政府採購法第 49 條採公開取得，111 年 05 月 09 日上網公告，111 年 05 月 13 日底價核定預算 98 折，2 家廠商投標。111 年 05 月 24 日開標，由神通資訊有限公司低於底價 1% 得標。決標金為預算 98 折，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。預計 111 年 10 月 14 日廠商交貨，預計 111 年 11 月 14 日完成驗收皆尚未完成。</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 萬元以上未滿 100 萬元，依據政府採購法第 93 條規定，111 年 05 月 17 日至台灣大學醫學圖館平台購買，111 年 05 月 24 日下訂，111 年 07 月 27 日驗收，已付款，尚未完</p>		

【第肆部份】 前一(111)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>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，逕洽智宣文化事業有限公司，111 年 05 月 17 日請購金額 99,000 元。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預算金額 400,000 元，採購金額達 10 萬元以上未滿 100 萬元採公開取得標。111 年 05 月 17 日請購金額、111 年 06 月 01 日上網公告，111 年 06 月 09 日底價核定、111 年 06 月 23 日開標，詢取 3 家廠商估價，由尚儀數位學習有限公司以底價得標。決標金與底價無差異，111 年 07 月 04 日簽約、111 年 08 月 16 日提出交貨驗收申請符合 60 天內，111 年 08 月 25 日驗收完成，並完成驗收紀錄，111 年 08 月 29 日完成核銷。</p>		
【第參部份】	2.2 應依學校所訂請採	查招標案號 HSC11102026 得標廠商需	【CAR-111-10-04】	<input type="checkbox"/> 查核無異常

【第肆部份】 前一(111)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
經費支用與規劃 2.請採購程序及實施。	購規定及作業流程執行。	<p>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 4 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 5 日內到校辦理簽約事宜。</p> <p>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、新台幣折扣率 0.674、新台幣折扣率 0.9 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。</p>	<p>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：</p> <p>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>後續追蹤 已於 112 年 07 月 08 日之第 16 屆第 5 次董事會完成修正為「決標後十</p>	<p><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(111)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>個工作日簽約」。</p> <p>-----</p> <p>關於招標案號 HSC11102015、HSC11102016、HSC11102017：</p> <p>原因分析</p> <p>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</p> <p>留意底價標試算表是否需呈現。</p> <p>預防措施</p> <p>關於圖書設備使用折扣標部分，其試算表再做調整為合適表達方式。</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>經費支用與規劃</p> <p>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>【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，採購金額 189,540 元，預算金額在 10 萬元以上未滿 100 萬元採公開取得。決標金低於計畫書差異幅度 36%，不符合教育部規定差距 20%之內。</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><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(111)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>【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,預算金額 100 萬以上,採公開評選或公開徵求限制性投標,決標金少於底價 1% 內。與預算金額差異幅度 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 元共 5,001,940 元,採購金額 100 萬以上,採公開招標。決標金為低於預算 8 折,決標金與計畫書預算差異幅度 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 元共 2,445,053 元,採購金額 100 萬以上,採公開招標。決標金為低於預算 8.1 折,決標金與計畫書預算差異幅度 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</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低,故價格較具減價彈性。</p> <p>矯正措施</p> <p>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</p> <p>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</p> <p>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</p> <p>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</p>	

【第肆部份】 前一(111)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>款(案號 HSC11102006)健管科體育教學設備，111.04.07 請購金額 245,000 元。總預算在 10 萬元以上未滿 100 萬元採公開取得。決標金為預算 81 折，決標金與計畫書預算差異幅度 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，111.06.20 共請購 778,060 元。總預算在 10 萬元以上未滿 100 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，決標金為預算 9 折，決標金與計畫書預算無差異幅度，符合教育部規定 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，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 家廠商比價，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，111.06.29 請購金額 345,863 元。各科電器</p>	<p>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>	

【第肆部份】 前一(111)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>用品愈加總預算在 10 萬元以上未滿 100 萬元採公開取得，決標金為預算 95 折，決標金與計畫書預算差異幅度 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，111.04.26 請購金額 750,000 元。預算金額在 10 萬元以上未滿 100 萬元採公開與得，決標金為預算 98 折，決標金與計畫書預算差異幅度 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，預算金額在 10-99 萬元，依據政府採購法第 93 條規定，決標金與計畫書預算無差異幅度，符合教育部規定 20%之內。</p> <p>【整體 11】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102013)圖書館雲端公播視聽資料預算金額 99,000 元，預算金額在低於 10 萬元，詢取 3 家廠商比價，與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</p>		

【第肆部份】 前一(111)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
		視訊公播影音資料預算金額 400,000 元，採購金額達 10 萬元以上未滿 100 萬元採公開取得標。決標金與底價無差異，與預算金額無差異幅度。		
<p>【第參部份】</p> <p>經費支用與規劃</p> <p>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)。	查招標案號 HSC11102024 美容相關教學設備原計畫(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%	<p>【CAR-111-10-03】</p> <p>總務處事務組回覆：</p> <p>原因分析</p> <p>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</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 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。 2. 建議申請單位應確實聯絡、探詢市場價格，以免採購格與預估價格差異過大。 <p>預防措施</p> <p>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>	<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(111)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>追蹤紀錄</p> <p>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</p> <p>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</p> <p>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</p> <p>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</p> <p>依受稽單位回覆，往後請確實詢價，故予結案。</p>	
【第參部份】 經費支用與規劃	4.3 儀器設備應列有「○○○年度教育部獎補助」字樣	1. 111 年 09 月 23 日、30 日會同保管組黃有川組員偕同複查 110 年度教育部整體發展獎勵補助經費購置 54 項 294 件	<p>【CAR-111-10-05】</p> <p>總務處保管組回覆：</p> <p>原因分析</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(111)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
4.財產管理及使用情形。	之標籤。	<p>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，期中稽核待改善案件追蹤於期末稽核複查確認完成改善：</p> <p>(1)Apple iPad 32GB 平板電腦 (編號 3140101-03---2360~2364)未在保管地點尋獲財產編號，未依規定安放於規定地點(C611室)，請予改善，須於期末時再複查確認。(護理科)</p> <p>(2)二胡 (編號 5010403-07---10)未在保管地點尋獲財產編號，已補貼「教育部整體補助款標籤」改善，但未見借出紀錄，請予改善，須於期末再複查確認。(課指組)</p> <p>(3)孕婦腹部觸診模型 (編號 5040506-01---710~711)未在保管地點(C508)尋獲財產編號，請予改善，須於期末再複查確認。(護理科)</p> <p>(4)孕婦子宮觸診模型專用肚皮 (編號 65040506-011---74~81)未在保管地點(C508)尋獲財產編號，請予改善，須於期末再複查確認。(護理科)</p> <p>(5)體質感應儀</p>	<p>1. 部分黏貼標籤未依財產地點，需再次加強宣導。</p> <p>2. 因人員異動，導致財產標籤未按規定黏貼。</p> <p>3. 本組複查作業未落實。</p> <p>矯正措施</p> <p>1. 對盤無成者，將個別通知，以減少盤點失誤。</p> <p>2. 為提升盤點的合格率，會 mail 通知各財產保管盡快完成盤點作業。</p> <p>預防措施</p> <p>1. 財產盤點期間，不接受財產報廢作業。</p> <p>2. 本組再次宣導財產標籤一定要如實黏貼。</p> <p>追蹤紀錄</p> <p>依受稽單位所述，於 111 年 12 月 31 日前追蹤改善狀況，此先允以結案。</p> <p>經期末複查追蹤改善狀況，均已改善。詳如：第 113 頁。</p>	

【第肆部份】 前一(111)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>(編號 3110201-02---36)、附筆電(編號 3140101-03---2408)各一組送修,有送修紀錄,待維修完成送回後,須於期末時再複查確認。</p> <p>2. 抽查 111 年度教育部整體發展獎勵補助經費購置 7 項 118 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, 期中稽核待改善案件追蹤於期末稽核複查確認完成改善:</p> <p>(1)美髮椅 (編號 65010304-03---6~77、78~149),財產及年度獎補助標籤未貼完整,已通知單位改善,須於期末再複查確認。(美容科)</p> <p>(2)美容指壓兩用床組(含床、椅、推車) (編號 5010305-01---2680~2710、2711~2741),財產及年度獎補助標籤未貼完整,已通知單位改善,須於期末再複查確認。(美容科)</p>	<p>學務處課指組回覆:</p> <p>原因分析 國樂社財產由國樂社自行管理,該社器材長未明確列出借用紀錄表。</p> <p>矯正措施 課指組輔導國樂社製作完整借用紀錄表,使財產有更加完善的借用流程。</p> <p>預防措施 日後不定時抽查。</p> <p>追蹤紀錄 依受稽單位回覆,於此允以結案。</p> <p>護理科回覆:</p> <p>原因分析</p> <p>1. Apple ipad 平板電腦,因單價昂貴,且 C611 曾發生偷竊事件,故教師先將物品,放置個人辦公室保管。</p> <p>2. 孕婦腹部觸診模型及孕婦子宮觸診模型專用肚皮,皆放置於示範教室(C508內)。</p>	

【第肆部份】 前一(111)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>矯正措施</p> <ol style="list-style-type: none"> Apple ipad 放置地點為 C611，擬向總務處申請異動為 C601 解剖生理學準備室防潮箱中，上鎖保管。 孕婦腹部觸診模型及孕婦子宮觸診模型專用肚皮，已協請實驗室教師，將用物名稱清楚貼置於物品放置處，並妥善放置。 <p>預防措施</p> <p>定期進行內部實驗室物品稽核，以隨時發現問題，並即刻進行修正。</p> <p>追蹤紀錄</p> <p>依受稽單位所述，於 111 年 12 月 31 日前追蹤改善狀況，此先允以結案。</p> <p>美容科回覆：</p> <p>原因分析</p> <ol style="list-style-type: none"> 111 年 07 月 04 日已將條碼財產標籤貼於床腳，但因尚未開學推車封膜尚未開封，開學後，前幾週還未使用專業教室，111 年 10 	

【第肆部份】 前一(111)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>月 04 日上課以後已將推車封膜拆開貼上標籤，處理完成。</p> <p>2. 美髮椅，已先將條碼財產標籤貼好，但遺漏年度獎助標籤。</p> <p>矯正措施</p> <p>1. 美容指壓床條碼財產標籤已於交貨後，111 年 07 月 04 日黏貼完成。年度獎助標籤也已於 111 年 10 月 04 日黏貼完成。</p> <p>2. 111 年 10 月 04 日已將年度獎助標籤貼好。</p> <p>預防措施</p> <p>下次會儘早完成貼標籤。</p> <p>追蹤紀錄</p> <p>依受稽單位所述，擬於期末再查檢，期末查檢無缺失後，再允以結案。</p>	
<p>【第參部份】</p> <p>經費支用與規劃</p> <p>5.財產移轉、借用、報廢及遺失處理。</p>	5.2 應依學校所訂辦法規章執行。	<p>1. 110 學年期末稽核待改善案件：皆已結案。</p> <p>2. 保管組增加作業管制表單 2 件：「新增財產及非消耗物品作業管制總表」(總-保-01-F03) 及「新增財產及非消耗物品作業管制單」(總-保-01-F04) 以期改善財產標籤未貼，核銷拖延過久及送件</p>	<p>【OBS-111-10-01】</p> <p>各單位若有單位財產管理人設置，方能協助與督導財務移轉作業。</p> <p>追蹤紀錄</p> <p>依受稽單位回覆，於 111 年 12 月 31 日前追蹤改善狀況，此先允以結</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(111)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>資料常有遺失等缺失，目前正在執行程序中，過程尚稱順利。</p> <p>3. 有關財產物品移轉，依「財產物品管理辦法」第 20 條規定，移轉時應由移出單位提出申請。111 學年度迄 111 年 09 月 16 日止，移轉作業因各單位尚未完整提出申請，請通知各單位儘快完成，擬於期末再行複查確認。</p> <p>110 年 08 月 01 日起至 111 年 07 月 31 日止報廢作業計 7 次，報廢財產(動產)計 584 筆，總價 14,064,048 元，累計折舊 11,398,703 元，殘值 2,665,345 元，均依規定辦理。</p>	<p>案。</p> <p>後續期末追蹤</p> <p>有關財產物品移轉，111 學年度第 1 學期開始迄 112 年 01 月 16 日，因人事異動，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，於期末專案稽核先結案。</p> <p>課指組組員江翊菱於 112 年 06 月 29 日下午將財產物品盤點清冊繳回總務處保管組完成結案。</p>	
<p>【第參部份】</p> <p>經費支用與規劃</p> <p>5.財產移轉、借用、報廢及遺失處理。</p>	5.3 財產移轉、借用、報廢及遺失相關記錄應予完備。	<p>1. 抽查護理科、美容科、幼保科尚未完成移轉，須於期末再行全面複查確認。</p> <p>借用、報廢及遺失相關記錄完備。</p>	<p>【OBS-111-10-01】</p> <p>本組會加強落實財產移轉作業，但仍須由離職人員主動申請財產移轉，另財產管理人也必須加強清查是否完成財產移轉作業。</p> <p>追蹤紀錄</p> <p>依受稽單位回覆，於 111 年 12 月 31 日前追蹤改善狀況，此先允以結案。</p> <p>後續期末追蹤</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(111)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>111 學年度第 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，擬於下學期優先排入稽核查檢流程，於期末專案稽核先結案。</p> <p>課指組組員江翊菱於 112 年 06 月 29 日下午將財產物品盤點清冊繳回總務處保管組完成結案。</p>	
<p>【第參部份】 經費支用與規劃 5.財產移轉、借用、報廢及遺失處理。</p>	5.4 其它	建請總務處及保管人依照目前訂定之範例，不修改範例的基本格式，在專業教室日誌列出儀器器材及其他可勾選、填寫項目，以提高使用人次(率)。	<p>【OFI-111-10-01】</p> <p>本組未來除了既有專業教室日誌格式之外，將納入新格式「器材借用欄位」以便日後提高器材的使用率。</p> <p><u>追蹤紀錄</u> 依受稽單位回覆，本案先允以結案。</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
<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，接受補助之教師，應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	<p>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</p>	<p>【OFI-112-02-02】</p> <p>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>	<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(111)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
	接受各項補助。	<p>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勵補助金額皆可達 20,000 元以上。</p>	<p>1. 已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。</p> <p>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> <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>追蹤紀錄</p> <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</p>	

【第肆部份】 前一(111)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
			為 2 分、5 分之 5 為 1 分之修訂結果，准予結案。	
【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。	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。	【OFI-112-02-03】 人事室回覆： 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。 擬統計近 3 年支用個人研習經費名單，以為後續改善措施之數據依據。 <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">追蹤紀錄</div> 依受稽單位回覆准予結案。	<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
【第貳部份】 經常門 3.經費支用項目及標準	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。	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。 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)、	【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，皆於簽辦摺位上加註簽辦意見，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。	<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(111)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><u>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)</u>，<u>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)、游琬安；口衛科李怡伽、盧亭妤、郭諭燁等</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> <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</p>	

【第肆部份】 前一(111)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>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，於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)、美容科游璇安、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)、視光科林恩韻核銷案(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、視光科林恩韻、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</u></p>	<p>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 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，因廠商計畫購買的東西原店缺貨，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>	

【第肆部份】 前一(111)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><u>計畫補助辦法</u>第 4 條 11 月 20 日前完成核銷作業。</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>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.視光科林恩頤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 3 位專家時間及諮詢內容安排，故核銷時間有所延誤，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>	

【第肆部份】 前一(111)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>2.本案教師回覆如下：</p> <p>(1)彭翊榛老師：</p> <p>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：</p> <p>本計畫案於111年11月28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>	

【第肆部份】 前一(111)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
【第貳部份】 經常門 3.經費支用項目及標準	3.6 其它	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 1 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。	【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 1 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。 <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">追蹤紀錄</div> 如受稽單位回覆，未來相關單位再多加留意，本次允以結案。 美容科回覆： 配合學校規定，予以改善。 <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">追蹤紀錄</div> 如受稽單位回覆，允以結案。	<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 2.請採購程序	2.2 應依學校所訂請採購規定及作業流程執行。	【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、	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。	<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(111)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
及實施。		<p>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</p>	<p>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 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 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>	

【第肆部份】 前一(111)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>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 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</p>	<p>後續追蹤</p> <p>已於 112 年 07 月 08 日之第 16 屆第 5 次董事會完成修正為「決標後 10 個工作日簽約」。</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</p>	

【第肆部份】 前一(111)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>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</p>	<p>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>	

【第肆部份】 前一(111)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>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 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</p>		

【第肆部份】 前一(111)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>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> <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</p>		

【第肆部份】 前一(111)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>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</p>		

【第肆部份】 前一(111)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>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 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</p>		

【第肆部份】 前一(111)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>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</p>		


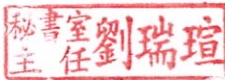
【第肆部份】 前一(111)年度缺失及異常事項改善情形				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
		校規定。111年08月29日核銷金額400,000元，為了圖書採購品質，建議請購時審視合宜底價。		
【第參部份】 資本門 4.財產管理及使用情形。	4.3 儀器設備應列有「○○○年度教育部獎補助」字樣之標籤。	<p>1.期中稽核待改善案件追蹤：期中稽核抽查110~111年度之54項294件儀器設備(不含圖書及視聽資料)，待改善之物品經複查：</p> <p>(1)Apple iPad 32GB 平板電腦(編號3140101-03---2360~2364)，109購置，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，</p>	<p>【OBS-112-02-02】 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(4050303-36-59)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-</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(111)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>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，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)美容指壓兩用床組(含床、椅、推車)</p>	<p>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 分請保管組吳鴻宜組長覆驗完成。</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>	

【第肆部份】 前一(111)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>(編號 5010305-01---2680~2710)、2711~2741),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)</p> <p>(3)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>(4)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>(5)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>(6)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>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,學生於社團課時間使用後,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: 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>	

【第肆部份】 前一(111)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>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>	

簽核欄		
內部稽核秘書	秘書室主任	校長
 <p>0206 1510</p>	 <p>0206 1545</p>	