



# 新生學校財團法人新生醫護管理專科學校

## 112學年度第3次經費規劃專責小組會議簽到單

日期：112年12月26日（二）  
 時間：上午9：00  
 地點：行政大樓A209多功能教室  
 主席：駱俊宏校長

序號	單位	職稱	姓名	簽到
出席委員				
1	校長室	當然委員	教授	駱俊宏
2	教務處	當然委員	副教授	洪麗玲
3	學務處	當然委員	副教授	
4	總務處	當然委員	主任	湯茂泉
5	研發處	當然委員	助理教授	蔡琇文
6	會計室	當然委員	主任	吳瑞珍
7	人事室	當然委員	助理教授	湯雲騰
8	電算中心	當然委員	代理主任	李新民
9	圖書館	當然委員	主任	黃蕙芬
10	通識中心	當然委員	助理教授	田益誠
11	教學資源中心	當然委員	講師	郭靜宜
12	護理科	學科代表	助理教授	陳嘉雯
13	護理科	學科代表	講師	徐如涵
14	護理科	學科代表	助理教授	黃雅妮
15	護理科	學科代表	講師	張蔚澄
16	護理科	學科代表	講師	蘇萱
17	幼兒保育科	學科代表	講師	盧玉芬



# 新生學校財團法人新生醫護管理專科學校

## 112學年度第3次經費規劃專責小組會議簽到單

日期：112年12月26日（二）  
 時間：上午9：00  
 地點：行政大樓A209多功能教室  
 主席：駱俊宏校長

序號	單位		職稱	姓名	簽到
18	幼兒保育科	學科代表	講師	羅子惠	羅子惠
19	幼兒保育科	學科代表	講師	王淑娟	王淑娟
20	美容造型科	學科代表	講師	蕭予葶	蕭予葶
21	美容造型科	學科代表	助理教授	王凱平	王凱平
22	健康休閒管理科	學科代表	助理教授	陳志忠	
23	長期照護科	學科代表	助理教授	蔡秀芬	蔡秀芬
24	通識中心	學科代表	講師	吳幼萍	吳幼萍
25	通識中心	學科代表	講師	邱天欣	邱天欣
26	通識中心	學科代表	講師	吳鴻宜	吳鴻宜
27	視光學科	學科代表	講師	林倩汝	林倩汝
28	視光學科	學科代表	講師	林恩頡	林恩頡
29	口腔衛生學科	學科代表	助理教授	涂筱培	涂筱培
30	醫藥保健商務科	學科代表	講師	張文琪	張文琪

### 列席人員

序號	單位	職稱	姓名	簽到
1	研發處	研發組組長	范志婷	范志婷
2	研發處	辦事員	吳佩璇	吳佩璇
3	視光學科	講師	劉容玲	劉容玲



# 新生學校財團法人新生醫護管理專科學校

## 112學年度第3次經費規劃專責小組會議簽到單

日期：112年12月26日（二）  
時間：上午9：00  
地點：行政大樓A209多功能教室  
主席：駱俊宏校長

序號	單位	職稱	姓名	簽到

應到： 30 人；會議門檻： 15 人；實到： 27 人

請假： 3 人；出席率： 90 %。

# 新生學校財團法人新生醫護管理專科學校

## 112 學年度第 3 次經費規劃專責小組會議 紀錄

開會時間：112 年 12 月 26 日（星期二）上午 9：00

開會地點：行政大樓 2 樓 A209 多功能教室

主持人：駱俊宏校長

記錄：吳佩璇辦事員

出席委員：王淑娟委員、王凱平委員、田益誠委員、吳幼萍委員、吳瑞珍委員、吳鴻宜委員、李新民委員、林倩汝委員、林恩頡委員、邱天欣委員、洪麗玲委員、徐如涵委員、涂筱培委員、張文琪委員、張蔚溼委員、郭靜宜委員、陳嘉雯委員、湯茂泉委員、湯雲騰委員、黃雅妮委員、黃蕙芬委員、蔡秀芬委員、蔡琇文委員、盧玉芬委員、蕭予葶委員、羅子惠委員

請假委員：陳志忠委員、劉世淼委員、蘇萱委員

列席人員：如簽到單。

應到人數：30 人 實到人數：27 人

### 壹、上次會議決議事項執行情形報告

序號	提案內容	主席決議	執行情形
1	113 年校務發展及年度經費支用計畫書(預估版)經費規劃。	照案通過。	113 年計畫經費申請，已於本年度 11 月 28 日函報教育部。
2	113 年校務發展及年度經費支用計畫書(預估版)資本門經費分配暨各項設備購置優先排序(草案)。	本次設備優先排序規劃，依業務單位所擬照案通過，會後請再審慎檢視各項設備規格，以利業務單位納入計畫書。至於，宿舍電動門安裝，考量目前急迫性較低，暫不納入本次規劃項目，待明年度經費核定後，再討論，另冷氣的部分，請總務處會後再與業務單位溝通，確切需要之數量，但自籌款以不逾 15% 為限。	一、本次計畫編列之各項設備，已協請申請單位再次檢視規格內容，並酌予修正。 二、會後已與總務處確認冷氣機購置之數量，並調整計畫編列經費。
3	113 年校務發展及年度經費支用計畫書(預估版)經常門經費分配。	本校即將接受教學品保評鑑，各學科除硬體設備的建置外，針對教師教學及研究的能量亦應優先挹注，就目前所規劃的預算來看，改善師資結構的經費可說是相當充足，後續亦請相關執行及規劃經費之單位，加強宣導鼓勵教師申請與運用。	113 年經常門各項常態性補助項目，已於 12 月份公告，並自 113 年 1 月份開始受理。後續將每三個月一次，透過 e-mail 廣為宣導獎補助措施，鼓勵教師踴躍提出申請。

序號	提案內容	主席決議	執行情形
4	113 年學生事務及輔導相關工作經費運用規劃。	有關社團物品購置項目規劃，會後請課指組酌予修正。	規劃購置之項目，在經費不變之原則下，已完成修正。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項：

- 一、本校申請教育部 113 年整體獎勵補助計畫經費，相關申請資料已於 11 月 28 日完成報送，並將於 113 年 1 月 30 日到部簡報年度計畫。
- 二、依作業規定，年度計畫(112 年)執行結束後，應於次年二月二十八日前，將最近一學年度之會計師查核報告(包括平衡表、收支餘絀表、現金流量表及財務報表附註)、經費執行清冊、會議紀錄(包括專責小組會議紀錄及簽到單、公開招標紀錄及簽到單)、稽核報告(包括期中稽核紀錄)及修正支用計畫書(包括經費表)等資料備文報部並同步公告於學校網站周知，相關文件刻正整理中。

肆、提案討論：

提案一

(提案單位：研究發展處)

案由：112 年整體獎勵補助經費流用暨執行情形說明，提請討論。

說明：

- 一、年度計畫經費 4,217 萬 1,681 元(補助款 3,625 萬 3,480 元、自籌款 591 萬 8,201 元)，截至 12 月 19 日計畫經費已全數執行完畢，其中經常門流用 58 萬 3,085 元(補助款)至新聘三年內教師薪資統籌運用，補助款流用幅度未逾該項 20%，自籌款增額 5 萬 4,489 元，經費執行如附件一(p.5)。
- 二、年度經常門各項經費執行率皆達 80% 以上，未達九成之項目為教師研習、升等送審、行政人員相關業務研習及進修等項目，執行情形如附件二(p.6)。
- 三、為降低經常門預算編列與執行有所落差，研擬作為如下：
  - (一) 教師類各項獎勵補助，連結評鑑指標研究面向基本分及加分項，鼓勵教師踴躍參與各項獎勵補助項目。
  - (二) 本處訂定每一~三個月發送宣導訊息(line、mail)，提醒並鼓勵教師獎勵補助案件申請。
  - (三) 113 年 1 月前完成檢視各項獎勵補助實施規範，以符合運用實際需求。

補充說明：112 年各項預算已順利執行完畢，檢視年度經費運作與現行之作業規範，將做適度調整，如：教師指導學生參與校外競賽獎勵辦法、教師取得專業證照獎勵辦法、教師輔導班級證照成效暨護理師考照成效獎勵辦法等，以更符合激勵目標與現況。

有關 112 年教師研習預算，除補助參加國內辦理之研習外，亦鼓勵各單位於校內自辦研習，而國外研習補助的部分，主要是以教師出國進行學術發表，並依據其發表地區，定額補助機票費、出國期間生活費、註冊費及保險費等，但出國發表仍須以寒暑假為原則。本年度因教師發表時間皆未符合規定，以致由教師自費出國發表，為此，已進行作業規範調整，並配合物價通膨，重新擬定補助額度，以適用於現況。

決議：

- 一、研習經費之運用，除補助教師進行國外學術發表外，請業管單位於會後針對現行之補助規範，研議師生至國外進行研習等之相關規範，使辦法能合理、彈性有效運用，同時各教學單位也可推動海外研習之規劃，以促進本校國際化之推展。
- 二、各項和教師提升教學、研究、產學合作等之獎勵補助措施，請業管單位於1月9日導師會議進行宣導，以提升所有教師的使用率。
- 三、為提升教學實務研究計畫的品質及量能，請業管單位擇日舉辦計畫撰寫的研習，協助老師能對教學實務研究的進行，如何活化教學，聚焦於教學現場，提出改善課程設計或教材教法的研究問題，以提升教學成效。

## 提案二

(提案單位：研究發展處)

案由：檢討「111年整體發展獎勵補助經費運用」書面考評審查意見(核定版)。

說明：

- 一、教育部於112年12月15日臺教技(二)字第1122303492號函知本校，旨揭計畫執行書審意見，如附件三(p.10)。
- 二、111年度計畫執行審查意見重點以經費規劃與支用比例、特色效益與自我改善、經費規劃與支用、獎助案件執行情形、採購案件執行情形等項目審核，各項審查意見，已請權責單位協助提出改善說明及處理情形，並於113年1月5日完成，後續針對未改善之情形，協請稽核室列入改善追蹤事項，落實自我改善機制。

補充說明：依據111年計畫執行書審意見，委員提及『學校訂有「教師改進教學獎勵辦法」，並另訂「教師申請創新及活化教學補助辦法」，前者為獎勵，後者為補助，其實質內容均屬於改進教學，或可考量整併為單一法規，同時包含「獎勵」、「補助」，以免混淆。』，針對此項規範整併之可行性，本處建議說明如下：「教師申請創新及活化教學補助辦法」類屬補助，其中補助範疇涵蓋教具製作費、教學活動費以及實務專題製作費三類，與「教師改進教學獎勵辦法」所著重的目的與項目不同，如整併為單一實施規範，與目前教師實際需求及行政相關運作較不相符。為使辦法更能彈性運用及落實在教學改進、教師創新等之運用，故擬維持現狀。另針對教師申請創新及活化教學補助案，本處將於回覆意見陳述，近年度獲補助之案件，參與校內外競賽之情形以及結果。

另委員指出『學校係於期末時，將經常門執行未達預期目標之項目經費，流入「新聘教師薪資」使用，以該項目作為經費核銷之控管工具....(略)』，112年度經費流用仍未能避免此情況，僅流用幅度不逾該項預算20%。113年將定期每季加強宣導獎勵補助資訊，鼓勵教師參與獎勵補助經費申請，另藉由教師評鑑指標之調整，以加分方式做為激勵政策，使所規劃與支用相符。

決議：

- 一、有關111年委員提及，教學實務研究計畫支用「專家諮詢費」不夠客觀之建議，請業務單位檢視運用規範並適度修正，同時做成案例宣導周知，避免類似情況再次發生。

二、111 年計畫執行審查意見自我改善情形及作法，請業務單位蒐整後，併入本次會議紀錄，並請稽核室針對各單位回覆情形持續追蹤。

**提案三**

(提案單位：總務處)

案由：112 年整體獎勵補助資本設備，分拆一物一號認列，提請審議。

說明：

- 一、為符合行政院主計總處公布之「財務標準分類」規定，年度已完成驗收並入帳之設備，依一物一號原則分拆明細如下表。
- 二、依教育部補(捐)助及委辦經費核撥結報作業要點，第七點第(一)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，各項設備分拆後，依規定編列財產編號序號。

決議：

- 一、目前翻轉教室缺乏一組資訊E化講桌，對於教師授課有所不便，請研發處與教資中心討論，113 年透過資本門經費是否能增列購置。
- 二、本案設備分拆認列，照案通過。

區分	優先序	財產編號	序號起	序號訖	財產名稱	數量	驗收日期	單價
附表 15	3	5020201-18	53	53	監視器主機	1	1120707	130,000
附表 15	3	5020201-18	54	54	監視器主機	1	1120707	130,000
附表 15	3	3140307-03	514	514	監視器螢幕	1	1120707	5,000
附表 15	3	3140307-03	515	515	監視器螢幕	1	1120707	5,000
附表 11	24-1	3140101-03	2537	2598	個人電腦	62	1121107	21,000
附表 11	24-1	3140307-01	529	590	華碩 VA24EHEY23.8 吋螢幕	62	1121107	3,500
附表 11	54-1	3140101-03	2534	2534	資訊整合講桌組—電腦	1	1121107	24,500
附表 11	54-1	3140307-01	527	527	資訊整合講桌組—電腦組(含螢幕 21.5 吋)	1	1121107	3,500
附表 12	4	3140101-03	2535	2535	桌上型電腦主機	1	1121107	21,500
附表 12	4	3140307-01	528	528	華碩 VA24EHEY23.8 吋螢幕	1	1121107	3,500
附表 14	10	3140101-03	2529	2533	桌上型電腦主機	5	1121107	24,500
附表 14	10	3140307-01	522	526	華碩 VA24EHEY23.8 吋螢幕	5	1121107	3,500
附表 11	增 3	3140101-03	2610	2611	資訊整合講桌組—電腦	2	1121107	24,000
附表 11	增 3	3140307-01	593	594	資訊整合講桌組—電腦組(含螢幕 21.5 吋)	2	1121107	4,000
附表 11	增 3	3140101-03	2612	2614	資訊整合講桌組—電腦	3	1121107	24,000
附表 11	增 3	3140307-01	595	597	資訊整合講桌組—電腦組(含螢幕 21.5 吋)	3	1121107	4,000
附表 11	增 3	3140101-03	2616	2617	資訊整合講桌組—電腦	2	1121107	24,000
附表 11	增 3	3140307-01	599	600	資訊整合講桌組—電腦組(含螢幕 21.5 吋)	2	1121107	4,000
附表 11	增 6	3140101-03	2615	2615	桌上型電腦主機	1	1121107	20,000
附表 11	增 6	3140307-01	598	598	華碩 VA24EHEY23.8 吋螢幕	1	1121107	5,000

伍、臨時動議：(無)

陸、主席結論：(略)

柒、散會：上午 10：00

記錄：吳佩璇 1228  
1642

主席：駱俊宏

## 112 年整體獎勵補助計畫經費執行情形

計畫項目	項目	預算金額		支出金額		結餘金額		流用金額	流用金額
		補助款	自籌款	補助款	自籌款	補助款	自籌款	補助款	自籌款
資本門		18,126,740	4,573,801	18,126,740	4,602,632	0	-28,831	0	-28,831
經常門						18,126,740	1,344,400		
一、改善教學與師資結構	新聘(三年以內)專任教師薪資	7,411,850	0	7,989,585	89,035	10,137,155	1,255,365	-577,735	-89,035
	提高現職專任教師薪資	0	0	0	0	10,137,155	1,255,365	0	0
	現職專任教師彈性薪	0	0	0	0	10,137,155	1,255,365	0	0
	推動實務教學	2,151,710	300,000	1,957,510	300,035	8,179,645	955,330	194,200	-35
	研究	2,008,320	0	2,009,829	0	6,169,816	955,330	-1,509	0
	研習	960,000	130,000	821,087	120,232	5,348,729	835,098	138,913	9,768
	進修	550,000	110,000	550,000	110,000	4,798,729	725,098	0	0
	升等送審	115,000	0	15,000	0	4,783,729	725,098	100,000	0
二、行政人員研習及進修	研習及進修	500,000	0	399,897	0	4,383,832	725,098	100,103	0
三、學生事務與輔導相關經費(2%)		800,000	0	826,830	0	3,557,002	725,098	-26,830	0
四、改善教學之相關物品(非消耗品)		958,007	374,400	908,349	364,424	2,648,653	360,674	49,658	9,976
五、其他(資料庫訂閱)		746,853	0	746,853	0	1,901,800	360,674	0	0
其他(軟體訂購費)		1,925,000	0	1,901,800	0	0	360,674	23,200	0
其他(特色研習)		0	430,000	0	386,332	0	-25,658	0	43,668
	合計	18,126,740	1,344,400	18,126,740	1,370,058			0	-25,658
		36,253,480	5,918,201	36,253,480	5,972,690			0	-54,489
	<b>總計</b>	<b>42,171,681</b>		<b>42,226,170</b>	<b>-54,489</b>	<b>補助款結餘</b>	<b>0</b>		



## 112 年整體獎勵補助計畫【經常門】經費執行情形

計畫項目		預算		執行總額		執行率 (補助款)
		補助款	配合款	補助款	自籌款	
1	新聘(三年以內)專任教師薪資	7,411,850	0	7,989,585	89,035	108%
<b>2</b>	<b>推動實務教學</b>	<b>2,151,710</b>	<b>300,000</b>	<b>1,957,510</b>	<b>300,035</b>	<b>91%</b>
	編撰教材(獎勵金)	425,000	0	435,000	0	
	製作教具(獎勵金)	405,000	0	265,000	0	
	改進教學(獎勵金)	290,000	0	355,000	0	
	教師申請創新及活化教學(補助)	281,710	0	160,510	0	
	實習訪視(獎勵金)	0	300,000	0	300,035	
	教師取得專業證照(獎勵金)	100,000	0	91,000	0	
	教師指導學生參與校外競賽(獎勵金)	200,000	0	108,000	0	
	導師輔導班級考照成效(獎勵金)	114,000	0	96,000	0	
	導師輔導護理師考照成效(獎勵金)/驗光師	200,000	0	305,000	0	
	優良教師獎勵金	100,000	0	100,000	0	
	改進教學-外審費	36,000	0	42,000	0	
<b>3</b>	<b>研究(獎勵教師與產業合作技術研發、從事應用實務研究及教師多元升等機制)</b>	<b>2,008,320</b>	<b>0</b>	<b>2,009,829</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>
	實務研究計畫(補助)	1,206,320	0	1,206,329	0	

計畫項目		預算		執行總額		執行率 (補助款)
		補助款	配合款	補助款	自籌款	
	產學合作(補助)	420,000	0	416,000	0	
	IRB 審查費補助	29,000	0	34,000	0	
	實務教學研究專家諮詢費(補助)	200,000	0	200,500	0	
	計畫執行績效(獎勵)	90,000	0	90,000	0	
	研究計畫-外審費	63,000	0	63,000	0	
<b>4</b>	<b>研習(包含學輔相關政策之研習、深耕服務及深度實務研習)</b>	<b>960,000</b>	<b>130,000</b>	<b>821,087</b>	<b>120,232</b>	<b>86%</b>
	教師個人研習(補助)	650,000	0	475,664	0	
	教師參加(國外)學術會議(補助)	200,000	0	0	0	
	學科專業知能研習活動	80,000	0	345,423	0	
	全人健康促進研討會(配合款)	0	130,000	0	120,232	
	深度研習(補助)-海外深度研習(補助)-與業界共辦	30,000	0	0	0	
<b>5</b>	<b>進修</b>	<b>550,000</b>	<b>110,000</b>	<b>550,000</b>	<b>110,000</b>	<b>100%</b>
<b>6</b>	<b>升等送審</b>	<b>115,000</b>	<b>0</b>	<b>15,000</b>	<b>0</b>	<b>13%</b>
<b>改善師資結構總和</b>		<b>13,196,880</b>	<b>540,000</b>	<b>13,343,011</b>	<b>619,302</b>	<b>74%</b>

計畫項目		預算		執行總額		執行率 (補助款)
		補助款	配合款	補助款	自籌款	
<b>7</b>	<b>學生事務輔導相關經費</b>	<b>800,000</b>	<b>0</b>	<b>826,830</b>	<b>0</b>	<b>103%</b>
	外聘社團指導教師鐘點費	180,000	0	180,000	0	
	學輔相關物品(附表 17)	100,000	0	87,600	0	
	其他學輔相關工作經費	520,000	0	559,230	0	
<b>8</b>	<b>行政人員相關業務研習及進修</b>	<b>500,000</b>	<b>0</b>	<b>399,897</b>	<b>0</b>	<b>80%</b>
	行政個人研習	400,000	0	302,155	0	
	行政自辦研習	100,000	0	97,742	0	
	行政人員進修	0	0	0	0	
<b>9</b>	<b>改善教學相關物品</b>	<b>958,007</b>	<b>374,400</b>	<b>908,349</b>	<b>364,424</b>	<b>95%</b>
<b>10</b>	<b>其他-資料庫及軟體</b>	<b>2,671,853</b>	<b>0</b>	<b>2,648,653</b>	<b>0</b>	<b>99%</b>
	其他-資料庫訂閱費	746,853	0	746,853	0	
	其他-軟體訂購費	1,925,000	0	1,901,800	0	
<b>11</b>	<b>其他-(特色研習)</b>	<b>0</b>	<b>430,000</b>	<b>0</b>	<b>386,332</b>	<b>90%</b>
	全人健康促進中心	0	50,000	0	50,000	
	客家研究中心	0	80,000	0	39,974	

計畫項目		預算		執行總額		執行率 (補助款)
		補助款	配合款	補助款	自籌款	
	性別平等教育(含性別主流化)	0	200,000	0	200,000	
	原住民中心	0	100,000	0	96,358	
合計		<b>18,126,740</b>	<b>1,344,400</b>	<b>18,126,740</b>	<b>1,370,058</b>	

## 111 年獎勵補助經費執行績效書面審查報告

	序號	審查意見	改善情形自我檢核
【成效構面】特色效益與自我改善	1	針對當年度修正支用計畫書及前一年度執行績效審查意見，目前有部分事項尚未完全改善，學校宜定期管考改善進度，落實由內部稽核人員追蹤執行情形，至完全改善為止，以提升獎勵補助經費規劃之合理性與經費運用之效益性。	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善 <input type="checkbox"/> 其他：_____
	2	學校自評表顯示歷年外部審查提供不少意見及改進建議，內部稽核宜引以為鑑，檢視可能潛在之作業疏失，並納入重點稽核項目，以健全學校自我改善機制，並展現自我精進之積極作為。	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善 <input type="checkbox"/> 其他：_____
	3	歷年執行績效審查意見屢屢提及經費規劃與實際支用有大幅落差，111 年度經常門仍有類似情形，學校宜強化稽核功能並落實改善措施。	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善 <input type="checkbox"/> 其他：_____
	4	前一年度執行績效審查針對內部稽核所提出之建議或期待，學校尚未具體回應及落實改善；由於內部稽核成效之良窳與學校自我改善行動直接相關，宜持續強化內部稽核功能之發揮。	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善 <input type="checkbox"/> 其他：_____
	5	有關「量化指標多為過程型或投入型指標，較難作為檢核經費運用成效之有效參據」之意見，經檢視 111 年度經費執行成果檢核，顯示仍以過程型或投入型指標居多。建議預期成效量化指標宜有明確之成果型或產出影響型 KPI，以顯現學校執行經費之特色效益。	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善 <input type="checkbox"/> 其他：_____
	6	學校係於期末時，將經常門執行未達預期目標之項目經費，流入「新聘教師薪資」使用，以該項目作為經費核銷之控管工具，致使「新聘教師薪資」由原規劃之 471 萬 6,730 元，大幅攀升至 672 萬 2,070 元，超支達 42.52%。	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善 <input type="checkbox"/> 其他：_____
	7	修正支用計畫書原規劃教學及研究設備之採購期程為 6~7 月，執行清冊【附件一】顯示大部分於 8 月後完成驗收，宜落實採購期程之控管，俾利相關設備儘速投入教學使用。	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善 <input type="checkbox"/> 其他：_____
【基礎構面】壹、經費規劃與支用	1	依學校「專責小組設置辦法」第 4 條第 3 項規定，開會人數須達全體委員 1/2 以上，始得開議。由於專責小組會議為審議整體發展經費之重大會議，建議考量提高法定成會人數為全體委員之 2/3 以上為宜。	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善 <input type="checkbox"/> 其他：_____
	2	專責小組之議事功能，目前主要著重於獎勵補助經費之規劃分配與變更審議，建議可擴及對經費執行成效與持續改進的討論，以藉由 PDCA 循環之管理過程，強化計畫管理能力與執行效益。	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善 <input type="checkbox"/> 其他：_____

	序號	審查意見	改善情形自我檢核
	3	學校提供之內稽小組成員名單，任期為 111 年 8 月 1 日至 112 年 7 月 31 日，並未檢附 111 年 1~7 月之稽核委員名單，無法確認 111 年度上半年內部稽核委員是否與專責小組成員重疊，學校宜留意成員名單之提供是否涵蓋完整年度。	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善 <input type="checkbox"/> 其他：_____
	4	內部稽核成效攸關自我改善機制之運作，因學校科系屬性，擔任學校內部稽核工作之同仁並非皆有具備稽核專業背景，稽核報告大多根據既定之表格項目進行合規性之確認。建議學校提供資源鼓勵稽核人員參加稽核觀念與技巧之研習，或取得稽核認證，以提升內部稽核之廣度與深度。	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善 <input type="checkbox"/> 其他：_____
	5	依學校「內部稽核實施辦法」第 4 條第 1 款規定，稽核計畫之擬定應根據風險評估結果，以設計及執行必要之抽查範圍與程序，惟學校提出的稽核計畫未見風險評估歷程，宜依規定補強稽核計畫之內容，以示稽核計畫擬定過程之嚴謹與周全。	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善 <input type="checkbox"/> 其他：_____
	6	內部稽核對獎勵補助經費之稽核項目，多僅涉及合規性與否之檢視，建議學校內部稽核功能宜再提升，盡量朝增進經費支用效率與效果之建議方向邁進。歷年來整體發展經費計畫書及執行績效，經外部審查後均提出不少建議，學校稽核人員於執行內部稽核工作時應可參考，以進一步提升稽核效益。	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善 <input type="checkbox"/> 其他：_____
	7	有關稽核報告副本陳送監察人查閱事宜，自評表說明「已於『112 年』11 月 11 日及 112 年 3 月 12 日分別陳送期中及期末報告」，期中報告之陳送年度應有誤植；期末報告送達簽收單之日期顯示為 3 月 10 日，並非 3 月 12 日。	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善 <input type="checkbox"/> 其他：_____
	8	教學及研究設備優先序 2-3~2-5、14、15、23、24、26、32、34 等項目，原編單價在 1 萬元以上，實際採購單價未達 1 萬元，依「教育部補（捐）助及委辦經費核撥結報作業要點」第 7 點規定置於資本門。其中優先序 26「手自動感應式水龍頭」預估單價 1 萬 0,530 元，實際採購單價 6,825 元，落差高達 35.19%，宜落實採購詢價作業，避免造成經費排擠效應，而影響經費規劃及增加行政負擔。	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善 <input type="checkbox"/> 其他：_____
	9	學校網站首頁設有「教育部獎補助專區」之連結，已公告獎勵補助經費相關執行資料，對於利害關係人而言，資訊可接取性與透明性高。	<input type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善 <input checked="" type="checkbox"/> 其他：_____

	序號	審查意見	改善情形自我檢核
【基礎構面】貳、獎助案件執行情形	1	執行清冊顯示 111 年度支用於 8 位「現職教師彈性薪資」共 115 萬元，每人每月支給 1 萬元或 2 萬元之獎勵金，獎助月數亦有 7 個月、12 個月之別。由於所檢附之經常門獎助辦法並無彈性薪資相關獎助規定，其獎勵依據、標準等規範均不明。	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善 <input type="checkbox"/> 其他：_____
	2	經常門獎助案件多以「整體發展經費獎勵補助審查委員會」為終審機制，惟所附資料並無該審查委員會之設置辦法，其組成是否合乎公正、公開原則，需進一步瞭解。此外，審查會議資料顯示，不少獎助案件之申請人同時為該委員會委員，然相關議案說明均未見利益迴避事項之宣告，其審議程序之公平性，有討論空間。	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善 <input type="checkbox"/> 其他：_____
	3	學校訂有「教師改進教學獎勵辦法」，並另訂「教師申請創新及活化教學補助辦法」，前者為獎勵，後者為補助，其實質內容均屬於改進教學，或可考量整併為單一法規，同時包含「獎勵」、「補助」，以免混淆。另「教師申請創新及活化教學補助辦法」第 4 條規定「應於 2 年內參加校內外改進教學競賽」，有待瞭解其落實情形及過往案件之追蹤結果。	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善 <input type="checkbox"/> 其他：_____
	4	自評表【附表 4】獎勵補助教師金額彙整表，110 年度之「累計比率」計算錯誤，學校表示「已改善」，惟 111 年度仍出現相同錯誤，學校宜正確填報，以利瞭解經常門獎助教師分布情形。	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善 <input type="checkbox"/> 其他：_____
	5	經重新核計自評表【附表 4】之數據，111 年度全校專任教師 201 位，獲得獎勵補助之教師計有 180 位，約 90% 教師皆有獲得獎助，呈現全校教師雨露均霑之現象，惟前 5 名教師領取金額即占總額 20%，而支領金額不足 1 萬元者計有 78 名，略有集中現象。建議學校在經費運用之「獎優」與「扶弱」間取得平衡，以同時激勵績優教師及協助弱勢教師進行教學與研究。	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善 <input type="checkbox"/> 其他：_____
	6	經抽查研究序號 13「以問題導向學習 (PBL) 教學法應用於口腔醫療行銷學課程之試行」教學實務研究計畫補助案： (1)該案申請金額 11 萬 5,000 元，編列「專家諮詢費」10 人次 2 萬元，說明「針對業界及學界進行課程資料蒐集諮詢」；核定經費為 10 萬元，預算調整為「專家諮詢費」18 次 3 萬 6,000 元；111 年 11 月 18 日口腔衛生學科申請結案，校長決行批示「諮詢費甚高，可議」。	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善 <input type="checkbox"/> 其他：_____

	序號	審查意見	改善情形自我檢核
		(2)專家諮詢費係以111年11月17日1張領據核銷，支給王○元3萬6,000元，並未註明領款人之身分履歷，亦未檢附18次諮詢內容；該案係探討PBL搭配CLIL教學法，應用於口腔衛生課程，諮詢次數高達18次必要性，有待斟酌；王○元1人是否足以代表「業界及學界」意見，亦有討論空間；另校長批示「可議」，其後續處理為何亦待瞭解。	
	7	學校為鼓勵教師進行產學合作，提供企業配合款之補助，經抽查研究序號17「美容保健教育手冊」產學合作計畫補助案，企業提供10萬0,500元，學校另補助6萬元，用以研發某項產品，惟前述特定產品之「教育手冊」，是否對於教學或研究確有助益，值得商榷；另該案支給主持人費4萬元，雖標示為企業配合款，然其以校內專案性質支給之合宜性，可再斟酌。	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善 <input type="checkbox"/> 其他：_____
	8	經常門經費實際執行與原計畫差異幅度高於20%之項目，包括：新聘教師薪資超支43%、推動實務教學不足24%、升等不足70%等，建議加強事先調查，避免變動過大而影響計畫規劃品質。	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善 <input type="checkbox"/> 其他：_____
	9	111年度經常門「改善教學、教師薪資及師資結構」共執行1,284萬8,997元，其中教師薪資占該項經費61.27%，而推動實務教學、研究、研習、進修及升等經費占38.73%，顯示經常門經費著重投入於教師薪資，相對排擠「改善教學及師資結構」所需之經費配置，不利獎助活動之均衡推動，教師之學習成長動力可再積極激勵。	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善 <input type="checkbox"/> 其他：_____
	10	執行清冊中經常門各獎助案件之「校定辦法條文依據」欄位，均僅列示辦法名稱，無具體條文項次。宜完整敘明所依據辦法之條文項次，以利內部審查單位進行稽核查對，並利後續執行之追蹤管控。	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善 <input type="checkbox"/> 其他：_____
【基礎構面】參、採購案件執行情形	1	行政院公共工程委員會考量物價波動、採購效率、特定族群權益及國際標準，自112年1月1日起將公告金額調高至150萬元、小額採購金額調整為15萬元，學校宜檢視校內請採購規範並作必要之修正。	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善 <input type="checkbox"/> 其他：_____
	2	經抽查案號HSC11102004「護理相關教學設備」、HSC11102005「資訊相關教學設備」、HSC11102034「視光相關教學設備」等100萬元以上之公開招標採購案：	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善 <input type="checkbox"/> 其他：_____



	序號	審查意見	改善情形自我檢核
		<p>(1)規格訂定有過細之虞，經比對 HSC11102004 採購案之招標規格與投標廠商之型錄，2 者完全相同，招標規格僅於每項敘述最後加上「所有尺寸：±5%或同等品」字樣，稍嫌敷衍了事。關於採購招標規格之撰寫，學校宜妥善衡酌規格需求之合理程度，並參酌「政府採購法」第 26 條規定，依功能或效益加以訂定，以避免引發限制競爭之疑慮，並利經費管考、採購及驗收。</p> <p>(2)採購底價核定表上之單價分析說明，僅大略提及「坊間詢價及不同廠商報價」，並得出比較結果，但並未提供任何詢價資料之佐證。經查學校似以預算打折之方式來訂定底價，然而如何得出預算金額，亦無明確依據（可能為特定廠商之報價）。執行結果顯示 HSC11102004 案打 95 折，底價訂為 475 萬 1,843 元；HSC11102034 案第 1 次底價 95 折流標，第 2 次調整為 98 折；HSC11102005 案底價為預算打 9 折，均無所依據。</p> <p>(3)HSC11102005 案第 1 次招標於 111 年 6 月 24 日公告，預定 7 月 14 日開標，總務處於 6 月 17 日簽請延長等標期，開標日延至 7 月 21 日，校長批示「請依規定辦理」，嗣後於 7 月 1 日發布更正招標公告，訂定開標日為 7 月 21 日。惟收受標單紀錄呈現 7 月 20 日投標截止，2 家廠商親送投標文件；然而第 1 次開標紀錄登載日期為 7 月 14 日，且當天簽名紀錄顯示有 2 家廠商及採購人員簽到資料，其第 1 次開標日期有待釐清。</p> <p>(4) 驗收作業方面，HSC11102004 案廠商有出具多年前 SGS 多項產品之檢驗紀錄；HSC11102034 案廠商僅出示 1 項產品之醫療器材仿單，顯示主要仍以點收為主。針對精密儀器設備之財物驗收，若能檢附功能檢測相關佐證文件，詳述測試項目、過程及結果，將更能彰顯驗收工作之嚴謹與落實。</p>	
	3	<p>經抽查 HSC11102024「美容相關教學設備」、HSC11102001「手自動感應式水龍頭」採購案，均以低於底價 80% 成交，比率分別為 73.88%、70.45%。嗣後廠商均已逐一說明低於底價之緣由，惟開標紀錄上並未註記相關說明內容。</p>	<p><input type="checkbox"/> 已改善    <input checked="" type="checkbox"/> 改善中    <input type="checkbox"/> 未改善  <input type="checkbox"/> 其他：_____</p>
	4	<p>經抽查 HSC11102003「系統優化升級」限制性招標採購案，驗收紀錄顯示僅以點收代替實質驗收，雖說明「經查認系統操作無誤」，但並未提供詳細測驗報告。另該案之投標須知誤勾工程採購之「材料」、「產品」各種材質設備。</p>	<p><input type="checkbox"/> 已改善    <input checked="" type="checkbox"/> 改善中    <input type="checkbox"/> 未改善  <input type="checkbox"/> 其他：_____</p>

	序號	審查意見	改善情形自我檢核
	5	<p>經抽查學校提供之 10~100 萬元採購案，除 HSC11102001 案以公開取得方式辦理外，HSC11102026、HSC11102035、HSC11102009、HSC11109002、HSC11109001 等案均由學校網站取得報價單：</p> <p>(1)前述由學校網站取得報價單之 5 件採購案，均於投標須知第 15 條勾選「本案業經機關首長或其授權人員核准，本次公告未能取得 3 家以上廠商之書面報價或企劃書時，將改採限制性招標方式辦理」，並於第 1 次開標，有廠商投標即決標。</p> <p>(2)然而 HSC11102026 採購案之流程與其他 4 案不盡相同，該案 111 年 4 月 15 日請購簽呈中，並未簽准「得改採限制性招標」之處理方式，未經授權，即由總務處事務組自行放寬，恐有違學校採購辦法，亦與「中央機關未達公告金額採購招標辦法」第 3 條規定不盡相符。</p> <p>(3)學校之請採購程序似乎有所轉變，HSC11109002 採購案更進一步於底價核定時簽准「若僅 1 家廠商投標...檢討原核定底價是否需調整及調整金額，以利當場辦理議價作業」。前述作業如屬常規，學校採購辦法宜適度因應調整，並於相關資料中加註實際運作程序之變化，以利瞭解執行全貌。</p>	<p><input type="checkbox"/>已改善    <input checked="" type="checkbox"/>改善中    <input type="checkbox"/>未改善</p> <p><input type="checkbox"/>其他：_____</p>
	6	<p>資本門經費執行與原計畫之規劃有些許差異，教學及研究設備原規劃 1,838 萬 0,354 元，實際支用 1,863 萬 8,605 元，差異 1.41%；學輔相關設備原規劃 72 萬 7,041 元，實際支用 65 萬 0,052 元，差異 10.59%；其他設備原規劃 422 萬 4,600 元，實際支用 406 萬 3,670 元，差異 3.81%。</p>	<p><input type="checkbox"/>已改善    <input checked="" type="checkbox"/>改善中    <input type="checkbox"/>未改善</p> <p><input type="checkbox"/>其他：_____</p>