



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

111 年 11 月 03 日

新生醫護管理專科學校

111 年度 教育部整體獎勵補助經費計畫 內部稽核期中報告

出具稽核報告日	111 年 11 月 03 日
稽核期間	111 年 09 月 19 日~111 年 09 月 27 日
稽核人員	李昭鴻、趙麗敏、陳淑惠、浮絲曼、李柳園、游琰安、李浩瑄及盧亭好等，八位委員。

【第壹部份】 經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
1.經費執行分配比例－相關比例計算不含自籌款金額。	1.1 學校自籌款(配合款)占總獎勵補助款比例應 \geq 10%。	111 年學校自籌款(配合款)占總獎勵補助款比例為 18.84%，大於 10%，符合規定。 *6,688,512/35,503,967=18.84%	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.2 資本門占總獎勵補助款比例應為 50%(相關比例計算不含自籌款金額)，資本門不得流用至經常門。	111 年資本門占總獎勵補助款比例為 50%，符合規定。 *17,751,983/35,503,967=50%	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.3 經常門占總獎勵補助款比例應為 50%(相關比例計算不含自籌款金額)。	111 年經常門占總獎勵補助款比例為 50%，符合規定。 *17,751,984/35,503,967=50%	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.4 不得支用獎勵補助	經查經費編列情形，未以獎勵補助款支	【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
	款於興建校舍工程建築、建築貸款利息補助。	應興建校舍工程建築、建築貸款利息補助。皆依教育部整體發展獎勵補助款辦法之用於教學、研究等設備。		<input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.5 若支用於重大天然災害及不可抗力因素所致需修繕之校舍工程，應於支用計畫敘明理由並報部核准(得於資本門 50% 內勻支，未經報核不得支用)。	111 年度計畫未編列支用於重大天然災害及不可抗力因素所致需修繕之校舍工程相關經費。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.6 經費規劃及支用是否優先挹注於教學及研究等設備(含圖書館自動化設備、圖書期刊及教學媒體等)占資本門比例>70%以上(本校自訂)。	111 年經費規劃支用於教學及研究等設備(含圖書館自動化設備、圖書期刊及教學媒體等)占資本門比例為 95.90%，遠高於學校 70%比例之上限，足以呈現本校對教學及研究等設備經費挹注優先並且充足。 *17,024,942/17,751,983=95.90%	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.7 學輔相關設備占資本門比例應≥2%。	111 年學輔相關設備占資本門比例為 4.10%，大於 2%，符合規定。 *727,041/17,751,983=4.10%	【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	111 年改善教學及師資結構等項目占經	【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
	構等項目占經常門比例應 $\geq 60\%$ 。	常門比例為 63.69%，大於 60%，符合規定。 *11,305,951/17,751,984=63.69%		<input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.9 行政人員業務研習及進修占經常門比例應 $\leq 5\%$ 。	111 年行政人員業務研習及進修占經常門比例為 2.25%，小於 5%，符合規定。 *400,000/17,751,984=2.25%	【查無不符，無須說明】	■查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.10 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 1.69%，小於 2%。 因嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響，教育部 110 年 09 月 16 日臺教技(二)字第 1100126976 號函，同意「學生事務及輔導相關工作經費項目」，流入防疫工作項目使用，因流用而至該項所佔比例未達 2%，得不受規定限制。 *300,000/17,751,984=1.69%	【查無不符，無須說明】	■查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.11 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 $\leq 25\%$ 。	外聘社團指導教師鐘點費占經常門學輔相關工作經費比例為 24.53%，小於 25%，符合規定。 *73,600/300,000=24.53%	【查無不符，無須說明】	■查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.12 授權使用年限在 2 年以下之電子資料庫及軟體訂購費用，應由經常門其他項下支應。	經查 111 年度授權使用年限在 2 年以下之電子資料庫及軟體訂購費用，實由經常門其他項下支應。	【查無不符，無須說明】	■查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.13 獎勵補助經費之經	經查 111 年獎勵補助經費之經常門與資	【查無不符，無須說明】	■查核無異常

【第壹部份】 經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
	常門與資本門經費作為學生事務及輔導相關工作，應由學務處統籌規劃辦理。	本門經費作為學生事務及輔導相關工作，此經費使用確實由學務處統籌規劃辦理。		<input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
2.經、資門歸類	2.1 經、資門之劃分應依「財物標準分類」規定辦理—單價 1 萬元以上且耐用年限在 2 年以上者列作「資本門」支出。	查核總務處非消耗設備明細呈現單價均低於 1 萬元列為物品，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 至 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。	【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 08 月 24 日「110 學年度第 1 次經費規劃專責小組會議」討論 111 年度校務發展年度支用計畫書，經費調整。補助款資本門及經常門經費支用分配。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
3.獎勵補助經費使用時之申請程序	3.1 針對獎勵補助經費之使用，應明訂申請程序相關規定。	查核「新生醫護管理專科學校運用教育部獎勵補助經費辦法」對於經常門使用情形，依據新生醫護管理專科學校運用教育部獎勵補助經費辦法統籌分配。經常門支用依據「改進教學」、「行政人員業務研習	【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>及進修」、「改善教學物品」等，符合教育部獎勵補助經費支用原則。學校制訂「新生醫護管理專科學校整體發展經費獎勵補助審查委員會設置辦法」第四條規範各項獎勵補助辦法，制訂經費使用規範，明訂獎助對象及補助申請標準，提供教師明確申請標準。與「新生醫護管理專科學校運用教育部獎勵補助經費辦法」第四條相關辦法如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 新生醫護管理專科學校教師改進教學獎勵辦法。 2. 新生醫護管理專科學校教師取得專業證照獎勵辦法。 3. 新生醫護管理專科學校教師指導學生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 		

【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>構研習服務補助辦法。</p> <p>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。</p> <p>10. 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. 新生醫護管理專科學校校務研究計畫補助辦法。</p> <p>12. 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「新生醫護管理專科學校整體發展經費獎勵補助審查委員會」審查核定。</p> <p>查核 110 年 11 月 16 日、111 年 04 月 21 日、111 年 05 月 31 日「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</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
		會議討論及審查後核發。 「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。		
	3.2 其他。	學校在教師獎勵部分，以公平、公正原則提供各科老師申請，少有集中之情形。	【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 110 年度專責會議紀錄簽文文號 C1100811027，專責小組之組成辦法規定 29-33 位，各科須代表參與。本專責委員會委員 30 位，參與開會成員大於 2/3 約 20 位，符合開會門檻 2/3 位參與及表決，110 學年度召開 5 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(含共同科)代表。	委員會代表依據辦法遴選推派「護理科、幼兒保育科、美容造型科、應用英語科、長期照護科、通識中心、視光學科、口腔衛生科、醫藥保健商務科及健康休閒管理科」共 10 科代表參與。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	4.3 各科系代表應由各科系自行推舉產生。	參與委員各科代表如「護理科、幼兒保育科、美容造型科、應用英語科、長期照護科、通識中心、視光學科、口腔衛生科、	【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
		醫藥保健商務科及健康休閒管理科」共十科，相關委員由各科之科務會議遴選，符合制辦法之 SOP 程序，如各科之會議紀錄—護理科(110 年 07 月 21 日第 6 次科務會議)、幼兒保育科(110 年 07 月 13 日第 8 次科務會議)、美容造型科(110 年 08 月 04 日第 1 次科務會議)、應用英語科(110 年 08 月 11 日第 1 次科務會議)、長期照護科(110 年 07 月 14 第次科務會議)、通識中心(110 年 08 月 11 日第 1 次科務會議)、視光學科(110 年 07 月 21 第 6 次科務會議)、口腔衛生科(110 年 07 月 21 日第 6 次科務會議)、醫藥保健商務科(110 年 07 月 21 日第 8 次科務會議)及健康休閒管理科(110 年 08 月 04 日第 1 次科務會議)共 10 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。	依據「107 年 8 月 14 日新生醫護管理專科學校內部稽核實施辦法」第 4 條，為執行內部稽核工作，設內部稽核小組，現任各級行政單位主管、內控委員及專責小組成員不得兼任內部稽核委員，由校長遴選 8 位委員擔任。檢核內部控制制度，同時進行學校行政及教學單位內部稽核工作，每年度至少稽核 1 次並適時提供改進建議，協助各單位業務運作順暢，提升學校	【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
		營運效能。		
	5.2 稽核委員會成員不得與專責小組重疊。	抽查 110 學年度、111 學年度，稽核委員成員與專責小組委員無重疊。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	5.3 應依學校所訂辦法或制度執行。	內部稽核委員會相關辦法、成員及運作情形，皆依據本校「109 年 07 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 08 月 14 日新生醫護管理專科學校內部稽核實施辦法」執行。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
6.專款專帳處理原則	6.1 各項獎勵補助經費應據實核支，並採專款專帳管理。	查核會計室各項經費的相關支出，皆須上簽申請核示，由獎補助編列科目及經費核銷，且依據編列項目整理成冊；專款專用如行政人員、老師研習，資本門支用、改進教學、教學製作等。	【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
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	經抽查支出傳票第 111072102 號，係給付護理科李端容老師教學實務研究計畫補助、支出傳票第 1110714010 號，係給付 111 年教學實務研究計畫補助醫藥保健商務科鄒尚勳老師、支出傳票第 1110729050	【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
	證之處理應符合相關規定)	號，係給付林倩汝老師參加學習潛能開放提升閱讀工作效能及運動視覺視光學研習系列研習經費、支出傳票第 1110223016 號，係給付護理科洪麗玲、蔡琇文、陳嘉雯、吳雪菁、蔡秀芬、盧幸馥、高駿彬、方維翎等八位教師 111 年度 2 月份彈性薪資共計 10 萬元、支出傳票第 1110831028 號，係給付視光科林倩汝老師參加教學實踐研究計畫統計方法輔導工作坊、支出傳票第 1110506010 號，係給付 111 年大專院校學生會成果競賽暨觀摩活動。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 3 條妥善整理獎、補助款及配合款所購教學儀器設備及圖書期刊教學媒體軟體之支出憑證，分別裝訂成冊並專帳處理。		
	7.2 應依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」會計事務處理原則辦理。	經抽查支出傳票第 1110223016 號，係給付護理科洪麗玲、蔡琇文、陳嘉雯、吳雪菁、蔡秀芬、盧幸馥、高駿彬、方維翎等 8 位教師 111 年度 2 月份彈性薪資共計 10 萬元、支出傳票第 1110831028 號，係給付視光科林倩汝老師參加教學實踐研究計畫統計方法輔導工作坊、支出傳票第 1110506010 號，係給付 111 年大專院校學	【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
		生會成果競賽暨觀摩活動、支出傳票 1110729050 號，係給付林倩汝老師參加學習潛能開放提升閱讀工作效能及運動視覺視光學研習系列研習經費，皆有依「教育部獎補助款支出憑證免送審配合作業相關事項」第 4 條，支出憑證須附貼於學校支出憑證粘存單，並具經手人、主辦會計人員、學校校長等之簽章。且依教學及研究等設備、學輔相關設備、改善教學及師資結構、行政人員業務研習及進修、學輔相關工作、外聘社團指導教師分科編號處理。		
8.原支用計畫變更之處理	8.1 獎勵補助款支用項目、規格、數量及細項等改變，應經專責小組通過，會議紀錄(包括簽到單)、變更項目對照表及理由應存校備查。	查核 110 學年度第 2 次經費規劃專責小組會議 110 年 10 月 12 日會議討論少部分教學設備更動規格，111 年獎補助款支用及委員建議回覆，採購方式 E 化建立等，均透過會議討論，議會相關附件及簽到單，留存在會議資料夾備查。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
9.獎勵補助款執行年度之認定	9.1 獎勵補助款配合政府會計年度(1.1~12.31)執行，應於當年度全數執行	目前為期中稽核，尚有部分計畫仍執行中，待期末稽核時再行查驗。	目前為期中稽核，尚有部分計畫仍執行中，待期末稽核時再行查驗。	<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
	完竣-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	目前為期中稽核，尚有部分計畫仍執行中，待期末稽核時再行查驗。	目前為期中稽核，尚有部分計畫仍執行中，待期末稽核時再行查驗。	<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
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。	目前為期中稽核，尚未有執行清冊產生，因此無法公告於學校網站。	目前為期中稽核，尚未有執行清冊產生，因此無法公告於學校網站。	<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
11.其他	11.1 教育部審查意見，是否全部檢討與處理完畢。	針對教育部審查意見，已分別於 110 學年度第 4 次經費規劃專責小組會議及 110 學年度第 5 次經費規劃專責小組會議進行檢討與回應，皆已完成。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	11.2 執行清冊獎勵補助案件之填寫應完整、正確。	目前為期中稽核，尚未有執行清冊。	目前為期中稽核，尚未有執行清冊，期末稽核時再行查驗。	<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
1.獎勵補助教師相關辦法制度及辦理情形	1.1 獎勵補助教師辦法及相關制度應予明訂(內容包含如：申請程序、審查程序審查標準、核發金額...等)。	<p>本校教師獎勵補助辦法，計有「新生醫護管理專科學校教師改進教學獎勵辦法」、「新生醫護管理專科學校教師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」、「新生醫護管理專科學校教師取得專業證照獎勵辦法」、「新生醫護管理專科學校教師指導學生參與校外競賽獎勵辦法」、「新生醫護管理專科學校教師升等辦法」、「新生醫護管理專科學校教師進修辦法」、「新生醫護管理專科學校教師申請創新及活化教學補助辦法」、「新生醫護管理專科學校教師研習補助辦法」、「新生醫護管理專科學校教師執行計畫成果獎勵辦法」、「新生醫護管理專科學校教學實務研究暨產學合作計畫補助辦法」、「新生醫護管理專科學校教師申請專家諮詢費補助辦法」等，內容對於申請程序、審查程序審查標準、核發金額等均有載明。</p> <p>迄 111 年 09 月 20 日止，已經完成核銷的獎勵補助，計有「教師取得專業證照獎勵案」(第 1 次)、「教師指導學生參與校外競賽獎勵」(第 1 次)、「教師推動實務教學獎勵」(第 1 次)、「教師執行計畫成果獎勵」(第</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
		1次)、「教學實務研究計畫」等。		
	1.2 獎勵補助教師辦法 應經相關會議審核通過後，依學校相關行政程序公告周知。	查核各項獎勵補助教師辦法均經相關會議審核通過後，依學校相關行政程序辦理，同時透過校內 e-mail 系統和各教學單位 line 群組公告周知。 前述各項獎勵補助，已經 111 年 04 月 21 日召開的「110 學年度第 2 次整體發展經費獎勵補助審查委員」和 111 年 05 月 31 日召開的「110 學年度第 3 次整體發展經費獎勵補助審查委員」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。 其他尚有符合改善教學及師資結構為主之支用精神的項目及申請案件，預計在 11 月底前進會議提案討論。	【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
	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。	目前為期中稽核，已完成獎勵補助之案件數仍十分有限，若以現有案件數檢核，因只有部分教師已取得補助，就數據上來看，勢必呈現獲補助者集中在少數人或特定對象情形。因此以現有數據論述，實無法客觀呈現本年度經費使用是否有集中於少數人或特定對象情形，建議期末稽核時再行查檢。 再者，按照獎勵補助，凡接受獎勵補助之	目前為期中稽核，已完成獎勵補助之案件數仍十分有限，實無法客觀呈現本年度經費使用是否有集中於少數人或特定對象情形，建議期末稽核時再行查檢。	<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
		教師，皆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。		
	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。</p> <p>以今(111)年度(迄 111 年 9 月 30 日止)已經完成核銷的有：「教師取得專業證照獎勵案」、「教師指導學生參與校外競賽獎勵」、「教師推動實務教學獎勵」、「教師執行計畫成果獎勵」、「教學實務研究計畫」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」等辦理。</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
	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	校內自辦教師研討或研習活動，主要根據	【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
	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>「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>目前只有 111 年 08 月 09 日幼保科自辦的「幼兒律動體能」研習完成核銷。本活動共計 22 位本校教師參加，參與教師占總出席人數 100%。</p>		<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。	<p>111 年度行政人員業務研習，迄 111 年 09 月 21 日止，計有 12 項個人研習案。</p> <p>抽查 111 年 01 月 17 至 22 日宋品昀老師參加的「111 年度初級救護技術員繼續教育課程」。由於宋師目前擔任衛保組組長，所參加課程確與其業務相關。</p> <p>抽查 111 年 02 月 16 至 17 日林家妃老師參加的「防火管理人初訓課程」。由於林師目前擔任總務處事務組長，所參加研習確與其業務相關。</p> <p>抽查 111 年 06 月 12 至 19 日龔怡激辦事員參加的「學習潛能開發、提升閱讀工作效能及運動視覺視光學研習系列 part1 研習」。由於龔辦事員目前擔任視光學科助理，所參</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>加研習確與其業務相關。</p> <p>抽查 111 年 07 月 05 至 07 日黃蕙芬主任參加的「LEVEL UP!圖書館新興服務策劃研習班」。由於黃主任目前擔任圖書館主任，所參加研習確與其業務相關。</p>		
	2.3 應避免集中於少數人或特定對象。	<p>目前為期中稽核，尚無法掌握各個行政人員使用獎勵補助金額總數，因此，無法知道經費使用是否有集中於少數人或特定對象情形，待到期末稽核時再行查檢。</p>	<p>目前為期中稽核，尚無法掌握各個行政人員使用獎勵補助金額總數，因此，無法知道經費使用是否有集中於少數人或特定對象情形，待到期末稽核時再行查檢。</p>	<input type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input checked="" type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	2.4 相關案件之執行應於法有據。	<p>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。</p> <p>目前已執行案件以個人言，如宋品昀老師參加的「111 年度初級救護技術員繼續教育課程」、林家妃老師參加的「防火管理人初訓課程」和龔怡澂辦事員參加的「學習潛能開發、提升閱讀工作效能及運動視覺視光學研習系列 part1 研習」等。</p> <p>自辦研習部分如「110 學年度人事考核-辦法與實務研討研習」、「110 學年度 ODF 文書格式研習」、「111 年職場健康講座」、「110 年學年度第 2 學期會計行政及計畫經費研習」、「110 學年度個人資料保護研習」等。</p>	<p>【查無不符，無須說明】</p>	<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	<p>行政人員相關業務研習及進修活動係依</p>	<p>【查無不符，無須說明】</p>	<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
	規章執行。	<p>照「新生醫護管理專科學校行政人員進修及研習辦法」執行。</p> <p>目前已執行案件以個人言，如宋品昀老師參加的「111 年度初級救護技術員繼續教育課程」、林家妃老師參加的「防火管理人初訓課程」和龔怡澂辦事員參加的「學習潛能開發、提升閱讀工作效能及運動視覺視光學研習系列 part1 研習」等。</p> <p>自辦研習部分如「110 學年度人事考核-辦法與實務研討研習」、「110 學年度 ODF 文書格式研習」、「111 年職場健康講座」、「110 年學年度第 2 學期會計行政及計畫經費研習」、「110 學年度個人資料保護研習」等。</p>		<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」，111 年度迄 111 年 09 月 21 日止，本校共計辦理 9 場自辦研習。</p> <p>抽查 111 年 01 月 23 日人事室辦理「110 學年度人事考核-辦法與實務研討研習」，總參加人數 30 人，行政人員或有兼行政職務教師有 30 位。</p> <p>抽查 111 年 02 月 9 及 16 日人事室辦理「110 學年度 ODF 文書格式研習」，總參加人數 107 人，行政人員或有兼行政職務之教師有 107 人。</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>抽查 111 年 04 月 25 日總務處環安組辦理「111 年職場健康講座」，總參加 30 人，擔任行政或兼行政職務之教師人員有 16 人。</p> <p>抽查 111 年 05 月 06 日會計室辦理「110 年學年度第 2 學期會計行政及計畫經費研習」，出席人數 81 人，擔任行政或兼行政職務之教師人員有 81 人。</p> <p>111 年 08 月 10 日人事室辦理「110 學年度個人資料保護研習」，出席人數 45 人，擔任行政或兼行政職務之教師人員有 45 人。</p>		
3.經費支用項目及標準	3.1 不得以獎勵補助款補助無授課事實、領有公家月退休之教師薪資。	經人事室確認及查核學校獎補助款補助於 3 年內新聘專任教師，其餘教師薪資由學校編列人事費支付，未補助無授課事實之老師。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	3.2 接受薪資補助教師應符合學校專任教師基本授課時數規定。新聘（三年以內）之專任教師薪資：補助對象不得為年滿六十五歲以上或公立學校、政府機關退	1. 查核 111 年度 3 年內新聘專任教師薪資翁○菁、張○玲、劉○伶、陳○雯、李○儒、王○宜、蘇○、張○瑋、張○晶、郭○燁等 10 位專任教師，排序第九位張○晶教師於 111 年 07 月 31 日離職，補助人選調整為章○華教師，其接受薪資補助之教師，檢附課程表符合本校「新生醫護管理專科學校專任教師授課時數及超鐘點辦法」之基本授課堂數之規定。	【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
	休至私立學校服務之教師，其薪資應由學校其他經費支付。	2. 查核，111 年度護理核心師資彈性薪資洪○玲、蔡○文、陳○雯、吳○菁、蔡○芬、盧○馥、高○彬、方○翎等 8 位專任教師，排序第八位方○翎於 111 年 08 月後不在此補助名單中，其接受薪資補助之教師，課程表符合本校「新生醫護管理專科學校專任教師授課時數及超鐘點辦法」之基本授課堂數之規定。		
	3.3 支用項目及標準應參考「中央政府各機關用途別科目分類及執行標準表」之規定列支，且不得用於校內人員出席費、審查費、工作費、主持費、引言費、諮詢費、訪視費、評鑑費。	<p>1. 經查核，111 年度教學實務研究計畫護理科李○容、黃○妮、彭○民、李○恬、陳○雯、林○穗、袁○蓉；醫藥保健商務科趙○彰、陳○宜、鄒○勳；健康休閒管理科陳○忠、劉○芳；口衛科蔡○岳；幼兒保育科浮○曼共 14 位教師，計畫書編制及已繳交之核銷項目皆均符合「中央政府各機關用途別科目分類及執行標準表」之規定。由於目前為期中稽核，核銷項目尚未完全核銷完成，待到期末稽核時再行查檢。</p> <p>2. 經查核，111 年度教師專家諮詢幼保科李○微、護理科吳○菁、視光科李○鴻等 3 位教師，經費運用均符合學校標準規範。</p> <p>3. 經查核，111 年度產學合作計畫護理科邱○蓉、視光科張○湄、美容科游○安、美</p>	目前為期中稽核，核銷項目尚未完全核銷完成，待到期末稽核時再行查檢。	<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>容科黃○圻、美容科翁○菁、醫藥保健科彭○榛、視光科林○頤等 7 位老師，計畫書編制費用均符合「中央政府各機關用途別科目分類及執行標準表」之規定。</p> <p>由於目前為期中稽核，已核銷之護理科邱○蓉、視光科張○湄 2 位教師核銷項目均符合「中央政府各機關用途別科目分類及執行標準表」之規定，其餘待期末稽核時再行查驗。</p> <p>4. 經查核，111 年度教師執行計畫成果醫藥保健商務科李○恬、護理科沈○芳、視光學科陳○文 3 位老師，獎勵經費運用均符合學校教師執行計畫成果規範。</p>		
	3.4 校內自辦研習活動應依「教育部及所屬機關學校辦理各類會議講習訓練與研討(習)會相關管理措施及改進方案」相關規定辦理。	<p>經查核，111 年度【行政人員】自辦研習活動計有人事室—110 學年度人事考核-辦法與實務研討研習(111 年 01 月 25 日)、人事室—110 學年度 ODF 文書格式研習(111 年 02 月 09、16 日)、人事室—110 學年度校基庫填報及整體計畫績效說明研習(111 年 03 月 28 日)、總務處環安組—111 年職場健康講座-用藥安全與健康快樂人生(111 年 04 月 25 日)、總務處環安組—111 年職場健康講座-校園常見傷害與急救(111 年 06 月 02 日)、會計室—110 學年度第 2 學期會計行</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
		政及計畫經費研習(111年05月06日)、電算中心—110學年度第2學期全體教職員資訊安全研習(111年05月20日)。以上111年校內自辦研習共7項活動均依「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。		
	3.5 獎勵補助經費經常門提撥百分之二以上作為學生事務及輔導相關工作，其中至多四分之一得用於部分外聘社團指導教師之鐘點費，其餘經常門經費支用比照教育部獎補助私立大專校院學生事務與輔導工作經費及學校配合款實施要點辦理。	<p>以111年度校務發展及年度經費支用計畫書預算編列，經常門總計獎勵補助款為22,500,000元，學生事務及輔導相關工作經費833,980元，占經常門比率3.71%，符合超過2%以上。其中外聘社團指導教師鐘點費為200,000元，占學生事務及輔導相關工作經費比率23.98%，不超過1/4。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。</p> <p>1. 經查核，迄111年07月08日止，共計5項學生事務及輔導相關工作之活動，總計89,281元，占計畫預估之學生事務及輔導相關工作經費之10.71%，由於目前為期中稽核，有部分計畫仍未執行完畢，待期末稽核時再行查驗。</p> <p>2. 經查核，迄111年03月19日止，國樂社決賽集訓與原舞社於3月集訓，共計</p>	有部分計畫仍未執行完畢，待期末稽核時再行查驗。	<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																																														
		2項活動使用外聘社團指導教師，除原舞社3月集訓因疫情途中終止辦理外，總計外聘社團指導教師鐘點費共支出73,600元，占學生事務及輔導相關工作經費之8.83%，符合不超過1/4。由於目前為期中稽核，有部分計畫仍未執行完畢，待期末稽核時再行查驗。																																																
4.經常門經費 規劃與執行	4.1 獎勵補助案件之執行與原計畫(核定版支用計畫書)之差異幅度應在合理範圍(20%內)。	<p>111年度整體獎補助計畫「經常門」執行進度，請購金額:11,560,536，請購率61.30%，核銷金額執行率38.99%。</p> <p>(此計算截止時間：111年09月14日)</p> <table border="1"> <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>11,815,951</td> <td>3,755,541</td> <td>31.78%</td> </tr> <tr> <td>學生事務及輔導相關工作</td> <td>300,000</td> <td>162,881</td> <td>54.29%</td> </tr> <tr> <td>行政人員相關業務研習及進修</td> <td>400,000</td> <td>152,855</td> <td>38.21%</td> </tr> <tr> <td>改善教學相關物品</td> <td>1,911,573</td> <td>483,600</td> <td>25.30%</td> </tr> <tr> <td>其他</td> <td>4,432,960</td> <td>2,799,064</td> <td>63.14%</td> </tr> <tr> <td>經費總計</td> <td>18,860,484</td> <td>7,353,941</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2">預算</td> <td colspan="2">已核銷金額</td> <td rowspan="3">執行率</td> </tr> <tr> <td>補助款</td> <td>配合款</td> <td>補助款</td> <td>配合款</td> </tr> <tr> <td>17,751,984</td> <td>1,108,500</td> <td>7,024,215</td> <td>3,297,26</td> </tr> <tr> <td colspan="2">18,860,484</td> <td colspan="2">7,353,941</td> <td>38.99%</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	11,815,951	3,755,541	31.78%	學生事務及輔導相關工作	300,000	162,881	54.29%	行政人員相關業務研習及進修	400,000	152,855	38.21%	改善教學相關物品	1,911,573	483,600	25.30%	其他	4,432,960	2,799,064	63.14%	經費總計	18,860,484	7,353,941		預算		已核銷金額		執行率	補助款	配合款	補助款	配合款	17,751,984	1,108,500	7,024,215	3,297,26	18,860,484		7,353,941		38.99%	【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
項目	預算	已核銷	使用率																																															
改善教學、教師薪資及師資結構	11,815,951	3,755,541	31.78%																																															
學生事務及輔導相關工作	300,000	162,881	54.29%																																															
行政人員相關業務研習及進修	400,000	152,855	38.21%																																															
改善教學相關物品	1,911,573	483,600	25.30%																																															
其他	4,432,960	2,799,064	63.14%																																															
經費總計	18,860,484	7,353,941																																																
預算		已核銷金額		執行率																																														
補助款	配合款	補助款	配合款																																															
17,751,984	1,108,500	7,024,215	3,297,26																																															
18,860,484		7,353,941		38.99%																																														
	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。	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	第5點教學實務研究計畫補助案，目前為期中稽核，計畫尚執行中其成果待期末稽核時再行檢查。	<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>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 5% 以內支用行政人員相關業務研習及進修活動。</p> <ol style="list-style-type: none"> 迄 111 年 04 月 30 止，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 44 案，有具體成果或報告留校備供查考。 迄 111 年 04 月 30 止，教師取得專業證照獎勵依本校「教師取得專業證照獎勵辦法」辦理，共計 31 案，有具體成果或報告留校備供查考。 迄 111 年 04 月 30 止，教師指導學生參與校外競賽獎勵依本校「教師指導學生參與校外競賽獎勵辦法」辦理，護理科劉○婷、賀○中共計 2 案，有具體獎狀證明留校備供查考。 迄 111 年 04 月 30 止，教師執行計畫成 		

【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>果獎勵依本校「教師執行計畫成果獎勵」辦理，醫藥保健科李○恬、護理科沈○芳、視光科陳○文，共計 3 案，有具體成果或報告留校備供查考。</p> <p>5. 經查核，教學實務研究計畫補助案依本校「教學實務研究暨產學合作計畫補助辦法」護理科李○容、黃○妮、彭○民、李○恬、陳○雯、林○穗、袁○蓉；醫藥保健商務科趙○彰、陳○宜、鄒○勳；健康休閒管理科陳○忠、劉○芳；口衛科蔡○岳；幼兒保育科浮○曼共 14 位。目前為期中稽核，以上教師計畫尚執行中其成果待期末稽核時再行檢查。</p> <p>6. 經查核，教師進修博士學位依本校「學校教師進修辦法」，護理科楊○蘭、李○惠、陳○如、陳○琦、視光科陳○文等 5 位教師，有具體進修報告留校備供查考。</p> <p>7. 經查核，教師個人研習依本校「校教師研習獎勵辦法」，衛保組宋○昀、莊○琇、總務處林○妃、推廣中心王○婷等 12 位教師，有具體成果或報告留校備供查考。</p>		

【第參部份】 資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
1.請採購及財產管理辦法、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。	「新生醫護管理專科學校財產及物品採購作業程序」、「新生醫護管理專科學校財產及物品採購辦法」於103年03月19日102學年度第2學期第1次校務會議修正及通過，並由董事會議審查通過，皆陸續執行滾動式修正，內容有依「政府採購法」相關規定。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.2 校內請採購規定及作業流程應經校務會議及董事會通過。	「新生醫護管理專科學校財產及物品採購作業程序」、「新生醫護管理專科學校財產及物品採購辦法」於103年03月19日102學年度第2學期第1次校務會議修正及通過，並由董事會議審查通過，皆陸續執行滾動式修正，最近1次通過修訂為109年07月18日第15屆第8次董事會議修正通過「新生醫護管理專科學校財產及物品採購辦法」，106年07月22日第14屆第9次董事會議修正通過「新生醫護管理專科學校財產及物品採購作業程序」	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.3 財產管理辦法或規章應予明訂。	於97年03月05日即有訂定「新生醫護管理專科學校財產物品管理辦法」及「新生醫護管理專科學校財物管理作業程序」且陸續做滾動式修改。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
		1. 總務處已訂定「財產物品管理辦法」、「財產物品保管及盤點注意事項」、「班	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤

【第參部份】 資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
		<p>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」等相關辦法。</p> <p>2. 保管組訂定「財產物品增加作業」、「財產物品盤點作業」、「財產物品移轉作業」等 SOP 及相關表單，以期使物帳相符及明瞭學校財產物品、儀器設備之保管、維護、使用情況。</p>		<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。	<p>「新生醫護管理專科學校財產及物品採購辦法」第 15 條有相關規定，「新生醫護管理專科學校財產物品管理辦法」第 3 章第 9 條、第 14 條皆有相關規定。</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
		<p>依「財產物品管理辦法」第 14、15、19 及 29 條已訂定財產物品報廢之相關規定；另「財產物品管理作業程序」第 1 條之第 1 款及第 3 款皆規範應於設備上黏貼財產、物品及「○○○年度教育部獎補助」之標籤，且內容須標明使用年限……等，以便於查看財產物品、儀器設備購入時間及使用年限。</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
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。	<p>111 年稽查委員名單為陳淑惠、李浩瑄、李昭鴻、盧亭妤、李柳園、趙麗敏、游琬安、浮絲曼委員皆非採購小組成員。</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
	2.2 應依學校所訂請採購規定及作業流程執行。	<p>【整體 1】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102001)護理科手感式水龍頭，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 1915,000 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，</p>	<p>【CAR-111-10-01】</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</p> <p>據民法第 53 條第 1 項：當事人互相表示意思一致者，無論其為明示或默示契約即為成立，公共工程會亦指出決標日即為契約成立日，本校決標後合約擬於紙本郵寄狀況，偶有延誤或不符合本校辦法之狀況。</p> <p>矯正措施</p> <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>	<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>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 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</p>		

【第參部份】 資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
		<p>備，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</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>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程序決標後要 5 日內簽約規定。</u>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</p>		

【第參部份】 資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
		<p>政府採購法第 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</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>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 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。</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>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，由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、</p>		

【第參部份】 資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
		<p>111 年 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>		
		<p>查招標案號 HSC11102026 得標廠商需於 111 年 05 月 27 日決標後，簽約日為 111 年 06 月 14 日，招標案號 HSC11102017 得標廠商需於 111 年 06 月 17 日決標後，簽約日為 111 年 07 月 04 日，招標案號 HSC11102024 得標廠商需於 111 年 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</p>	<p>【CAR-111-10-04】</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</p> <p>據民法第 53 條第 1 項:當事人互相表示意思一致者，無論其為明示或默示契約即為成立，公共工程會亦指出決標日即為契約成立日，本校決標後合約擬於紙本郵寄狀況，偶有延誤或不符合本校辦法之狀況。</p> <p>矯正措施</p> <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><input type="checkbox"/>查核無異常</p> <p><input type="checkbox"/>解除管制追蹤</p> <p><input checked="" 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
		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>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>-----</p> <p>關於招標案號 HSC11102015、HSC11102016、HSC11102017：</p> <p>原因分析 圖書設備為免低價搶標事宜，歷年來使用折扣標部分，關於底價標試算表易造成誤解支付金額為原預算金額折扣數部分；在日後相關標案，將留意表格表達方式。</p> <p>矯正措施 留意底價標試算表是否需呈現。</p> <p>預防措施 關於圖書設備使用折扣標部分，其試算表再做調整為合適表達方式。</p> <p>追蹤紀錄 依受稽單位回覆，故予結案。</p>	
		查核採購標的名稱及案號：	【查無不符，無須說明】	■查核無異常

【第參部份】 資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
		<p>111 年整體發展獎補助經費_廚具相關教學設備(HSC11102027) 依學校所訂請採購規定及作業流程執行，符合規定。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費_化學相關教學設備(HSC11102028) 依學校所訂請採購規定及作業流程執行，符合規定。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費_口衛相關教學設備(HSC11102029) 依學校所訂請採購規定及作業流程執行，符合規定。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費_冷氣機(HSC11102030) 依學校所訂請採購規定及作業流程執行，符合規定。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費_飲水機(HSC11102032) 依學校所訂請採購規定及作業流程執行，符合規定。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費_無聲廣播(HSC11102033) 依學校所訂請採購規定及作業流程執行，符合規定。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費_視光相關教學設備(HSC11102034) 依學校所訂請採購規定及作業流程執行，符合規定。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費_訂製家具相關教學設備(HSC11102035) 依學校所訂請採購規定及作業流程執行，符合規定。</p>		<input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤

【第參部份】 資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
		<p>111 年整體發展獎補助經費_電子資源校外連線系統 Hosted EZproxy(雲端版)(HSC11102036) 依學校所訂請採購規定及作業流程執行，符合規定。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費_門市服務設備(HSC11102038) 依學校所訂請採購規定及作業流程執行，符合規定。</p>		
	2.3 符合「政府採購法」第 4 條規範之採購案應依「政府採購法」相關規定辦理。	<p>【整體 1】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102001)護理科手感式水龍頭採購金額 10 萬元以上未滿 100 萬元屬公開取得，查核資料徵詢 3 家以上廠商之書面報價，投標廠商提供招標文件之審議，依「政府採購法」第 4 及 49 條規範辦理採購，符合學校財產及物品採購法第 6 條規定。</p> <p>【整體 2】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102003)電算中心系統優化，預算金額 1,915,000 元，100 萬以上屬公告金額以上採購，採限制線招標，因屬委託專業服務、技術服務或資訊服務，經公開客觀評選為優勝者，符合採購法第 22 條第 1 項第 4 款，採限制性投標。</p> <p>【整體 3】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102004)護理相關教學設</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>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。採購金額達 100 萬元以上屬公告金額以上採購，採公開招標，於政府採購網公告詢取 3 家廠商參與投標競價，進行投標廠商提供招標文件之審議，由於第 1 次無廠商投標第 2 次採限制性投標。符合「政府採購法」第 4 及 22 條規範辦理採購，亦符合學校財產及物品採購第 5 條規定辦理。</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。因第 1 次流標改採政府採購法第 18、19 條辦理採購</p> <p>【整體 5】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102006)健管科體育教學設備，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，第 49 條及採公開取得 111 年 04 月 26 日上網公告，111 年 05 月 13 日開標流標，</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
		<p>111 年 05 月 23 日政府採購法第 49 條及中央機關未達公告金額採購招標辦法)第 2 條第 1 項第 3 款改採限制性招標。</p> <p>【整體 6】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102007)各科家具相關設備，111 年 06 月 01 日醫保科請購 43,200 元、111 年 05 月 20 日視光科請購 68,760 元、111 年 05 月 16 日圖書館請購 81,000 元、111 年 05 月 25 日通識科請購 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，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。符合學校財產及物品採購第 6 條規定。</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，</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>進行採購，符合學校財產及物品採購第 5 條規定，及中央機關未達公告金額採購招標辦法第 5 條規定不經公告程序，逕洽廠商採購</p> <p>【整體 8】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102009)護理、醫保、通識、美容、幼保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，各科電器用品愈加總預算在 10 萬元以上未滿 100 萬元採公開取得，查核資料 111 年 06 月 29 日簽核依，符合第 49 條及中央機關未達公告金額採購招標辦法第 2 第一項第 3 款及學校財產及物品採購法 11 條整批集中採購規定。</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。預算金額在 10 萬元以上未滿 100 萬元，政府採購法第 49 條採公開取得，符合符合學校財產及物品採購第 6 條規定。</p> <p>【整體 10】查核 111 年整體發展獎補助</p>		

【第參部份】 資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
		<p>款(案號 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，符合本校財產及物品採購法第 12 條規定。</p> <p>【整體 11】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102013)圖書館雲端公播視聽資料預算金額 99,000 元低於 10 萬元逕洽廠商逕洽廠商採購。查核資料依「政府採購法」第 4 條規範辦理採購。</p> <p>【整體 12】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102014)圖書館 VOD 隨選視訊公播影音資料預算金額 400,000 元，採購金額達 10 萬元以上未滿 100 萬元採公開取得標。採公開招標者，查核資料詢取 3 家廠商之書面報價文件之審議，依「政府採購法」第 4 及 49 條規範辦理採購，符合學校財產及物品採購法第 6 條規定。</p>		
		<p>查招標案號 HSC1102015-HSC1102026 皆為教育部的補助款，故為符合「政府採購法」第 4 條規範之採購案，經查核大多有依「政府採購法」相關規定辦理，但於驗收部份，依「政府採購法」第 5 章驗收第 71 條，機關辦理工程、財物採購，應限</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
		期辦理驗收，並得辦理部分驗收。驗收時應由機關首長或其授權人員指派適當人員主驗，通知接管單位或使用單位會驗。但招標案號 HSC1102015 至 HSC1102026 主驗人員都為接管單位或使用單位，此情況已於 107 年 11 月 09 日行政院公共工程委員會來函字號為工程企字第 10700330260 號加以說明。		
	2.4 各項採購單價應參照臺灣銀行聯合採購標準。	查 招 標 案 號 HSC11102015 至 HSC11102026 受稽單位表示採購估價時會先上臺灣銀行聯合採購網查詢價錢，做為訂定採購單價的依據。	【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>【<u>整體 1</u>】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>【<u>整體 2</u>】查核 111 年整體發展獎補助款(案號 HSC11102003)電算中心系統優化，預算金額 1915,000 元，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>【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： 總務處事務組回覆： <u>原因分析</u> 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。 <u>矯正措施</u> 申購單位可至事務組查詢近年參</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 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>與標案廠商名單，增加詢價廠商，以利貼近實際市場價格。</p> <p>預防措施 日後編列預算時，協請各單位可參考近年採購項目決標價並依市場現況編列預算。</p> <p>追蹤紀錄 建議各單位確實估價，多詢問商家得以符合教育部 20% 規定。</p> <p>護理科回覆：</p> <p>原因分析 該廠商所採購之商品項為其長期配合的廠商，其成本較低且施工人員亦不需委託其他人施工整體價格彈性高且具減價空間。</p> <p>矯正措施 日後科辦會至事務組查詢近年參與標案廠商名單，多加瞭解該品項價格，以減少價格落差以能符合相關之規定。</p> <p>預防措施 在計畫編列相關預算時，即能多加</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 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</p>	<p>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><u>追蹤紀錄</u> 往後招標前請確實訪價，以維持購買品質。</p>	

【第參部份】 資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
		<p>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>		
		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	【CAR-111-10-03】 總務處事務組回覆：	<input type="checkbox"/> 查核無異常 <input checked="" 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
		1,274,000 元，得標價為 847,100 元差異幅度為 33.5%	<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> <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，以利貼近實際價格。</p> <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> <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</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
			發商，因此造成低價取得。 矯正措施 往後將詢價加入近年參與標案廠商名單，以利貼近實際價格。 預防措施 往後將詢價加入近年參與標案廠商名單，以利貼近實際價格。 追蹤紀錄 依受稽單位回覆，往後請確實詢價，故予結案。	
		查核採購標的名稱及案號： 111 年整體發展獎補助經費_廚具相關教學設備(HSC11102027) 執行與原計畫之差異幅度在合理範圍(20%內)，符合規定。 111 年整體發展獎補助經費_化學相關教學設備(HSC11102028) 執行與原計畫之差異幅度在合理範圍(20%內)，符合規定。 111 年整體發展獎補助經費_口衛相關教學設備(HSC11102029) 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】	■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>111 年整體發展獎補助經費_冷氣機(HSC11102030) 執行與原計畫之差異幅度在合理範圍(20%內)，符合規定。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費_飲水機(HSC11102032) 執行與原計畫之差異幅度在合理範圍(20%內)，符合規定。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費_無聲廣播(HSC11102033) 執行與原計畫之差異幅度在合理範圍(20%內)，符合規定。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費_視光相關教學設備(HSC11102034) 執行與原計畫之差異幅度在合理範圍(20%內)，符合規定。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費_訂製家具相關教學設備(HSC11102035) 執行與原計畫之差異幅度在合理範圍(20%內)，符合規定。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費_電子資源校外連線系統 Hosted EZproxy(雲端版)(HSC11102036) 執行與原計畫之差異幅度在合理範圍(20%內)，符合規定。</p> <p>111 年整體發展獎補助經費_門市服務設備(HSC11102038) 執行與原計畫之差異幅度在合理範圍(20%內)，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
	3.2 應優先支用於教學儀器設備。	查 111 年資本門經費計畫，教學設備為 15,385,354 元、圖書館自動化 1,096,000 元、圖書館期刊 1,899,000 元、社團設備 727,041 元、環安 4,224,600 元，於資本門經費需求教學及研究設備規格說明書中的優先序大多為教學儀器設備，符合優先支用於教學儀器設備上。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	3.3 應區分獎勵補助款及自籌款支應項目。	查 111 年資本門經費計畫，總金額 23,331,995 元，獎勵補助款為 17,751,983 元，自籌款 5,580,012 元。自籌款支用教學及研究設備 1,355,412 元、支用其他一省水器材、實習實驗、校園安全設備、環保廢棄物處理、無障礙空間設施及其他永續校園綠化等相關設施 4,224,600 元。於 111 年度資本門經費支用項目表有區分獎勵補助款及自籌款支應項目。	【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，其餘均納入「總務會計整合管理系統」列管。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	4.2 相關資料應確實登錄備查。	本(111)年度迄 111 年 9 月 16 日止，根據保管組未建置完整之資料顯示：資本門設備計 373 件(14,301,145 元)、經常門非消耗物品計 667 件(1,560,734 元，含各單位列管物品 212 件 247,900 元)等，各單位尚	待期末時再一併複查確認。	<input type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input checked="" type="checkbox"/> 持續管制追蹤

【第參部份】 資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
		未完全核銷，且受保管組長新舊交接之影響，延宕登錄於「總務會計整合管理系統」上，待期末時再一併複查確認。		
	4.3 儀器設備應列有「○○○年度教育部獎補助」字樣之標籤。	<p>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</p>	<p>【CAR-111-10-05】 總務處保管組回覆：</p> <p>原因分析</p> <p>1. 部分粘貼標籤未依財產地點，需再次加強宣導。 2. 因人員異動，導致財產標籤未按規定粘貼。 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。 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。 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><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</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>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 (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</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>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</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
		未貼完整，已通知單位改善，須於期末再複查確認。(美容科)	<p>觸診模型專用肚皮，皆放置於示範教室（C508 內）。</p> <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 	

【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>週還未使用專業教室，111年10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>	
	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，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	本(111)年度購置「中文圖書」991冊(案號：HSC11102016)、「中文電子圖書」	【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

【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
	「○○○年度教育部獎補助」字樣之戳章。	1,281 冊(案號:HSC11102017)、「西文圖書」52 冊/133 片(案號:HSC11102012)及「視聽資料」98 件/133 片(案號:HSC11102015)等，均已建立明細備查，經抽查均已完成「111 年度教育部獎補助經費」字樣之戳章及標籤註記。		<input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	4.6 應符合「一物一號」原則。	保管組已針對不符「一物一號」原則之財產及物品主動分拆列管；111 年 8 月 30 至 111 年 09 月 30 日止，共計分拆 1 項共 4 件。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	4.7 設備購置清冊應將大項目之細項廠牌規格、型號及校產編號等註明清楚。	1. 本(111)年度購置之相關設備及物品，至 111 年 09 月 30 日止，計 1,040 筆均建置完整，且均將廠牌規格、型號、廠商資料及校產編號等清楚註明。 2. 尚有部分財產物品未完全核銷，故於期末再複查確認，故此項先予結案。	期末再複查確認，故此項先予結案。	<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
5.財產移轉、借用、報廢及遺失處理。	5.1 應有相關規範明訂財產之移轉、借用、報廢及遺失處理。	財產之移轉、借用、報廢及遺失等之處理皆已明訂於「財產物品管理辦法」、「財產物品管理作業程序」及「財產物品保管及點注意事項」等法規。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	5.2 應依學校所訂辦法規章執行。	1. 110 學年期末稽核待改善案件：皆已結案。 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	【OBS-111-10-01】 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。	<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>-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,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,<u>請通知各單位儘快完成,擬於期末再行複查確認。</u></p> <p>4. 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>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>	
	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>2. 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</p>	<p><input type="checkbox"/>查核無異常</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>解除管制追蹤</p> <p><input type="checkbox"/>持續管制追蹤</p>

【第參部份】 資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
	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>日前追蹤改善狀況，此先允以結案。</p> <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></p> <p>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
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，且能依現況事實修訂。(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。	<ol style="list-style-type: none"> 依據「財產物品管理辦法本校財產物品採永續盤存制，保管單位(人)每學年至至少定期盤點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運作以節能減碳。 為減少以往未盤、漏盤或時程延宕等情形，盤點期間非特殊情況不辦理報廢，以減少盤點後續處理作業之煩擾。 111學年度之定期盤點工作於111年度期中及期末稽核時查檢。 	【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
 1108 1230	 1109 0900	 1111 1400