



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

111 年 2 月 23 日

新生醫護管理專科學校

110 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	111 年 2 月 23 日
稽核期間	111 年 1 月 17 日~111 年 1 月 21 日
稽核人員	李昭鴻、趙麗敏、陳淑惠、浮絲曼、李柳園、駱麗香、游琰安及洪湘駒等，八位委員。

【第壹部份】 經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
1.經費執行分配比例一相關比例計算不含自籌款金額	1.1 學校自籌款(配合款)占總獎勵補助款比例應 \geq 10%。	110 年學校自籌款(配合款)占總獎勵補助款比例為 16.99%大於 10%。 *6,750,000/3,9717,819=16.99%	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.2 資本門占總獎勵補助款比例應介於 50~55%。	110 年資本門占總獎勵補助款比例為 50%。 *19,858,910/39,717,819=50%	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.3 經常門占總獎勵補助款比例應介於 50~45%。	110 年經常門占總獎勵補助款比例為 50%。 *19,858,909/39,717,819=50%	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.4 不得支用獎勵補助款於興建校舍工程建築、建築貸款利息補助。	查核經費編列情形，未以獎勵補助款支應興建校舍工程建築、建築貸款利息補助，皆依教育部整體發展獎勵補助款辦法支用於教學及研究...等設備。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.5 若支用於重大天然災害及不可抗力因素	1. 年度計畫未編列因重大天然災害及不可抗力因素所致需修繕工程相關經	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤

【第壹部份】 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
	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。	費，故無此項的使用。 2. 因應嚴重特殊傳染性肺炎(COVID-19)依教育部台教技(二)字第 1100074086 號函防疫相關工作，擬由整體獎補助計畫經常門「改善師資結構經費」流用 20 萬元於「其他」補助檢驗或快篩費用，並於 110 年 8 月 24 日的 110 學年度第一次經費規劃專責小組會議通過此方案，有依規定辦理。		<input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.6 經費規劃及支用是否優先挹注於教學及研究等設備(含圖書館自動化設備、圖書期刊及教學媒體等)占資本門比例>70%以上。(本校自訂)	110 年核定計畫於教學及研究等設備(含圖書館自動化設備、圖書期刊及教學媒體等)占資本門比例為 80.85%，高於學校自訂 70%比例上限，顯示本校對教學設備經費挹注充足。 *16,055,750/19,858,910=80.85%	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.7 學輔相關設備占資本門比例應≥2%。	110 年學輔相關設備占資本門比例為 5.03%大於 2%。 *998,400/19,858,910=5.03%	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.8 改善教學及師資結構等項目占經常門比例應≥60%。	110 年改善教學及師資結構等項目占經常門比例為 72.3%，大於 60%。 *14,359,559/19,858,909=72.3%	【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
	1.9 行政人員業務研習及進修占經常門比例應≤5%。	110 年行政人員業務研習及進修占經常門比例 3.52% 小於 5%。 *700,000/19,858,909=3.52%	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.10 學輔相關工作經費占經常門比例應≥2%。	110 年行政人員業務研習及進修占經常門比例為 4.47%，大於 2%。 *888,600/19,858,909=4.47%	【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
	1.11 外聘社團指導教師鐘點費占經常門學輔相關工作經費比例應≤25%。	110 年外聘社團指導教師鐘點費占經常門學輔相關工作經費比例為 22.5%，小於 25%，符合外聘社團指導教師鐘點費不得高於經常門學輔相關工作經費的 1/4。 *200,000/888,600=22.5%	【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「資本門」支出。	查核總務處非消耗設備明細呈現單價均低於 1 萬元，單價 1 萬元以上且耐用年限在 2 年以上者，使用年限標示 4-5 年且以「資本門」經費支出。如 3D 電腦全自動磨片機、帶眼窩的眼窩模型等等。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	2.2 獎勵補助經費規劃，應提送經費規劃專責小組會議審議。	查核專責會議紀錄，學校獎勵補助經費規劃，均提送經費規劃專責小組會議審議如下： 110 年 04 月 27 日「109 學年度第 4 次經費規劃專責小組會議」討論，自籌款資本門	【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>及經常門經費調整，108 年訪視委員建議調整校內「訪視獎勵費」由自籌款支應。110 年 08 月 24 日「110 學年度第 1 次經費規劃專責小組會議」討論 110 年度校務發展年度支用計畫書，經費調整。補助款資本門及經常門經費支用分配。</p> <p>期末稽核增列 110 年 10 月 12 日會議決議對於行政人員研習因疫情停辦將為執行完經費流入學校防疫工作項目內如弱勢學生實習之 COVID-19 核酸檢查費用。</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。	<p>查核「新生醫護管理專科學校運用教育部獎勵補助經費辦法」對於經常門使用情形，由經費專責會議依據新生醫護管理專科學校運用教育部獎勵補助經費辦法統籌分配。在經常門支用分配包括「改進教學」、「行政人員業務研習及進修」、「改善教學物品」等，符合教育部獎勵補助經費支用原則。另針對「改進教學」方面，學校制定「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」規範各項獎勵補助辦法，補助申請標準，提供教師申請。相關辦法如下</p> <p>1、 新生醫護管理專科學校教師改進教學獎勵辦法。</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
		2、 新生醫護管理專科學校教師取得專業證照獎勵辦法。 3、 新生醫護管理專科學校教師指導學生參與校外競賽獎勵辦法。 4、 新生醫護管理專科學校教師輔導班級證照成效暨護理師考照成效獎勵辦法。 5、 新生醫護管理專科學校教師申請製作教具補助辦法。 6、 新生醫護管理專科學校教師研習補助辦法。 7、 新生醫護管理專科學校舉辦學術研習活動補助辦法。 8、 新生醫護管理專科學校教師赴公民機構研習服務補助辦法。 9、 新生醫護管理專科學校教學實務研究暨產學合作計畫補助辦法。 10、 新生醫護管理專科學校教師執行計畫成果獎勵辦法。 11、 新生醫護管理專科學校校務研究計畫補助辦法。 12、 新生醫護管理專科學校教師申請專家諮詢費補助辦法。 13、 新生醫護管理專科學校教師推動實務教學獎勵辦法。		

【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>14、新生醫護管理專科學校教師申請創新及活化教學補助辦法。</p> <p>查核 110 年 03 月 30 日、110 年 04 月 20 日、110 年 06 月 01 日「新生醫護管理專科學校整體發展經費獎勵補助審查委員會」會議記錄，相關教學實務研究計畫補助金額及獎勵補助、專業證照獎勵，經由會議討論及審查後核發。</p> <p>「新生醫護管理專科學校整體發展經費獎勵補助審查委員會」委員會成員 29 位，成員助理教授以上，每一次會議 1/2 與會，每學期開會一次符合辦法之第二條、第六條規定，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> <p>期末稽核增列 110 年 11 月 16 日「改善教學物品」、「專業證照」、「校外競賽」等等都有通過審查委員會討論獎勵。</p>		
4.專責小組之組成辦法、成員及運作情形	4.1 應設置專責小組並訂定其組成辦法(內容包含如：組成成員、開議門檻、表決門檻、召開次數...等)。	查核 110 年度專責會議紀錄簽文文號 C1100811027，專責小組之組成辦法訂定 29-33 位，各科須代表參與。本專責委員會委員 30 位，參與開會成員大於 2/3 約 20 位，符合開議門檻 2/3 位參與及表決，109 學年度召開 4 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、幼	【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。	兒保育科、美容造型科、應用英語科、長期照護科、通識中心、視光學科、口腔衛生科、醫藥保健商務科、健康休閒管理科共 10 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、應用英語科、長期照護科、通識中心、視光學科、口腔衛生科、醫藥保健商務科、健康休閒管理科共 10 科，相關委員由各科之科務會議遴選，符合制定辦法之 SOP 程序。各科之會議記錄有提案討論通過專責小組科代表人。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
5.內部稽核委員會相關辦法、成員及運作情形	5.1 應設置稽核委員並 訂定其組成辦法。	依據「107 年 8 月 14 日新生醫護管理專科學校內部稽核實施辦法」第四條，於 110 年 7 月 15 日簽核，提供無兼行政職務、內控委員及專責小組成員等因素之合適人選，由校長遴選 8 位委員擔任。並對學校行政及教學單位進行內部稽核工作，每年度至少稽核一次並追蹤完成缺失，讓各單位業務運作順暢，維持校務品質。	【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。	抽查 109 學年度、110 學年度，稽核委員成員與專責小組委員未有重疊。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	5.3 應依學校所訂辦法	內部稽核委員會相關辦法、成員及運作情	【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
	或制度執行。	形，皆依據本校「109年7月18日財團法人新生醫護管理專科學校法人內部控制制度實施辦法」、「106年11月25日新生醫護管理專科學校內部控制制度實施辦法」及本校「109年11月21日財團法人新生醫護管理專科學校法人內部稽核實施辦法」、「107年8月14日新生醫護管理專科學校內部稽核實施辦法實施辦法」執行。並於110年6月16日109學年度第二學期第2次校務會議通過110學年度內部稽核實施計畫。		<input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	5.4 其他。	依110年8月30日110學年第1次內部稽核小組會議紀載，有持續精進各委員稽核專業並心得分享。 新進委員當學年度必需參加，續任委員則以每2年至少參加1場次研習(中華民國內部稽核協會、中華工商研究院等)，各委員也於110年8月13日參加學校相關稽核研習，持續精進專業知識與技巧。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
6.專款專帳處理原則	6.1 各項獎勵補助經費應據實核支，並採專款專帳管理。	查核會計室各項經費的相關支出，皆須上簽申請核示，由獎補助款編列科目及經費核銷，且依據編列項目整理成冊。專款專用如行政人員、老師研習，資本門支用、改進教學、教學製作等。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤

【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.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)	查 110 年度教育部整體發展獎勵補助經費支出憑證之處理，抽查資本門的口腔衛生科牙科治療椅傳票編號 1101001051(原傳票編號 1100914013)、護理科照護用模擬假病人傳票編號 1100917025(原傳票編號 1100916044)，抽查經常門研究的健管科劉瑩芳老師的 110 年產學合作計畫傳票編號 1101129006(原傳票編 1101119013)，研習的董佩琪老師「IAIM 國際嬰幼兒按摩講師培訓班」傳票編號 1100531002(原傳票編號 1100422003)、中西藥優良製造確校計畫品質管理師課程傳票編號 1100930112(原傳票編號 1100914028)，行政研習及進修的文書組辦事員龔怡澂參加採購專業人員考照訓練班-基礎班第一期傳票編 1100730046(原傳票編號 1100719011)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」第四條支出憑證(均應列有出具日期)須附貼於學校支出憑證粘存單，並具經手人、主辦會計人員、學校校長等之簽章(應加押日期)。且依教學及研究等設備、學輔相關設備、改善教學及師資結構、行政人員業務研習及進修、學輔相關工作、外聘社團指導教師分科編號處	【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
		理。		
	7.2 應依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」會計事務處理原則辦理。	查 110 年度教育部整體發展獎勵補助經費支出憑證之處理，抽查資本門的口腔衛生科牙科治療椅傳票編號 1101001051(原傳票編號 1100914013)、護理科照護用模擬假病人傳票編號 1100917025(原傳票編號 1100916044)，抽查經常門研究的健管科劉瑩芳老師的 110 年產學合作計畫傳票編號 1101129006(原傳票編號 1101119013)，研習的董佩琪老師「IAIM 國際嬰幼兒按摩講師培訓班」傳票編號 1100531002(原傳票編號 1100422003)、中西藥優良製造確校計畫品質管理師課程傳票編號 1100930112(原傳票編號 1100914028)，行政研習及進修的文書組辦事員龔怡澂參加採購專業人員考照訓練班-基礎班第一期傳票編號 1100730046(原傳票編號 1100719011)確實已依「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，查核過程中並未發現重大異常之情事。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤

【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
8.原支用計畫變更之處理	8.1 獎勵補助款支用項目、規格、數量及細項等改變，應經專責小組通過，會議紀錄(包括簽到單)、變更項目對照表及理由應存校備查。	查核 109 年度專責會議 110 年 04 月 27 日及 110 學年度 110 年 08 月 24 日會議討論少部分教學設備更動規格，110 年獎補助款支用及委員建議回覆，採購方式 E 化建立等，均透過會議討論，議會相關附件及簽到單，留存在會議資料夾備查。 期末稽核 110 年 10 月 12 日、110 年 11 月 16 日會議紀錄，因應疫情相關實習課程檢測費用，討論經費異動流用、教學設備一物一號分拆認列、111 年度校務發展及經費支用預算討論。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
9.獎勵補助款執行年度之認定	9.1 獎勵補助款配合政府會計年度(1.1~12.31)執行，應於當年度全數執行完竣-完成核銷並付款。	查 110 年度教育部整體發展獎勵補助經費，資本門補助款預算總金額為 19,858,910 元，經常門補助款預算總金額為 19,858,909 元，資本門補助款支出總金額為 21,541,976 元，超出资本門補助款預算總金額 1,683,066 元；經常門補助款支出總金額為 18,175,843 元，餘款為 1,683,066 元，流用資本門補助款支出，流用 4.24%(\$1,683,066 元)至資本門，流用幅度未超過 5%。且獎勵補助款皆於 110 年 12 月 31 日全數執行，並完成核銷及付款。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	9.2 若未執行完畢，應於當年度行文報部	查 110 年度教育部整體發展獎勵補助經費，資本門補助款預算總金額為	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤

【第壹部份】 經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
	辦理保留，並於規定期限內執行完成。	19,858,910 元，經常門補助款預算總金額為 19,858,909 元，資本門補助款支出總金額為 21,541,976 元，超出資本門補助款預算總金額 1,683,066 元；經常門補助款支出總金額為 18,175,843 元，餘款為 1,683,066 元，流用資本門補助款支出，因全數獎勵補助經費皆當年度執行完成，故此項無相關報部資料。		<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。	查核學校網頁整體獎補助專區及財務公開資訊、總務處招標專區，呈現 110 年度獎勵補助款核定版支用計畫書、專責委員、專責小組會議紀錄。109 年度獎勵補助款核定版支用計畫書、稽核期中及期末報告、公開招標紀錄、期中稽核報告、執行清冊等項目，及 108 學年度財務報表，決算書，110 年度預算書。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
11.其他	11.1 教育部審查意見，是否全部檢討與處理完畢。(預估版、修正版經費支用計畫書)	查核 110 年 04 月 27 日 109 學年度第 4 次專責會議記錄如針對 110 年整體發展獎補助經費計畫審查意見檢討及回覆。108 年獎補助款經費運用執行績效檢討約 80% 以上委員的建議均已改善，部分建議仍持續改善及追蹤，以達到整體校務之發展。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	11.2 執行清冊獎勵補	查核 110 年 03 月 30 日、110 年 06 月 01	【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
	助案件之填寫應完整、正確。	<p>日、整體獎補助審查會議記錄，如「推動教學實務教學獎勵」專業證照、改進教學教具製作、編撰教材等、校外競賽、專業證照等，相關獎勵老師均通過審查會議審議。檢附獎勵老師清冊及項目金額，資料填寫完整。</p> <p>期末稽核 110 年 11 月 16 日「新生醫護管理專科學校整體發展經費獎勵補助審查委員會」審議第 2 次：教師推動實務教學獎勵、教師取得專業證照獎勵、教師指導學生參與校外競賽獎勵、教師執行計畫成果獎勵、改進教學、編撰教材、製作教具等，詳細完整記錄各項申請案及審定結果。</p>		<input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤

【第貳部份】 經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
1.獎勵補助教師相關辦法制度及辦理情形	1.1 獎勵補助教師辦法及相關制度應予明訂(內容包含如：申請程序、審查程序、審查標準、核發金額...等)。	本校教師獎勵補助辦法，計有「新生醫護管理專科學校教師改進教學獎勵辦法」、「新生醫護管理專科學校教師申請製作教具補助辦法」、「新生醫護管理專科學校教師改進教學獎勵辦法」、「新生醫護管理專科學校教師推動實務教學獎勵辦法」、「新生醫	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤

【第貳部份】 經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
		<p>護管理專科學校教師取得專業證照獎勵辦法」、「新生醫護管理專科學校教師指導學生參與校外競賽獎勵辦法」、「新生醫護管理專科學校教師升等辦法」、「新生醫護管理專科學校教師進修辦法」、「新生醫護管理專科學校教師申請創新及活化教學補助辦法」、「新生醫護管理專科學校教師研習補助辦法」、「新生醫護管理專科學校教師執行計畫成果獎勵辦法」、「新生醫護管理專科學校教學實務研究暨產學合作計畫補助辦法」、「新生醫護管理專科學校教師申請專家諮詢費補助辦法」等，內容對於申請程序、審查程序審查標準、核發金額等均有載明。</p> <p>繼期中稽核後，此次抽查完成核銷的獎勵補助，計有「教學優良教師遴選與獎勵作業」、「改進教學內審」、「改進教學獎勵」、「教師輔導班級證照暨護理師、驗光師考證成效獎勵」、「教師申請創新及活化教學補助（教具類）和（活動類）」、「教師取得專業證照獎勵案」、「推動實物教學實習訪視獎勵」（第二次獎勵）、「教師指導學生參與校務競賽獎勵」、「教師個人研習補助」、「教師成長社群」等。</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
	1.2 獎勵補助教師辦法應經相關會議審核通過後，依學校相關行政程序公告周知。	查核各項獎勵補助教師辦法均經相關會議審核通過後，依學校相關行政程序辦理，同時透過校內 e-mail 系統和各教學單位 line 群組公告周知。 暨期中稽核後，其他各項獎勵補助，主要於 110 年 11 月 16 日召開的「110 學年度第 1 次整體發展經費獎勵補助審查委員會」提案討論通過。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.3 獎勵補助教師案件之執行應符合改善教學及師資結構為主之支用精神。	今年度已經完成核銷且經會議通過獎勵補助案件，皆以師資結構之支用精神為主要方向。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.4 應避免集中於少數人或特定對象。	110 年度學校專任教師 217 位，平均每位教師領取的獎勵補助金額為 20,924 元，其中，共有 160 位教師獲得補助，佔教師總數的 73.73%。又獎補助款總額的 51.13%，集中運用在 28 位教師身上，總額的 80.37%，集中運用在 63 位教師身上；換言之，其餘獲得獎勵補助近百位的教師，所用金額僅佔近 20%，仍有集中於少數人情形。 唯未使用到獎勵補助金額的教師中，有相當大的比例為護理科校外實習指導老師，且推動實務教學、研究、進修和升等之獎勵	【OFI-111-02-01】 有關獎勵補助經費應避免集中於少數人或特定對象，本處與教學資源中心透過共同研擬「教師評鑑」各項機制，期引導教師踴躍申請獎勵補助經費，藉此提升教師參與並爭取各項獎勵補助經費。 目前實施結果，尚未有顯著改善，又因 110 年 5 月份突遇疫情升溫，各項獎勵補助措施受疫情衝擊，以致執行情形降低，故 110 年度仍有少數集中	<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>補助金額，又非人人皆可獲致。因此建議可以制訂參加校外研習獎勵辦法，以提升人員的參加意願及專業知能，先以提高獲得獎勵補助人數為目標。</p>	<p>現象，依前次本處建議，提升教師經費支用，以達 90% 為目標，110 年獲獎勵補助教師人數計 160 位教師，使用率 73.73%，亦尚未達標。</p> <p>透過年度經費運用情形，各教學單位教師使用情況如下表，依單位人數列計，幾乎每位教師皆參與獎勵補助申請，然集中於少數的情形，初步分析恐因補助經費高低所導致，研發處擬針對競爭型獎勵補助措施，檢討相關機制。</p> <p>感謝委員提出以「研習」經費使用，作為提升執行率之建議，本處參酌並檢視現行規範，評估其可行性。</p> <p>110 年整體獎勵補助經費-教師獎勵補助執行情形</p> <table border="1" data-bbox="1323 954 1825 1348"> <thead> <tr> <th>單位</th> <th>單位教師數</th> <th>申請教師人數 (含離退教師)</th> <th>獎勵補助金額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>護理科</td> <td>113</td> <td>106</td> <td>1,846,772</td> </tr> <tr> <td>幼保科</td> <td>13</td> <td>15</td> <td>365,456</td> </tr> <tr> <td>美容科</td> <td>8</td> <td>8</td> <td>395,285</td> </tr> <tr> <td>應英科</td> <td>5</td> <td>6</td> <td>133,790</td> </tr> <tr> <td>健管科</td> <td>8</td> <td>8</td> <td>206,839</td> </tr> <tr> <td>口衛科</td> <td>9</td> <td>10</td> <td>323,353</td> </tr> <tr> <td>視光科</td> <td>14</td> <td>16</td> <td>486,488</td> </tr> <tr> <td>醫保科</td> <td>10</td> <td>10</td> <td>419,270</td> </tr> <tr> <td>長照科</td> <td>3</td> <td>3</td> <td>7,564</td> </tr> <tr> <td>通識中心</td> <td>27</td> <td>19</td> <td>355,762</td> </tr> <tr> <td>總計</td> <td>210</td> <td>217</td> <td>4,540,579</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：單位教師數：110 年 10 月 15 日校務基本資料庫 (不含軍公教退休教師、校長、離退教師)</p>	單位	單位教師數	申請教師人數 (含離退教師)	獎勵補助金額	護理科	113	106	1,846,772	幼保科	13	15	365,456	美容科	8	8	395,285	應英科	5	6	133,790	健管科	8	8	206,839	口衛科	9	10	323,353	視光科	14	16	486,488	醫保科	10	10	419,270	長照科	3	3	7,564	通識中心	27	19	355,762	總計	210	217	4,540,579	
單位	單位教師數	申請教師人數 (含離退教師)	獎勵補助金額																																																	
護理科	113	106	1,846,772																																																	
幼保科	13	15	365,456																																																	
美容科	8	8	395,285																																																	
應英科	5	6	133,790																																																	
健管科	8	8	206,839																																																	
口衛科	9	10	323,353																																																	
視光科	14	16	486,488																																																	
醫保科	10	10	419,270																																																	
長照科	3	3	7,564																																																	
通識中心	27	19	355,762																																																	
總計	210	217	4,540,579																																																	

【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><u>追蹤紀錄</u></p> <p>按受稽單位回覆意見，期明年效能有提升。</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，同時按照「教師取得專業證照獎勵案」、「教師指導學生參與校外競賽獎勵」、「教師推動實務教學獎勵」、「教師申請創新及活化教學補助」、「教師研習補助」、「教師執行計畫成果獎勵」、「教學實務研究計畫」、「產學合作計畫補助」、「教師申請專家諮詢費補助」、「教師進修補助」、「教師升等補助」為例，係分別根據「新生醫護管理專科學校教師取得專業證照獎勵辦法」、「新生醫護管理專科學校教師指導學生參與校外競賽獎勵辦法」、「新生醫護管理專科學校教師推動實務教學獎勵辦法」、「新生醫護管理專科學校教師申請創新及活化教學補助辦法」、「新生醫護管理專科學校教師研習補助辦法」、「新生醫護管理專科學校教師執行計畫成果獎勵辦法」、「新生醫護管理專科學校教學實務研究暨產學合作計畫補助辦法」、「新生醫護管理專科學校教師申請專家諮詢費補助辦法」、「新生醫護管理專</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
		科學校教師進修辦法」、「新生醫護管理專科學校教師升等辦法」等辦理。		
	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)。	各項獎勵補助教師辦法，於申請程序、審查程序、審查標準、核發金額等，均按照學校所訂辦法規章執行。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.7 校內自辦教師研討或研習活動，應以校內教師為主要參加對象，亦即參與教師占總出席人數應達 50% 以上。	校內自辦教師研討或研習活動，主要根據「新生醫護管理專科學校舉辦學術研習暨活動補助辦法」辦理，由於多數活動均已在期中稽核查檢，自期中稽核後再完成者僅有一項如下： 110 年 11 月 3 日口腔衛生科辦理「牙科診療情境模擬教學示範研習活動」研習，共計 83 位人員參加，其中，教師 66 人，職員 17 人，參與教師約占總出席人數 79.52%。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
2.行政人員相關業務研習及進修活動之辦理	2.1 行政人員業務研習及進修活動相關辦法應經行政會議通過。	本校行政人員業務研習及進修活動相關辦法，主要依據「新生醫護管理專科學校行政人員進修及研習辦法」辦理，係經行政會議通過。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	2.2 行政人員研習及進修案件應與其業務相關。	110 年度行政人員業務研習，計有 39 項個人研習案，其活動均與參與人員工作業務相關。除期中稽核外，此次抽查如下：	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤

【第貳部份】 經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
		<p>抽查 110 年 8 月 29 日至 11 月 7 日蘇秀英組長參加的「110 年度採購專業人員考照訓練班-進階班」。由於蘇組長目前擔任文書組組長一職，也會參與學校採購標案，所參加研習確與其業務相關。</p> <p>抽查 110 年 9 月 16 日游耀安約聘辦事員參加的「110 年度消防管理人員-複訓(桃園班)」。由於游辦事員目前服務於推廣教育中心，負責假日值班。消防知能的增加，有利於校區假日安全的維護，所參加研習確與其業務相關。</p> <p>抽查 110 年 10 月 22 日黃蕙芬主任參加的「110 年度台灣醫學圖書館學會 2021 年會暨 43 屆醫學圖書館工作人員線上研習會」。由於黃主任目前擔任圖書館主任，所參加研習確與其業務相關。</p> <p>抽查 110 年 10 月 1 日至 12 月 19 日張敬莆社工師參加的「109-110 年家族治療專業訓練班」。由於張社工師目前服務於諮商中心，執行諮商輔導相關業務，所參加研習確與其業務相關。</p>		
	2.3 應避免集中於少數	110 年度校內行政人員(不含教師兼行政)共計 75 位，有使用到獎勵補助款項而在進修	<p>【OFI-111-02-02】</p> <p>110 年度因新冠肺炎疫情嚴重，許多</p>	<input type="checkbox"/> 查核無異常 <input checked="" type="checkbox"/> 解除管制追蹤

【第貳部份】 經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
	人或特定對象。	的有 1 位，參與行政人員業務研習且不包括在進修的有 18 位，僅佔所有行政人員的 25%，明顯有集中在少數人員情形。建議可以在參與業務研習方面，制訂相關獎勵辦法，藉此提升人員的參加意願和專業知能，同時改善資源集中使用在少數人員身上情形。	<p>規劃參加的研習因報名人數不足取消辦理，故 110 年度較少職員參與校外研習。111 年度擬繼續推動行政人員參與校外業務研習。</p> <p>追蹤紀錄 接受稽單位回覆意見，同時期待若疫情控制未若預期，亦能再思考其他方案以求突破。</p>	<input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	2.4 相關案件之執行應於法有據。	相關案件之執行，係對應「新生醫護管理專科學校行政人員進修及研習辦法」辦理。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	2.5 應依學校所訂辦法規章執行。	行政人員相關業務研習及進修活動係依照「新生醫護管理專科學校行政人員進修及研習辦法」執行。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	2.6 行政自辦研習，行政人員出席人數至少達參與人數 50% 以上。	<p>根據「新生醫護管理專科學校行政人員進修及研習辦法」，110 年度本校共辦理 10 場自辦行政研習。自期中稽核，尚有 4 場如下：</p> <p>110 年 9 月 23 日總務處環安組辦理「安全衛生教育訓練」，參加人數 35 人，行政人員或兼行政之教師有 18 位，教師 17 位。</p> <p>110 年 10 月 19 日總務處環安組辦理「110</p>	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤

【第貳部份】 經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
		<p>學年環境教育訓練」，參加人數 42 人，行政人員或兼行政之教師有 23 位，教師含講師 19 位。</p> <p>110 年 10 月 20 日及 11 月 3 日秘書室辦理「110 學年度內控內稽專業知能講座」，10 月 20 日場次共計 9 人參加，行政人員或兼行政之教師有 8 位，學生 1 位；11 月 3 日場次共計 16 人參加，行政人員或兼行政之教師有 14 位，學生 1 位，校外講師 1 位。</p> <p>110 年 11 月 24 日電算中心辦理「全體教職員資訊安全研習」，參加人數 60 人，行政人員或兼行政之教師有 42 位，教師 18 位。</p>		
3.經費支用項目及標準	3.1 不得以獎勵補助款補助無授課事實、領有公家月退俸之教師薪資。	經人事室確認及查核學校獎補助款補助於三年內新聘專任教師，其餘教師薪資由學校編列人事費支付，未補助無授課事實之老師。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	3.2 接受薪資補助教師應符合學校專任教師基本授課時數規定。	查核 110 年度三年內新聘專任教師薪資護理科吳曉玲、護理科張銀玲、護理科吳玉玲、護理科劉御婷、護理科李欣儒、護理科張珮玲、護理科陳向蓉、護理科曾于芬、護理科張益瑋、口腔衛生學科劉庭好、行銷與流通科謝君卿、美容造型科翁姿菁、通識中心陳雅雯、通識中心葉秀蓮、通識中心張凱	【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
		晶、通識中心吳鴻宜、視光學科林倩汝、視光學科劉姿伶等 18 位專任教師(薪資補助名單，業於 110 年 05 月 17 日核定在案，其中護理科曾于芬教師，因故於 110 年 07 月 31 日離職，為符合原規劃補助名額，擬調整補助名單，08 月起調整為護理科劉于瑄教師)，其接受薪資補助之教師，檢附課程表符合本校「新生醫護管理專科學校專任教師授課時數及超鐘點辦法」之基本授課堂數之規定。		
	3.3 支用項目及標準應參考「中央政府各機關用途別科目分類及執行標準表」之規定列支，且不得用於校內人員出席費、審查費、工作費、主持費、引言費、諮詢費、訪視費、評鑑費。	<p>1. 經查核，110 年度教學實務研究計畫計有醫藥保健商務科陳佩宜、通識教育中心田益誠、護理科盧淑敏、護理科吳曉玲、護理科黃雅妮、護理科林怡君、通識中心吳安安、護理科李柳園、幼兒保育科郭靜宜、護理科張蔚澄、護理科黃慧新、幼兒保育科浮絲曼、護理科趙麗敏、美容造型科王凱平、通識中心游璇安、口腔衛生學科蔡爭岳、醫藥保健商務科趙日彰等 17 位老師，計劃書編制費用及核銷項目均符合「中央政府各機關用途別科目分類及執行標準表」之規定。</p> <p>2. 經查核，110 年度教師專家諮詢費申請</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>計有醫藥保健商務科趙日彰兩案、視光學科張銘湄、護理科吳雪菁兩案、視光學科李昭鴻、健康休閒管理科林家妃兩案、美容造型科駱麗香、美容造型科歐姿妤、口腔衛生科盧幸馥、醫藥保健商務科李玉芬、醫藥保健商務科鄒尚勳、口腔衛生科蔡爭岳、醫藥保健商務科高駿彬、應用英語科鄭美娟、醫藥保健商務科張益璋、美容造型科翁姿菁、口腔衛生科盧亭妤、口腔衛生科李怡伽等 17 位教師共 20 案，經費運用均符合學校標準規範。</p> <p>3. 經查核，110 年度教師執行計畫成果計有美容造型科翁姿菁、健康休閒管理科林芳珍、視光學科陳豐文、幼兒保育科黃小玲、應用英語科鄭美娟、幼兒保育科劉勝權等 6 位教師，獎勵經費運用均符合學校教師執行計畫成果規範</p>		
	3.4 校內自辦研習活動應依「教育部及所屬機關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	<p>經查核，110 年度校內自辦研習活動：</p> <p>【教學單位】</p> <p>1. 口腔衛生科-口乾照護、牙科材料調拌操作研習(110 年 04 月 14 日、08 月 14 日)</p> <p>2. 研究發展處-2021 年第八屆全人健康促進學術研討會(110 年 08 月 18 日)</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
	案」相關規定辦理。	3. 護理科-臨床醫療暴力事件探討與防範(110年06月11日) 4. 幼保科-幼兒園教保活動課程大綱-融合生實務運用(110年07月20日) 5. 幼保科-R 軟體統計分析與研究應用工作坊(110年08月25日) 6. 口腔衛生科-牙科診療情境模擬教學示範研習活動(110年11月03日) 【行政單位】 1. 總務處-採購研習(110年02月03日) 2. 會計室-109學年度第二學期會計行政及計畫經費研習(110年05月11日) 3. 電算中心-109學年度第二學期一二級主管資訊安全教育訓練研習(110年04月19日) 4. 文書組、人事室-110學年度行政作業流程校史資料研習(110年08月25日) 5. 人事室-110學年度行政人員業務研習(110年09月01日) 6. 秘書室-110年新進在職人員暨種子人員內部控制制度與稽核作業研習活動(110年09月02日) 7. 環安組-安全衛生教育訓練(110年09月		

【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																												
		23日) 8. 環安組-環境教育訓練(110年10月19日) 9. 秘書室-110學年度內控內稽專業知能講座(110年10月20日、11月03日) 10. 電算中心-110學年度第一學期全體教職員資訊安全研習(110年11月24日) 以上110年校內自辦研習活動均依「教育部及所屬機關學校辦理各類會議講習訓練與研討(習)會相關管理措施及改進方案」相關規定辦理。																														
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)。	110年度整體獎補助計畫「經常門」經費預算19,858,909，核銷經費18,175,843元，流用4.24%(\$1,683,066元)至資本門，流用幅度未超過5%，計畫經費已於12/31全數執行完畢。 <table border="1" data-bbox="712 1023 1294 1401"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>預算</th> <th>已核銷</th> <th>使用率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>改善教學、教師薪資及師資結構</td> <td>14,824,144</td> <td>13,924,858</td> <td>93.93%</td> </tr> <tr> <td>行政人員相關業務研習及進修</td> <td>430,765</td> <td>404,361</td> <td>93.87%</td> </tr> <tr> <td>學生事務及輔導相關工作</td> <td>835,382</td> <td>756,268</td> <td>90.53%</td> </tr> <tr> <td>改善教學相關物品</td> <td>1,576,540</td> <td>1,547,817</td> <td>98.18%</td> </tr> <tr> <td>其他</td> <td>3,478,078</td> <td>2,958,838</td> <td>85.07%</td> </tr> <tr> <td>經費總計</td> <td>21,144,909</td> <td>19,592,142</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	項目	預算	已核銷	使用率	改善教學、教師薪資及師資結構	14,824,144	13,924,858	93.93%	行政人員相關業務研習及進修	430,765	404,361	93.87%	學生事務及輔導相關工作	835,382	756,268	90.53%	改善教學相關物品	1,576,540	1,547,817	98.18%	其他	3,478,078	2,958,838	85.07%	經費總計	21,144,909	19,592,142		【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
項目	預算	已核銷	使用率																													
改善教學、教師薪資及師資結構	14,824,144	13,924,858	93.93%																													
行政人員相關業務研習及進修	430,765	404,361	93.87%																													
學生事務及輔導相關工作	835,382	756,268	90.53%																													
改善教學相關物品	1,576,540	1,547,817	98.18%																													
其他	3,478,078	2,958,838	85.07%																													
經費總計	21,144,909	19,592,142																														

【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																
		(經常門補助款 1,683,066 元流用至資本門運用) <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th colspan="2">預算</th> <th colspan="2">核銷金額</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>19,858,909</td> <td>1,286,000</td> <td>18,175,843</td> <td>1,416,299</td> </tr> <tr> <td colspan="2">21,144,909</td> <td colspan="2">19,592,142</td> </tr> </tbody> </table>	預算		核銷金額		補助款	配合款	補助款	配合款	19,858,909	1,286,000	18,175,843	1,416,299	21,144,909		19,592,142			
預算		核銷金額																		
補助款	配合款	補助款	配合款																	
19,858,909	1,286,000	18,175,843	1,416,299																	
21,144,909		19,592,142																		
	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。	經查核，110 年度產學合作計畫通識教育中心吳安安、美容造型科翁姿菁、應用英語科洪淑娟、通識教育中心吳玲慧、幼兒保育科盧玉芬、健康休閒管理科羅于靜、醫藥保健商務科彭翊榛、視光學科林恩頡、健康休閒管理科劉瑩芳、幼兒保育科沈雅琪、護理科洪麗玲、幼兒保育科胡倩瑜、口腔衛生科盧幸緋等 13 位教師，計劃書編制費用及核銷項目均符合「中央政府各機關用途別科目分類及執行標準表」之規定。 第二部分經常門「獎勵補助教師相關辦法制度及辦理情形」，抽查「教師個人研習」之訂定相關辦法補助，有具體成果或報告留校備供查考。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤																

【第參部份】 資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
1.請採購及財產管理辦	1.1 應參考「政府採購法」由總務單位負	1. 查本校總務處事務組所訂請採購規定皆參照政府採購法。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤

【第參部份】 資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
法、制度	責訂定校內請採購規定及作業流程。	2. 另查「政府採購法」最新公告修正日期是 108 年 5 月 22 日，本校「財產及物品採購辦法」最新修正日期是 109 年 7 月 18 日經董事會議修正通過。		<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。	總務處事務組所訂相關法規確實經過校務會議和董事會議通過。如下： 1. 「財產及物品採購辦法」 109 年 4 月 15 日校務會議修正通過。 109 年 7 月 18 日董事會議修正通過。 2. 「財產及物品採購作業程序」 106 年 3 月 29 日校務會議修正通過。 106 年 7 月 22 日董事會議修正通過。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.3 財產管理辦法或規章應予明訂。	1. 總務處已訂定「財產物品管理辦法」、「財產物品保管及盤點注意事項」、「班級教室財產物品保管要點」、「財產物品管理作業程序」、「貴重儀器設備使用管理辦法」以及「專業教室管理辦法」等；各相關辦法皆有明訂。 2. 為加強財產物品新增之作業管制並減少缺失，保管組於 111 年 1 月 15 日完成「財產物品增加作業」SOP 之修訂，增加財物管制用表 2 件(新增財產及非消耗物品作業管制總表及管制單)，期使本項作業更臻完備。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤

【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
	1.4 財產管理辦法應包含使用年限及報廢規定。	依「財產物品管理辦法」第十四、十五、十九及二十九條已訂定財產物品報廢之相關規定；另「財產物品管理作業程序」第一-(一)、(三)項亦規範應於設備上黏貼財產或物品標籤，內容須標明使用年限...等。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
2.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。	查本校 110 學年度稽核委員，皆無參與採購程序作業。	【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。	<p>【整體 1】查核 110 年整體發展獎補助經費(案號:hsc110062) 家具相關教學設備採購案件，多科合併為一案(視光、護理、口衛、健管、醫保、圖書館)，公開招標，總預算 3,060,903 元。</p> <p>110 年 07 月 06 日第 1 次僅 1 家廠商未達開標三家而致流標。</p> <p>110 年 07 月 27 日第 2 次 2 家廠商投標，泓銓國際公司得標，決標 2,399,757 元。契約訂定工作日為 110 年 07 月 28 日至 110 年 11 月 19 日，實際交貨及驗收於 110 年 09 月 09 日，為期 32 天，符合決標日次日起 80 日內交貨。</p> <p>驗收紀錄單：確實填寫。</p>	<p>期中稽核時，以下案件尚在核銷作業流程中，經期末稽核查核，依規定及作業流程執行完成。</p> <p>【整體 1】查核 110 年整體發展獎補助經費_家具相關教學設備(案號:hsc110062)採購案件。</p> <p>【整體 07】查核 110 年整體發展獎補助經費_視光科教學儀器(案號:hsc110044) 採購案件。</p> <p>【整體 08】查核 110 年整體發展獎補助經費_醫保科設備(案號:hsc110068) 採購案件。</p>	<input type="checkbox"/> 查核無異常 <input checked="" type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤

【第參部份】 資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
		<p>財務採購規格/功能測試表：備有中文規格說明書，有確實功能測試。</p> <p>此案之請購規定及作業流程符合學校相關作業流程規定。</p> <p>【整體 02】查核 110 年整體發展獎補助經費_電算中心教師教學增能系統優化升級(案號:hsc110055)採購案件，限制性招標，一套，配合款預算 1,444,340 元。</p> <p>110 年 05 月 06 日第 1 次招標，廢標，更改為限制性招標。</p> <p>110 年 05 月 18 日第 2 次招標，漢龍資訊公司得標，決標 1,370,500 元。</p> <p>契約訂定 110 年 05 月 19 日~110 年 08 月 25 日交貨，實際 110 年 08 月 24 日收貨，交貨、驗貨日為 69 日。</p> <p>驗收紀錄單：確實填寫。</p> <p>財務採購規格/功能測試表：備有規格說明書及確實功能測試。</p> <p>契約訂定期限及實際交貨日皆符合學校相關作業流程規定：決標次日起 75 天內交貨。</p> <p>此案之此案請購規定及作業流程，符合學校相關作業流程規定。</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>【整體 03】查核 110 年整體發展獎補助經費_口衛相關教學設備(案號:hsc110067)採購案件，公開招標，(原總預算為機器設備共 11 項，預算 1,915,885 元)，此案採購 5 項預算共 1,718,000 元(治療椅 1,258,000 元、空壓機含儲氣桶 127,000 元、吸唾機 72,000 元、護理站整合電腦系統 96,000 元、護理站暨治療台影像資訊整合系統 165,000 元)。</p> <p>110 年 06 月 22 日第 1 次僅 1 家廠商未達法定家數而致流標。</p> <p>110 年 07 月 08 日第 2 次由 1 家廠商立辰公司得標，決標 1,632,100 元。(共 5 項：牙科治療椅 1,195,100 元、空壓機含儲氣桶 120,650 元、吸唾機 68,400 元、護理站整合電腦系統 91,200 元、護理站暨治療台影像資訊整合系統 156,750 元)。</p> <p>110 年 09 月 01 日完成驗收。</p> <p>符合決標次日起 60 天內交貨。</p> <p>驗收紀錄單：確實填寫。</p> <p>財務採購規格/功能測試表：備有中文、英文規格說明書及確實功能測試。</p> <p>此案之請購規定及作業流程符合學校相關作業流程規定。</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>【整體 05】查核 110 年整體發展獎補助經費_視光科(案號:hsc110042) 採購案件，公開招標，3 項機器設備(表 9-20 自動驗光機+桌 313,660 元、表 9-13 單眼助手鏡 1,800,000 元、表 9-15 直立定位儀 320,000 元)，預算 2,433,660 元。</p> <p>110 年 04 月 27 日第 1 次無廠商流標。110 年 05 月 13 日第 2 次由 1 家廠商裕達貿易公司投標，超出底價而廢標。</p> <p>110 年 05 月 27 日第 3 次由裕達貿易公司低於底價得標，決標 2,360,000 元。</p> <p>110 年 08 月 25 日完成交貨且驗收。</p> <p>符合決標次日起 60 天內交貨。</p> <p>驗收紀錄單：確實填寫。</p> <p>財務採購規格/功能測試表：備有中文、英文的規格說明書及確實功能測試。</p> <p>此案之請購規定及作業流程符合學校相關作業流程規定。</p> <p>【整體 06】查核 110 年整體發展獎補助經費_視光科機器設備附表 9、附表 16(案號:hsc110046) 採購案件，公開招標，共 8 項機器設備，預算 1,650,040 元。</p> <p>110 年 04 月 20 日第 1 次因等標期不足 14</p>		

【第參部份】 資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
		<p>日，改期。</p> <p>110年04月27日第2次無廠商，流標。</p> <p>110年05月13日第3次東威眼鏡公司以底價得標，決標1,534,537元。</p> <p>契約訂定110年05月14日~110年06月07日完成驗收，實際收貨日為110年06月07日，符合決標次日起60天內交貨。</p> <p>驗收紀錄單：確實填寫。</p> <p>財務採購規格/功能測試表：備有中文規格說明書，有確實功能測試。</p> <p>此案之請購規定及作業流程符合學校相關作業流程規定。</p> <p>【整體07】查核110年整體發展獎補助經費_視光科教學儀器設備(案號:hsc110044)採購案件，公開取得，共4項，預算607,200元。</p> <p>110年04月13日第1次只有1家廠商錫昌科技公司，未達法定3家廠商，改為限制性招標，經議價，決標為564,696元。</p> <p>契約訂定110年04月14日起至110年07月08日完成交貨、驗收。工作日60日，符合學校相關作業流程規定。</p> <p>驗收紀錄單：確實填寫。</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>財務採購規格/功能測試表：備有規格說明書、保固書及確實功能測試。</p> <p>此案之請購規定及作業流程符合學校相關作業流程規定。</p> <p>【整體 08】查核 110 年整體發展獎補助經費_醫保科設備(案號:hsc110068) 採購案件，公開招標，共 7 項，預算 1,713,000 元。</p> <p>110 年 06 月 29 日第 1 次由 1 家廠商海力克科技公司投標，未達法定 3 家流標。</p> <p>110 年 07 月 29 日第 2 次由 1 家廠商海力克科技公司投標，3 次減價仍超出底價而廢標。</p> <p>110 年 08 月 11 日第 3 次由曜鴻生物科技公司得標，決標 1,540,000 元。</p> <p>契約訂定 110 年 04 月 14 日起至 110 年 07 月 08 日完成交貨、驗收。契約訂定與交貨均符合決標次日起 70 天內交貨。</p> <p>驗收紀錄單：確實填寫。</p> <p>財務採購規格/功能測試表：備有規格說明書、保固書及確實功能測試。</p> <p>此案之請購規定及作業流程符合學校相關作業流程規定。</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>【整體 09 標餘款】查核 110 年整體發展獎補助經費_校園安全衛生宣導字幕機(案號:hsc110139) 採購案件，公開取得招標，預算 368,000 元。</p> <p>110 年 09 月 27 日第 1 次由 3 家廠商投標：三勝資訊公司、次元光電有限公司、彩虹光電科技公司。由次元光電有限公司得標，決標 218,000 元。</p> <p>契約訂定 110 年 09 月 28 日~110 年 10 月 29 日，訂定工作日為 30 日，實際收貨日為 110 年 10 月 28 日，完成收貨及驗收。契約訂定與交貨、驗貨均符合決標次日起 30 天內交貨。</p> <p>驗收紀錄單：確實填寫。</p> <p>財務採購規格/功能測試表：備有中文規格說明書，有確實功能測試。</p> <p>此案之請購規定及作業流程符合學校相關作業流程規定。</p> <p>【整體 10 標餘款】查核 110 年整體發展獎補助經費_心肺復甦及哽塞模型物(案號:hsc110146) 採購案件，公開取得招標，預算 243,000 元。</p> <p>110 年 10 月 05 日第 1 次由 2 家廠商投標：</p>		

【第參部份】 資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
		<p>群鈺科學股份有限公司、立辰國際有限公司。由立辰國際有限公司得標，決標 169,998 元。</p> <p>契約訂定 110 年 10 月 06 日~110 年 10 月 18 日，實際完成收貨及驗收為 110 年 10 月 18 日。契約訂定與交貨均符合決標次日起 60 天內交貨。</p> <p>驗收紀錄單：確實填寫。</p> <p>財務採購規格/功能測試表：備有中文規格說明書，有確實功能測試。</p> <p>此案之請購規定及作業流程符合學校相關作業流程規定。</p> <p>【整體 11 標餘款】查核 110 年整體發展獎補助經費_視訊教學設備（案號:hsc110147) 採購案件，公開取得招標，預算 1,147,000 元。</p> <p>110 年 10 月 14 日第 1 次僅有 2 家廠商投標：三盛資訊股份有限公司、魯訊科技有限公司。不符合法定投標廠商家數量而流標。</p> <p>110 年 10 月 28 日第 2 次招標，由 2 家廠商投標：三勝資訊股份有限公司、魯訊科技有限公司。後由三勝資訊公司得標，決</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>標 927,000 元。</p> <p>契約訂定 110 年 10 月 29 日~110 年 11 月 17 日完成驗收，訂工作日 35 日。實際收貨日為 110 年 11 月 17 日。契約訂定與交貨均符合決標次日起 60 天內交貨。</p> <p>驗收紀錄單：確實填寫。</p> <p>財務採購規格/功能測試表：備有中文規格說明書，有確實功能測試。</p> <p>此案之請購規定及作業流程符合學校相關作業流程規定。</p>		
		<p>經查案號 hsc110071、072、069、075、078、064、189、(147-1、071-1 併案)、(076、065 併案)、(063、151、187 併案)共 10 案，皆依規定完成請採購作業。</p>	<p>於期中稽核時，071(資訊設備)、064(智慧空間管理系統)、069(體育設備)、075(電器相關設備)，尚在核銷/驗收作業流程中，經期末查核，皆已完成請採購作業。</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>
		<p>查核採購標的名稱及案號：</p> <p>110 年整體發展獎補助經費_微軟全校 CA 授權(hsc110049)、110 年整體發展獎補助經費_電子資料庫(hsc110065)、110 年整體發展獎補助經費_防火逃生安全門(hsc110066)、110 年整體發展獎補助經費_視聽資料(hsc110073)、110 年整體發展獎補助經費_電子資源校外連線系統(hsc110074)、110 年整體發展獎補助經費_</p>	<p>【查無不符，無須說明】</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/>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
		中文圖書(hsc110077)、110 年整體發展獎補助經費_中文電子圖書(hsc110081)、110 年整體發展獎補助經費_智慧置物櫃(含系統)(hsc110088)、110 年整體發展獎補助經費_單開防火逃生安全門(標餘款)(HSC110137)、110 年整體發展獎補助經費_無障礙廁所不銹鋼電自動門(標餘款)(HSC110138)，均符合學校所訂請採購規定及作業流程執行。		
	2.3 符合「政府採購法」第 4 條規範之採購案應依「政府採購法」相關規定辦理。	<p>【整體 1】查核 110 年整體發展獎補助經費(案號:hsc110062) 家具相關教學設備採購案件，多科合併為一案(視光、護理、口衛、健管、醫保、圖書館)，公開招標，總預算 3,060,903 元。</p> <p>110 年 07 月 06 日第 1 次僅 1 家廠商未達開標三家而致流標。</p> <p>110 年 07 月 27 日第 2 次 2 家廠商投標，泓銓國際公司得標，決標 2,399,757。此案符合「政府採購法」第 4 條規範，所有過程均符合程序及規定。</p> <p>【整體 02】查核 110 年整體發展獎補助經費_電算中心教師優化(案號:hsc110055)採購案件，限制性招標，一套，配合款預算</p>	期中稽核時，【整體 1】家具相關教學設備(案號:hsc110062)採購案件尚在核銷作業流程中，經期末稽核查核，符合「政府採購法」第 4 條規範，過程均符合程序及規定。	<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>1,444,340 元。</p> <p>110 年 05 月 06 日第 1 次招標，廢標，更改為限制性招標。</p> <p>110 年 05 月 18 日第 2 次招標，漢龍資訊公司得標，決標 1,370,500 元。</p> <p>此案符合「政府採購法」第 4 條規範，所有過程均符合程序及規定。</p> <p>【整體 03】查核 110 年整體發展獎補助經費_口衛科教學設備(案號:hsc110067) 採購案件，公開招標，此案採購 5 項設備預算共 1,718,000 元。</p> <p>110 年 06 月 22 日第 1 次僅 1 家廠商未達法定家數而致流標。</p> <p>110 年 07 月 08 日第 2 次由 1 家廠商立辰公司得標，決標 1,632,100 元。</p> <p>此案符合「政府採購法」第 4 條規範，所有過程均符合程序及規定。</p> <p>【整體 05】查核 110 年整體發展獎補助經費_視光科教學設備(案號:hsc110042) 採購案件，公開招標，3 項機器設備(驗光機+桌、單眼助手鏡、直立定位儀)，預算合計 2,433,660 元。110 年 04 月 27 日第 1 次</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>無廠商流標。110年05月13日第2次由1家廠商裕達貿易公司投標，超出底價而廢標。110年05月27日第3次由裕達貿易公司低於底價得標，決標2,360,000元。此案符合「政府採購法」第4條規範，所有過程均符合程序及規定。</p> <p>【整體06】查核110年整體發展獎補助經費_視光科機器設備附表9、附表16(案號:hsc110046)採購案件，公開招標，共8項機器設備，預算1,650,040元。110年04月20日第1次因等標期不足14日，改期。110年04月27日第2次無廠商，流標。110年05月13日第3次東威眼鏡公司以底價得標，決標1,534,537元。此案符合「政府採購法」第4條規範，所有過程均符合程序及規定。</p> <p>【整體07】查核110年整體發展獎補助經費_視光科教學儀器(案號:hsc110044)採購案件，公開取得，共4項，預算607,200元。110年04月13日第1次只有1家廠商錫</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>昌科技公司，未達法定 3 家廠商，改為限制性招標，議價，決標 564,696 元。</p> <p>此案符合「政府採購法」第 4 條規範，所有過程均符合程序及規定。</p> <p>【整體 08】查核 110 年整體發展獎補助經費_醫保科設備(案號:hsc110068) 採購案件，公開招標，共 7 項，預算 1,713,000 元。</p> <p>110 年 06 月 29 日第 1 次由 1 家廠商海力克科技公司投標，未達法定 3 家流標。</p> <p>110 年 07 月 29 日第 2 次由 1 家廠商海力克科技公司投標，3 次減價仍超出底價而廢標。</p> <p>110 年 08 月 11 日第 3 次由曜鴻生物科技公司得標，決標 1,540,000 元。</p> <p>此案符合「政府採購法」第 4 條規範，所有過程均符合程序及規定。</p> <p>【整體 09 標餘款】查核 110 年整體發展獎補助經費_校園安全衛生宣導字幕機(案號:hsc110139) 採購案件，公開取得招標，預算 368,000 元。</p> <p>110 年 09 月 27 日第 1 次由 3 家廠商投標：三勝資訊公司、次元光電有限公司、彩虹</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>光電科技公司。由次元光電有限公司得標，決標 218,000 元。</p> <p>此案符合「政府採購法」第 4 條規範，所有過程均符合程序及規定。</p> <p>【整體 10 標餘款】查核 110 年整體發展獎補助經費_心肺復甦及哽塞模型物(案號:hsc110146) 採購案件，公開取得招標，預算 243,000 元。</p> <p>110 年 10 月 05 日第 1 次由 2 家廠商投標：群鈺科學股份有限公司、立辰國際有限公司。由立辰國際有限公司得標，決標 169,998 元。</p> <p>此案符合「政府採購法」第 4 條規範，所有過程均符合程序及規定。</p> <p>【整體 11 標餘款】查核 110 年整體發展獎補助經費_視訊教學設備（案號:hsc110147) 採購案件，公開取得招標，預算 1,147,000 元。</p> <p>110 年 10 月 14 日第 1 次僅有 2 家廠商投標：三盛資訊股份有限公司、魯訊科技有限公司。不符合法定投標廠商家數量而流標。</p>		

【第參部份】 資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
		110 年 10 月 28 日第 2 次招標，由 2 家廠商投標：三勝資訊公司、魯訊科技有限公司。後由三勝資訊公司得標，決標 927,000 元。 此案符合「政府採購法」第 4 條規範，所有過程均符合程序及規定。		
		查核採購標的名稱及案號： 微軟全校 CA 授權(hsc110049)、電子資料庫(hsc110065)、電子資源校外連線系統(hsc110074)、110 年整體發展獎補助經費_中文圖書(hsc110077)、中文電子圖書(hsc110081)、智慧置物櫃(含系統)(hsc110088)、單開防火逃生安全門(標餘款)(HSC110137)、無障礙廁所不銹鋼電自動門(標餘款)(HSC110138)，符合「政府採購法」第 4 條規範之採購案依「政府採購法」相關規定辦理。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
		經抽查案號 Hsc110064、189 皆確實符合「政府採購法」相關規定辦理本校採購案。	【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
	2.4 各項採購單價應參照臺灣銀行聯合採購標準。	經抽查案號 hsc11003076、065 案採購西文圖書與電子資料庫，屬於共同供應契約依據財團法人國家實驗研究院科技政策研究與資訊中心所訂之規格及單價作	於 111 學年度期中稽核前，與業務單位討論此查核重點修正。	<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
		業，故不適用台灣銀行聯合採購標準，此查核重點建議修正。		
	3.1 採購案件之執行與原計畫(核定版支用計畫書)之差異幅度應在合理範圍(20%內)。	<p>【整體 1】查核 110 年整體發展獎補助經費(案號:hsc110062)家具相關教學設備採購案件，多科合併為一案(視光、護理、口衛、健管、醫保、圖書館)，公開招標，總預算 3,060,903 元，決標 2,399,757 元，標餘款 661,146 元，差異帳度達 21.6%，金額差異不符合規定之合理範圍(20%內)。</p> <p>【整體 02】查核 109 年整體發展獎補助經費_電算中心教師增能系統優化升級(案號:hsc110055)採購案件，限制性招標，一套，配合款預算 1,444,340 元，決標 1,370,500 元，標餘款 73,840 元，差異帳度達 5.1%，金額差異屬於合理範圍(20%內)。</p> <p>【整體 03】查核 110 年整體發展獎補助經費_口衛教學設備(案號:hsc110067)採購案件，公開招標，此案採購 5 項設備預算共 1,718,000 元，決標 1,632,100 元，標餘款 85,900 元，差異帳度達 5%，金額差異屬於合理範圍(20%內)。</p>	<p>【CAR-111-01-03】 總務處事務組回覆【整體 1、整體 09 標餘款、整體 10 標餘款】：</p> <p>1. 案號:hsc110062： 廠商直接跟工廠進貨，相對成本材料降低，因此得標價低於預算八成。</p> <p>2. 案號:hsc110139： (1) 次元光電公司 103 至 109 年是台灣銀行採購部代理各機關、學校等辦理「LED 字幕機及顯示幕」共同供應契約優良廠商。 (2) 次元光電公司為 LED 模組製造商「強力巨彩光電科技有限公司」台灣總經銷商，全系列模組皆為最低總經銷價格。 (3) 次元光電公司為控制系統製造商「灰度科技有限公司」台灣總經銷商，全系列模組皆為最低總經銷價格。</p>	<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>【整體 05】查核 110 年整體發展獎補助經費_視光科(案號:hsc110042) 採購案件，公開招標，此案採購 3 項機器設備(表 9-20 自動驗光機+桌 313,660 元、表 9-13 單眼助手鏡 1,800,000 元、表 9-15 直立定位儀 320,000 元)，預算合計 2,433,660 元，決標 2,360,000 元，標餘款 73,660 元，差異帳度達 3%，金額差異屬於合理範圍(20%內)。</p> <p>【整體 06】查核 110 年整體發展獎補助經費_視光科機器設備附表 9、附表 16(案號:hsc110046) 採購案件，公開招標，共 8 項機器設備，預算 1,650,040 元，決標 1,534,537 元，標餘款 115,503 元，差異帳度達 7%，金額差異屬於合理範圍(20%內)。</p> <p>【整體 07】查核 110 年整體發展獎補助經費_視光科教學儀器(案號:hsc110044) 採購案件，公開取得，共 4 項，預算 607,200 元，改為限制性招標，議價，決標 564,696 元，標餘款 42,504 元，差異帳度達 7%，金額差異屬於合理範圍(20%內)。</p>	<p>3. 案號:hsc110146：</p> <p>(1) 廠商長期致力於教學模型事業進口數量穩定且長久與國內外進口商都有良好的合作關係，因此取得貨物成本也相對優惠。</p> <p>(2) 因疫情影響，國外製造商的生產時間大大延遲，而且運輸時間、成本也相對提高，為了不影響教學，廠商之前已大量進口產品以應付需求，不但大幅降低進貨成本且縮短交貨時間。</p> <p><u>追蹤紀錄</u> hsc110062、hsc110139、hsc110146 三案：建請請購單位於事前宜多詢價，尤其是已有合作良好紀錄，以免價格差異幅度過大，三案依受稽單位所述，允以結案。</p> <p><u>口衛科回覆【整體 1】：</u> <u>原因分析</u> 案號:hsc110062 1. 預編經費時，廠商詢價所提供的</p>	

【第參部份】 資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
		<p>【整體 08】查核 110 年整體發展獎補助經費_醫保科設備(案號:hsc110068) 採購案件，公開招標，共 7 項，預算 1,713,000 元，決標 1,540,000 元，標餘款 173,000 元，差異帳度達 10.1%，金額差異屬於合理範圍(20%內)。</p> <p>【整體 09 標餘款】查核 110 年整體發展獎補助經費_校園安全衛生宣導字幕機(案號:hsc110139) 採購案件，公開取得招標，預算 368,000 元，決標 218,000 元，標餘款 150,000 元，差異帳度達 40.8%，金額差異不符合規定之合理範圍(20%內)。</p> <p>【整體 10 標餘款】查核 110 年整體發展獎補助經費_心肺復甦及哽塞模型物(案號:hsc110146) 採購案件，公開取得招標，預算 243,000 元，決標 169,998 元，標餘款 73,002 元，差異帳度達 30%，金額差異不符合規定之合理範圍(20%內)。</p> <p>【整體 11 標餘款】查核 110 年整體發展獎補助經費_視訊教學設備 (案號:hsc110147) 採購案件，公開取得招標，預算 1,147,000 元，決標 927,000 元，標餘</p>	<p>估價，與最終得標價格有顯著落差。</p> <p>2. 各科合併一案，有以量制價的效益，也影響該項目之得標價。</p> <p>矯正措施 與相關單位討論，研擬預防未來發生類似情況之策略。</p> <p>預防措施 1. 下次預編時，再多方詢價。 2. 請彙整單位於多科合併一案時詳加評估，單價落差太多時協助修正。</p> <p>追蹤紀錄 建請請購單位於事前宜多詢價，以降低價格差異幅度。此案 hsc110062，依受稽單位所述，允以結案。</p> <p>總務處營繕組回覆【整體 09 標餘款】： 原因分析 案號:hsc110139 1. 公司即為工廠，自製自組，降低成本。 2. 公司為台銀共同供應契約廠商多</p>	

【第參部份】 資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
		款 220,000 元，差異帳度達 19.2%，屬於合理範圍(20%內)。	<p>年。</p> <p>矯正措施 採購案件價格多方詢價，避免預算與決標價誤差大。</p> <p>預防措施 多方利用網路及市場訪價，避免金額差異不符。</p> <p>追蹤紀錄 依受稽單位所述，宜多訪價，以避免差異太大，此案則准予結案。</p> <p>護理科回覆【整體 10 標餘款】：</p> <p>原因分析 案號:hsc110146 因台幣升值，廠商大量進口，故廠商成本降低。</p> <p>矯正措施 採購案件價格多方詢價，避免預算與決標價誤差大。</p> <p>預防措施 多方利用網路及市場訪價，避免金額差異不符。</p> <p>追蹤紀錄</p>	

【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
			依受稽單位的說明，合理且符合現況，此案允以結案。	
		查核採購標的名稱及案號： 110 年整體發展獎補助經費_單開防火逃生安全門(標餘款)(HSC110137)、無障礙廁所不銹鋼電自動門(標餘款)(HSC110138)，上述兩案件之執行與原計畫之差異幅度在合理範圍(20% 內)，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
		經查案號 hsc110071、072、069、075、078、064、189、(147-1、071-1 併案)、(076、065 併案)、(063、151、187 併案)共 10 案中，僅 hsc110078 案樂器相關教學設備報價與原計畫經費差異幅度為 32.9%，雖已超出 20%，但依政府採購法辦理無誤，過程簡述如下。 (1) 本案投標有兩家，皆符合招標文件規定。 (2) 7 月 1 日開標時廠商高音符國際有限公司報價最低，低於差價 8 折，當天保留決標，請廠商 7 月 6 日前提出理由。 (3) 廠商於 7 月 5 日發文說明低價理由。 (4) 本校依據「政府採購法第 58 條總標價低於底價 80% 案件之執行程序」辦	案號 hsc110078 案樂器相關教學設備，報價與原計畫經費差異幅度為 32.9%，原因： 1. 因近兩年疫情影響，高音符國際有限公司都會提供以較為優惠之價格給校方。 2. 提琴為自行代理之廠牌，減少中間管銷等成本，故能提供最為優惠之價格。 3. 譜架均為臺製，且數量較多，促使價格相對便宜。 4. 項目 5 至項目 12 均為樂器配件及小件樂器，價格相對較為便宜。	<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
		理，於 7 月 15 日召開會議，經委員決議廠商無惡意低價取得行為、且確認履約能力無誤，故決標給高音符國際有限公司。		
	3.2 應優先支用於教學儀器設備。	皆合乎優先支用於教學儀器設備。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	3.3 應區分獎勵補助款及自籌款支應項目。	110 年度整體發展獎勵補助經費支用計畫書，資本門與經常門經費之支用，皆已明確區分獎勵補助款和自籌款支應項目。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
4.財產管理及使用情形	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，餘均納入「總務會計整合管理系統」列管。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	4.2 相關資料應確實登錄備查。	本(110)年度整體獎補助款購置財產及非消耗物品計 942 件(資本門 517 件，經常門 425 件)，均於「總務會計整合管理系統」確實登錄備查。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	4.3 儀器設備應列有「○○○年度教育部獎補助」字樣之標籤。	1.期中稽核待改善案件追蹤：期中稽核所見除濕機等 10 項 145 件購置之財物，未依規定黏貼財產標籤、「教育部獎補助款」字樣標示及錯置存放地點等情形，均複查確認完成改善，擬予結案。惟 C407 室之無扶手活動椅 61 件之標籤	期中稽核待改善案件追蹤，於期末稽核複查確認完成改善。 【OFI-111-01-03】 總務處保管組回覆第 2 項： 1. C407 活動椅因材質因素脫落將	<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>及標示因物品或標籤材質影響，仍有粘貼不牢固情形，且已有 15 件脫落不完整情形；請與保管組配合，妥適處置。</p> <p>2.111 年 1 月 21 日(週五)會同保管組湯組長另抽查 30 項 239 件儀器設備(不含圖書及視聽資料)，單位執行情形普遍均有進步，所見待改進事項如下，請各相關單位落實本項規定之要求。：</p> <p>(1)照護用模擬假病人(序號 237-242)：因粘貼處材質等因素，致相關標籤粘貼未牢固，請予補強。(C401 室-護理科)</p> <p>(2)照護用模擬假病人(序號 243-248)：未粘貼「教育部獎補助款」字樣標示。本項設備囿於材質及學生操作頻繁等因素，致張貼標籤有所限制，請與保管組研議合理有效之改進方法。(C501 室-護理科)</p> <p>(3)無線藍芽投影機(序號 147)：出借社團(親善社)使用，惟未依規定完成「設備器材借用登記簿」之登記程序，請予改善。(課指組)</p>	<p>重印標籤重貼，並加寬膠帶補強。</p> <p>2. 照護病人標籤部分已重印並護貝含補助款標示之掛式標籤給管理人，同時建議以奇異筆於假病人腳底寫上序號以利管理及盤點查找。</p> <p>3. 借出設備務必登記，將再加強宣導要求。</p> <p>追蹤紀錄</p> <p>依承辦單位所提改善意見，尚符具體明確，於 111 年度期中專案稽核時，再予查核確認，予以結案。</p> <p>護理科回覆第 2 項第 1、2 點：</p> <p>經與負責教師討論，若因粘貼材質等因素導致標籤不易粘上且脫落，將會將標籤字樣予以護貝後，以綁繩固定於財產上(模擬假病人身上)。</p> <p>追蹤紀錄</p> <p>依承辦單位意見，明(111)年度專案期中稽核時，再予檢查改善情形，予以結案。</p>	

【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>學務處課指組回覆第2項第3點： 學生於上學期最後一天臨時借用，忘帶學生證，寒假因疫情關係返校困難，預計開學後補件，往後會注意借用紀錄是否有登記確實。</p> <p><u>追蹤紀錄</u> 依承辦單位所提意見，予以結案。</p>	
	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5010107-07--2製冰機,3140307-01--513低藍光液晶顯示器等5筆，均已上傳註記財產編號、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(110)年度購置「中文圖書」1,044冊(案號：hsc110077)、「中文電子圖書」1,985冊(案號：hsc110081)、「西文圖書」82冊(案號：hsc110076)及「視聽資料」298件(案號：hsc110073)等，均已建立明細備查，經抽查均已完成「110年度教育部獎補助」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110年10月12日及11月16日專責會議提案，經會議審議通過，共計分拆7項共30筆。	【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
	4.7 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。	本(110)年度購置之相關設備及物品計 942 筆均建置完整，且均將廠牌規格、型號、廠商資料及校產編號等清楚註明。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
5.財產移轉、借用、報廢及遺失處理	5.1 應有相關規範明訂財產之移轉、借用、報廢及遺失處理。	財產之移轉、借用、報廢及遺失等之處理皆已明訂於「財產物品管理辦法」、「財產物品管理作業程序」及「財產物品保管及盤點注意事項」等法規。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	5.2 應依學校所訂辦法規章執行。	1. 期中稽核待改善案件追蹤：推廣中心業於 110 年 10 月 7 日完成單位財產移轉作業，擬予結案。 2. 保管組於 110 年 11 月 16 日行政會議提案，修訂「財產物品保管及盤點注意事項」，增訂單位財產管理人及其職掌。並於同年 12 月 16 日召開「單位財產管理人業務說明會」，彙整反映意見後微調法案：同時增加作業管制表單 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資料常有遺失等缺失。 3. 110 學年度迄 111 年 01 月 12 日止，移	【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>轉作業計 131 筆;搭配單位財產管理人制度建立，應可有效改善漏辦移轉之缺失。</p> <p>4. 110 學年迄今報廢作業計 3 次，報廢財產計 230 筆，總價 703 萬 1,005 元，累計折舊 560 萬 2,851 元，殘值 142 萬 8,154 元，均依規定辦理。</p>		
	5.3 財產移轉、借用、報廢及遺失相關記錄應予完備。	財產物品移轉、借用、報廢及遺失相關記錄完備。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
6.財產盤點制度及執行	6.1 財產盤點相關辦法或機制應予明訂。	有關財產盤點之處理與執行，已明訂於「財產物品保管及盤點注意事項」中，且能依現況適時修訂(108 年 4 月 23 日修正通過)。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	6.2 財產盤點制度實施應與學校規定相符。	<p>1. 依據「財產物品管理辦法」第四條規定，「本校財產物品採永續盤存制，保管單位(人)每學年至少定期盤點一次，必要時須配合會計與總務部門之不定期盤點清查。」目前採取線上盤點系統運作以節能減碳。</p> <p>2. 為減少以往未盤、漏盤或時程延宕等情形，110 學年之定期盤點工作，改訂寒假期間自 111 年 1 月 17 日(一)起至年 2 月 22 日(二)止實施，且盤點期間</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
		非特殊情況不辦理報廢，以減少盤點後續處理作業之繁擾。本次盤點情形於次 1(111)年度期中稽核時查檢。		
	6.3 財產盤點相關記錄應予完備。	110 學年定期盤點前置作業尚稱完整，刻正持續辦理中。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤

簽核欄		
內部稽核秘書	秘書室主任	校長
 0223 1600	 0224 1000	 0224 700