

檔 號：010010
保存年限：10
電子簽核 結案日期：111年12月06日

收發文號：
收發日期：
創稿文號：1112101667



簽稿併陳

簽

於 本校 秘書室 日期：中華民國111年12月02日

附 件：(1件) 本校111年度期中稽核報告 [1112101667_1_111內部期中稽核報告.pdf](#)
(本校整經內部稽核期中報告)

主旨：代呈本校111年度獎勵補經費內部(期中)稽核報告」案，如附件，請核示。

說明：

- 一、案依校長111年5月26日核定「學校111年度內部稽核計畫表」之「『本校執行教育部111年度獎勵補經費』期中稽核報告」辦理。
- 二、再，上開稽核作業，係由學校稽核人員辛文玉及王永進二員，於111年10月11日(二)至111年10月17日(一)間實施。
- 三、又，本次稽核會後，稽核人員已具名完成「111年度獎勵補助經費內部期中稽核報告」一式三份(詳如附件一)，以呈請核示并憑供存證。
- 四、末，本稽核報告內容業由秘書室代於111年度第4次工作小組會議專案報告，並經鈞長簽核，併此陳明。

擬辦：

- 一、奉核后，移請總務處協助公告內部(期中)稽核報告。
- 二、本文存參。

創稿文號：1112101667

公文簽核流程表

項次	簽核名單	代理/加簽	簽核單位	簽收時間	核稿時間	狀態
1	謝國榮主任秘書		秘書室		111-12-02 10:10	創文
2	謝國榮主任秘書		秘書室	111-12-02 10:10	111-12-02 10:11	串簽
3	陳政雄主任		總務處	111-12-02 10:12	111-12-02 10:18	串簽

敬悉。

4	謝國榮主任秘書		秘書室	111-12-02 11:22	111-12-02 11:22	串簽
5	黃蘭茜副校長		副校長室	111-12-02 16:52	111-12-02 16:58	串簽
6	謝國榮主任秘書		秘書室	111-12-03 16:01	111-12-03 22:34	退文
7	劉俊廷主任	[謝國榮加簽]	人事室	111-12-05 09:36	111-12-05 09:36	並簽
8	陳清雨主任	[謝國榮加簽]	學生事務處	111-12-05 15:06	111-12-05 15:06	並簽
9	高久理主任	[謝國榮加簽]	研究發展處	111-12-05 17:40	111-12-05 17:49	並簽
10	黃艾君主任	[謝國榮加簽]	教務處	111-12-05 18:30	111-12-05 18:31	並簽
11	曾莉婷主任	[謝國榮加簽]	會計室	111-12-05 11:23	111-12-06 08:20	並簽
12	謝國榮主任秘書	[謝國榮加簽]	秘書室	111-12-06 08:43	111-12-06 08:45	串簽
13	黃蘭茜副校長		副校長室	111-12-06 12:44	111-12-06 12:45	串簽
14	張鳳祥校長		校長室	111-12-06 13:09	111-12-06 13:12	決行
同意擬辦。						
15	謝國榮主任秘書		秘書室	111-12-06 13:20		擲回

慈惠醫護管理專科學校
111年度獎勵補助經費內部稽核報告（期中稽核）

出具稽核報告日	111年10月20日	校長核准日	111年11月30日
稽核期間	111年10月11日～111年10月17日		
稽核人員	辛文玉、王永進		

【第壹部分】經費支用與規劃

稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
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 $\geq 10\%$	依據本校「111年度校務發展及年度經費修正支用計畫書附表6」-「111年度經費支用預估情形一覽表」： 1.獎勵補助款金額為18,928,069元。 2.本校自籌款(配合款)為2,300,000元。 3.自籌款(配合款)占總獎勵補助款比例為12.15%。 4.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	1.2資本門占總獎勵補助款比例應介於50~55%	依據本校「111年度校務發展及年度經費修正支用計畫書附表6」-「111年度經費支用預估情形一覽表」、111年度校務發展及年度經費修正支用計畫書附表8」-「111年度資本門經費支用項目表」： 1.獎勵補助款金額為18,928,069元。 2.資本門為11,564,035元，其中獎勵補助款為9,464,035元，自籌款2,100,000元。 3.資本門經費不含自籌款，占獎勵補助款比例為50.00%。 4.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	1.3經常門占總獎勵補助款比例應介於45~50%	依據本校「111年度校務發展及年度經費修正支用計畫書附表6」-「111年度經費支用預估情形一覽表」、	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		<p>111年度校務發展及年度經費修正支用計畫書附表9」-「111年度經常門經費支用項目表」：</p> <p>1.獎勵補助款金額為18,928,069元。</p> <p>2.經常門為9,664,034元，其中獎勵補助款為9,464,034元，自籌款200,000元。</p> <p>3.經常門經費不含自籌款，占獎勵補助款比例為50.00%。</p> <p>4.查核結果：符合。</p>		
	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	依據本校「111年度校務發展及年度經費修正支用計畫書附表7」-「近三年重大修繕維護工程說明表」及「111年度校務發展及年度經費修正支用計畫書附表」表冊，所列採購項目，未有支用獎勵補助款於興建校舍工程建築、建築貸款利息補助。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	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	查核本校「111年度校務發展及年度經費修正支用計畫書」表冊所列採購項目，以及111年已執行採購項目明細表，未有支用於重大天然災害及不可抗力因素所致須修繕之校舍工程。	此項無須處理措施或改善計畫。	得於資本門50%內勻支，未經報核不得支用
	1.6學輔相關設備占資本門比例應 $\geq 2\%$	<p>依據本校「111年度校務發展及年度經費修正支用計畫書附表8」-「111年度資本門經費支用項目表」、111年度校務發展及年度經費修正支用計畫書附表14」-「資本門經費需求學生事務及輔導相關設備規格說明書」：</p> <p>1.資本門為11,564,035元，其中獎勵</p>	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		補助款為9,464,035元，自籌款2,100,000元。 2. 依附表8及附表14所載，學生事務及輔導相關設備預計支用200,000元。 3. 學生事務及輔導相關設備占資本門比例2.11%。 4. 查核結果：符合。		
	1.7改善教學、教師薪資及師資結構等項目占經常門比例應 $\geq 60\%$	依據本校「111年度校務發展及年度經費修正支用計畫書附表6」-「111年度經費支用預估情形一覽表」、「111年度校務發展及年度經費修正支用計畫書附表9」-「111年度經常門經費支用項目表」、「111年度校務發展及年度經費修正支用計畫書附表16」-「111年度經常門經費需求項目明細表」： 1. 經常門為9,664,034元，其中獎勵補助款為9,464,034元，自籌款200,000元。 2. 附表9項下，「改善教學、教師薪資及師資結構」項目，預計支用獎勵補助款6,334,034元。 3. 「改善教學、教師薪資及師資結構」項目，支用獎勵補助款，占經常門比例66.93%。 4. 查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	接受前述補助之教師，應符合教師基本授課時數規定（惟校長及實際授課時數為零者，不得接受各項補助）
	1.8經常門不得用於校內人員出席費、稿費、審查費、工作費、主持費、引言費、諮詢費、訪視費及評鑑費等相關酬勞	依據本校「111年度校務發展及年度經費修正支用計畫書附表9」-「111年度經常門經費支用項目表」、「111年度校務發展及年度經費修正支用計畫書附表16」-「111年度經常門經費需求項目明細表」查核，及已辦理	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		之相關研習案件經費核銷憑證，未有本校校內人員支領出席費、稿費、審查費、工作費、主持費、引言費、諮詢費、訪視費及評鑑費等相關酬勞情形出現。		
	1.9授權使用年限在二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	依據本校「111年度務發展及年度經費修正支用計畫書附表6」-「111年度經費支用預估情形一覽表」、「111年度務發展及年度經費修正支用計畫書附表9」-「111年度經常門經費支用項目表」、「111年度務發展及年度經費修正支用計畫書附表19」-「111年度經常門經費需求電子資料庫/軟體明細表」： 1.電子資料庫及軟體訂購費用，列於經常門「其他」項下。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	1.10行政人員業務研習及進修占經常門比例應 $\leq 5\%$	依據本校「111年度務發展及年度經費修正支用計畫書附表6」-「111年度經費支用預估情形一覽表」、「111年度務發展及年度經費修正支用計畫書附表9」-「111年度經常門經費支用項目表」、「111年度務發展及年度經費修正支用計畫書附表16」-「111年度經常門經費需求項目明細表」： 1.經常門為9,664,034元，其中獎勵補助款為9,464,034元，自籌款200,000元。 2.附表9及附表16項下，「行政人員相關業務研習及進修」項目，預計支用30,000元。 3.「行政人員相關業務研習及進	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		修」項目，占經常門比例0.32%。 4.查核結果：符合。		
	1.11學輔相關工作經費占經常門比例應 $\geq 2\%$	依據本校「111年度務發展及年度經費修正支用計畫書附表6」-「111年度經費支用預估情形一覽表」、「111年度務發展及年度經費修正支用計畫書附表9」-「111年度經常門經費支用項目表」、「111年度務發展及年度經費修正支用計畫書附表16」-「111年度經常門經費需求項目明細表」： 1.經常門為9,664,034元，其中獎勵補助款為9,464,034元，自籌款200,000元。 2.附表9及附表16項下，「學生事務及輔導相關工作」項目為270,000元，獎勵補助款預計支用200,000元，自籌款預計支用70,000元。 3.「學生事務及輔導相關工作」項目，占經常門比例2.11%。 4.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	1.12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 $\leq 25\%$	依據本校「111年度務發展及年度經費修正支用計畫書附表6」-「111年度經費支用預估情形一覽表」、「111年度務發展及年度經費修正支用計畫書附表9」-「111年度經常門經費支用項目表」、「111年度務發展及年度經費修正支用計畫書附表16」-「111年度經常門經費需求項目明細表」： 1.經常門為9,664,034元，其中獎勵補助款為9,464,034元，自籌款200,000元。	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		2. 附表9及附表16項下，「學生事務及輔導相關工作」項目為270,000元，獎勵補助款預計支用200,000元，自籌款預計支用70,000元。 3. 附表9「學生事務及輔導相關工作」項目中，「外聘社團指導教師鐘點費」，獎勵補助款預計支用50,000元，自籌款預計支用70,000元。 4. 「外聘社團指導教師鐘點費」項目，占「學生事務及輔導相關工作」經費比例25%。 5. 查核結果：符合。		
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年以上者列作資本支出	依據本校「111年度務發展及年度經費修正支用計畫書附表」表冊： 1. 附表11「資本門經費需求教學及研究設備規格說明書」、附表12「資本門經費需求圖書館自動化設備規格說明書」(無預計採購項目)、附表13「資本門經費需求軟體教學資源規格說明書」、附表14「資本門經費需求學生事務及輔導相關設備規格說明書」、附表15「資本門經費需求其他項目規格說明書」所編列採購項目，均為單價超過1萬元以上。以上均列於資本門。 2. 附表17「經常門經費需求學輔相關物品明細表」、附表18「經常門經費需求改善教學相關物品明細表」所列採購項目，為單價1萬元以下之改善教學相關物品，列於經常門。	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		<p>3.目前已核銷之資本門設備，依財產登記表，使用年限均為2年以上。</p> <p>4.查核結果：符合。</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>1.本校訂有「慈惠醫護管理專科學校教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費專責小組組織辦法」，審查獎勵補助款之相關事宜，包括每年獎勵補助款支用比例、修訂支用計畫書、資本門及經常門核銷進度及相關事宜等。</p> <p>2.資本門依「慈惠醫護管理專科學校採購辦法」及「慈惠醫護管理專科學校財產物品管理辦法」等法規，進行採購及後續財產管理。</p> <p>3.經常門針對教師進修、研習、研究、教師著作、升等送審、改進教學等，訂有：「慈惠醫護管理專科學校教師校內研究計畫獎補助辦法」、「慈惠醫護管理專科學校教師參加學術會議及研習獎助辦法」、「慈惠醫護管理專科學校教職員工國內外出差旅費報支要點」、「慈惠醫護管理專科學校自辦研習暨學術研討會活動補助辦法」、「慈惠醫護管理專科學校教師在職進修獎助辦法」、「慈惠醫護管理專科學校教師升等送審獎補助辦法」、「慈惠醫護管理專科學校專任教師實務教學、編纂教材、製作教具獎助辦法」、「慈惠醫護管理專科學校教職員工進修辦</p>	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		法」、「慈惠醫護管理專科學校行政人員參加校外研習活動補助辦法」。 4.查核結果：符合。		
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)	1.本校訂有「慈惠醫護管理專科學校教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費專責小組組織辦法」(108.10.16 108學年度第2次校務會議修正通過)，審查獎勵補助款之相關事宜。 2.組織章程第三條為組成成員及任期之規定；第五條為專責小組之職責；第六條為開會次數、開議門檻及表決門檻。 3.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	4.2成員應包括各科系(含共同科)代表	1.本校訂有「慈惠醫護管理專科學校教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費專責小組組織辦法」(108.10.16 108學年度第2次校務會議修正通過)，審查獎勵補助款之相關事宜。 2.組織章程第三條：「本小組成員由校長、副校長、主任秘書、教務主任、學務主任、總務主任、研發處主任、圖資館主任、人事室主任、會計主任、通識教育中心主任及各學科主任為當然委員。選任委員由各學科及通識教育中心推選教師代表一名組成。」 3.查110學年度整體發展獎勵補助經費專責小組會議開會簽到單及會議紀錄，均包含各科系代表。 4.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第壹部分】經費支用與規劃

稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	4.3各科系代表應由各科系自行推舉產生	<p>1.本校訂有「慈惠醫護管理專科學校教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費專責小組組織辦法」(108.10.16 108學年度第2次校務會議修正通過)，審查獎勵補助款之相關事宜。</p> <p>2.組織章程第三條：「本小組成員由校長、副校長、主任秘書、教務主任、學務主任、總務主任、研發處主任、圖資館主任、人事室主任、會計主任、通識教育中心主任及各學科主任為當然委員。選任委員由各學科及通識教育中心推選教師代表一名組成。」</p> <p>3.查核各科系代表，均由各科系科務會議推舉產生。</p> <p>4.查核結果：符合。</p>	此項無須處理措施或改善計畫。	
	4.4應依學校所訂辦法執行(如：組成成員、開議門檻、表決門檻、召開次數...等)	<p>1.依據「慈惠醫護管理專科學校教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費專責小組組織辦法」(108.10.16 108學年度第2次校務會議修正通過)及109學年度本校整體發展經費專責小組會議記錄：</p> <p>2.針對111年度獎勵補助款之比例、採購項目編列、支用等項目，於110年11月3日召開110學年度專責小組第一次會議，審議111年度獎勵補助款預估經費。110年11月24日召開第二次會議，審議本校111年度私立技專校院整體發展經費支用計畫書，以利送繳教育部。111年4月27日召開第三次會議，因應獎補助款核撥金額，審議修</p>	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		訂支用計畫書及資本門、經常門經費編列及執行項目。 3.又據109年11月4日召開109學年度第一次專責小組會議，討論109年度獎勵補助款經常門、資本門標餘款支用，以及各附表項目內容修訂審議。 4.會議記錄所列簽到單、出席人數、討論事項、表決記錄，均符合專責小組組織章程規範。		
5.經費稽核委員會相關辦法、成員及運作情形(僅適用於專科學校或仍保留經費稽核委員會之學校)	5.1應設置經費稽核委員會並訂定其組成辦法	1.依據103年6月18日總統華總一義字第10300093231號令修正公布「專科學校法」，本校於103年6月30日102學年度第四次經費稽核委員會討論通過廢止經費稽核委員會組織章程，並於103年7月16日102學年度第六次校務會議提案討論通過廢止案，於103年8月1日公告廢止。 2.本校無經費稽核委員會。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	5.2經費稽核委員會成員不得與專責小組重疊	本校無經費稽核委員會。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	5.3應依學校所訂辦法或制度執行	本校無經費稽核委員會。	此項無須處理措施或改善計畫。	
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	1.學校會計室各項獎勵補助經費均以專帳管理。經抽查已採購核銷之項目，均依111年度校務發展及年度經費修正支用計畫書附表進行採購及核銷作業。 2.本次抽查已採購核銷之項目，優先序1「兒童哽塞練習模型」、優	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		<p>先序2「紫外線殺菌燈」、優先序3「四個月大嬰兒模型」、優先序8「精密輸液幫浦」、優先序9「假病人」、優先序24「嬰兒照護模擬組」、優先序25「搖晃寶寶」、訓輔優先序1「可攜式戶外藍牙喇叭」、訓輔優先序2「短焦可攜式投影機」、訓輔優先序3「智能訓練台」。</p> <p>3.經查明細帳冊無誤，傳票亦以專帳依科目彙整。</p> <p>4.查核結果：符合。</p>		
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	<p>1.本校111年度整體發展獎勵補助經費已採購核銷之項目，已依科目分別彙整，獎補助款與配合款亦已分類放置。</p> <p>2.本次抽查已採購核銷之項目，優先序1「兒童哽塞練習模型」、優先序2「紫外線殺菌燈」、優先序3「四個月大嬰兒模型」、優先序8「精密輸液幫浦」、優先序9「假病人」、優先序24「嬰兒照護模擬組」、優先序25「搖晃寶寶」、訓輔優先序1「可攜式戶外藍牙喇叭」、訓輔優先序2「短焦可攜式投影機」、訓輔優先序3「智能訓練台」。</p> <p>3.支出憑證製成傳票，均載明日期、金額，並經相關人員核章。</p> <p>4.上開採購設備，均製作「財產增加單」，線上登錄財產卡，載明規格、型號，並黏貼財產標籤。以上相關文件，均註明經費來源</p>	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		為111年度教育部獎補助款。 5.查核結果：符合。		
	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	1.本校111年度整體發展獎勵補助經費已採購核銷之項目，已依科目分別彙整，獎補助款與配合款亦已分類放置。 2.本次抽查已採購核銷之項目，優先序1「兒童哽塞練習模型」、優先序2「紫外線殺菌燈」、優先序3「四個月大嬰兒模型」、優先序8「精密輸液幫浦」、優先序9「假病人」、優先序24「嬰兒照護模擬組」、優先序25「搖晃寶寶」、訓輔優先序1「可攜式戶外藍牙喇叭」、訓輔優先序2「短焦可攜式投影機」、訓輔優先序3「智能訓練台」。 3.支出憑證製成傳票，均載明日期、金額，並經相關人員核章。 4.上開採購設備，均製作「財產增加單」，線上登錄財產卡，載明規格、型號，並黏貼財產標籤。以上相關文件，均註明經費來源為111年度教育部獎補助款。 5.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
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	1.111年度獎勵補助經費正執行中。 2.經查本校110學年度「教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費專責小組」會議記錄： 3.第一次會議，於110年11月3日召開，提案討論「110年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費」之資本門及經常門標餘款預備執行	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		<p>項目，以及各附表項目內容修訂審議。</p> <p>4.第二次會議，於110年11月24日召開，審查110年度獎勵補助款支用計畫書及經費支用預估情形；第三次會議，於111年4月27日召開，討論修訂支用計畫書及經費編列及執行項目。</p> <p>5.查核結果：符合。</p>		
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	<p>1.111年度獎勵補助款正執行中，執行期間為111.1.1.至111.12.31。</p> <p>2.查本校前一年度(110年度)獎勵補助款支用，依核定版經費支用計畫書編列項目，全數執行完畢，並於期限內進行核銷付款完畢。</p>	此項無須處理措施或改善計畫。	
	9.2若未執行完畢，應於當年度行文報部辦理保留，並於規定期限內執行完成	<p>1.111年度獎勵補助款正執行中，執行期間為111.1.1.至111.12.31。</p> <p>2.查本校前一年度(110年度)獎勵補助款支用，依核定版經費支用計畫書編列項目，全數執行完畢，並於期限內進行核銷付款完畢。</p>	此項無須處理措施或改善計畫。	
10.相關資料上網公告情形	10.1獎勵補助款核定版支用計畫書、執行清冊、專責小組會議紀錄、公開招標紀錄及前一學年度會計師查核報告應公告於學校網站	<p>1.111年度獎勵補助款正執行中，執行期間為111.1.1.至111.12.31。</p> <p>2.經查110年度整體發展獎勵補助經費相關資料，包括：「110年度整體發展經費執行清冊」、「校內專責小組會議記錄」、「公開招標紀錄」、「核定版支用計畫書(含附冊)」、「期中稽核紀錄及內部稽核報告」、「109學年度會計師簽證會計師查核報告」、「平衡表」、「收支餘絀表」、「現金流量表」、「財務報表附</p>	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		註」，均已上網公告。 3.查詢網頁：慈惠醫專首頁→行政單位總務處→教育部獎補助		

【第貳部分】經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
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)	獎勵補助教師辦法及相關制度皆已明訂(內容包含如：申請程序、審查程序、審查標準、核發金額...等)，如下： 1.專任教師實務教學編撰教材製作教具獎助辦法(110.02.24本校109學年度第4次校務會議修正通過)。 2.教師校內研究計畫獎補助辦法(110.01.20本校109學年度第3次校務會議修正通過)。 3.教師參加學術會議及研習獎助辦法(108.08.28本校108學年度第1次校務會議修正通過) 4.教師執行校外專題研究計畫獎補助辦法(106年1月11日本校105學年度第3次校務會議修正通過) 5.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	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	1.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於本校人事室、研究發展處及教務處教師教學資源暨發展中心網頁。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	1.3獎勵補助教師案件之執行應符合改善	1.111年本校教師校內研究案計畫獎補助共計12案，研究內容均符合	此項無須處理措施或改善計畫	

【第貳部分】經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	教學及師資結構為主之支用精神	改善教學或師資結構 2.查核結果：符合。	畫。	
	1.4應避免集中於少數人或特定對象	1. 111年本校教師校內研究案計畫獎補助共計12案，其中6位屬護理科專任教師，2位屬物理治療科專任教師，2位屬口腔衛生學科專任教師，1位屬休閒暨觀光事業科專任教師，1位屬於數位媒體創意設計科專任教師。 2. 查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	1.5相關案件之執行應於法有據	獎勵補助教師辦法及執行依據如下： 1.教師校內研究計畫獎補助辦法(110.01.20本校109學年度第3次校務會議修正通過)。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	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)	抽查教師研習案，皆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)，如下： 1.護理科/高久理、宛碧惠、郭家恩、劉淑惠參加「全齡多元健康促進規劃師培訓課程初階課程(一)多元藝術治療及飲食的療癒力」。 2.觀光科/邱淳富、蘇香樺參加1.「111年健康文創親子休閒生活研習」，2.「地方產業與生活美學研習」，3.「地方餐飲文創研習」，4.「文創及飲食生活研習」。 3.查核結果：符合	此項無須處理措施或改善計畫。	
2.行政人員相關業務研習及進	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	1.「慈惠醫護管理專科學校行政人員參加校外研習活動補助辦法」已於100.09.02「本校100學年度第1學期第1次行政會議」審議通	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第貳部分】經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
修活動之辦理		過，依規定辦理。 2.查核結果：符合。		
	2.2行政人員研習及進修案件應與其業務相關	1.行政人員研習及進修案件與其業務相關。 2.抽查如下：圖書資訊館/林賢才、鄭明華，參加「111-112年大專校院校園行動支付推動計畫」校園行動支付業者說明研討會，核定日期：111年8月10日，會議時間：111年8月17日。 3.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	2.3應避免集中於少數人或特定對象	1.已避免集中於少數人或特定對象。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	2.4相關案件之執行應於法有據	1.依於100.09.02「本校100學年度第1學期第1次行政會議」審議通過之「慈惠醫護管理專科學校行政人員參加校外研習活動補助辦法」相關規定辦理。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	2.5應依學校所訂辦法規章執行	1.依學校所訂辦法規章執行。 2.抽查如下：圖書資訊館/林賢才、鄭明華，參加「111-112年大專校院校園行動支付推動計畫」校園行動支付業者說明研討會，核定日期：111年8月10日，會議時間：111年8月17日。 3.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
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	1.查核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，皆已遵守規範。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第貳部分】經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	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	111年本校並無薪資補助教師。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	3.3支用項目及標準應參考「中央政府各機關用途別科目分類及執行標準表」之規定列支，且不得用於校內人員出席費、審查費、工作費、主持費、引言費、諮詢費、訪視費、評鑑費	1.依據「中央政府各機關用途別科目分類及執行標準表」，111年度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，沒有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。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	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	1.校內自辦研習活動皆依「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。 2.抽查自辦研習活動，皆依學校所訂辦法規章執行，如下： 3.數位媒體創意設計科/走入文創設計輕生活。 4.物理治療科/空中療育研習。 5.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
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)	1.獎勵補助案件之尚在執行中與原計畫(核定版支用計畫書)之差異幅度在20%內。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	4.2獎勵補助案件之執行應有具體成果或報告留校備供查考	1.抽查自辦研習活動，獎勵補助案件之執行皆有具體成果或報告留校備供查考，如下： 2.數位媒體創意設計科/走入文創設計輕生活。 3.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第貳部分】經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	4.3執行清冊獎勵補助案件之填寫應完整、正確	查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
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	1.經查「慈惠醫護管理專科學校採購辦法」(105.03.16 104學年度第4次校務會議修正通過；105.06.05第14屆董事會第6次會議修正通過)，訂定校內採購規定及作業流程，辦法中第二條明載係依「政府採購法」訂定之。第三條第三項亦明載「政府採購法」第四條規定，作為規範之註記及依據。 2.「慈惠醫護管理專科學校財物採購辦法」第三條第七項為「申請程序」，第八項為「採購程序」，第九款為「驗收程序」，第十項為「核銷程序」，明訂相關規範。 3.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	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	1.「慈惠醫護管理專科學校採購辦法」，法規最新版本為105年3月16日經104學年度第4次校務會議修正通過；並經105年6月5日第14屆董事會第6次會議修正通過。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	1.3財產管理辦法或規章應予明訂	1.本校訂有「慈惠醫護管理專科學校財產物品管理辦法」，於103年1月22日經102學年度第3次校務會議修正通過。 2.辦法中，針對財產增加、財產移	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		轉、財產報廢、財產管理、財產盤點、物品管理等作業，分章訂定作業規範。 3.查核結果：符合。		
	1.4財產管理辦法應包含使用年限及報廢規定	1.依據「慈惠醫護管理專科學校財產物品管理辦法」查核，該法第四章為「財產報廢（減損）作業」，訂定財產報廢相關規定及流程。第二十五條訂定各類物品最低使用年限，依行政院頒訂「財物標準分類」所訂年限，為至少應使用之年限。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
2.請採購程序及實施	2.1經費稽核委員應迴避參與相關採購程序(僅適用於專科學校或仍保留經費稽核委員會之學校)	1.因應「專科學校法」修正，已於103年6月30日102學年度經費稽核委員會第四次會議討論廢止「慈惠醫護管理專科學校經費稽核委員會組織規程」，並送103年7月16日102學年度第六次校務會議決議，自103年8月1日公告廢止。 2.本校無經費稽核委員會。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	2.2應依學校所訂請採購規定及作業流程執行	1.依「111年度校務發展及年度經費修正支用計畫書」附表11及附表14，抽查已採購核銷之項目：本次抽查已採購核銷之項目，優先序1「兒童哽塞練習模型」、優先序2「紫外線殺菌燈」、優先序3「四個月大嬰兒模型」、優先序8「精密輸液幫浦」、優先序9「假病人」、優先序24「嬰兒照護模擬組」、優先序25「搖晃寶寶」、訓輔優先序1「可攜式戶外藍牙喇叭」、訓輔優先序2「短焦	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		可攜式投影機」、訓輔優先序3「智能訓練台」。 2.上列採購項目，均依學校所訂請採購規定及作業流程執行。 3.查核結果：符合。		
	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	1.111年度採購，有「護理教學設備一批」採購案(優先序1-25)，採購金額為3,925,000元，為公告金額以上，採公開招標採購辦理，相關流程依「政府採購法」規定辦理。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	2.4各項採購單價應參照臺灣銀行聯合採購標準	1.本校採購案，電腦、印表機等辦公設備，優先以台灣銀行共同供應契約辦理。本年度採合採購案，優先序45「高階桌上型電腦主機」，使用台銀標辦理。 2.其餘各採購案，如限於各專業學科之特殊規格，或台灣銀行共同供應契約並無提供該項採購，則透過招標、比價、議價方式進行。 3.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
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)	1.依「111年度校務發展及年度經費修正支用計畫書」附表11及附表14，抽查已採購核銷之項目：本次抽查已採購核銷之項目，優先序1「兒童哽塞練習模型」、優先序2「紫外線殺菌燈」、優先序3「四個月大嬰兒模型」、優先序8「精密輸液幫浦」、優先序9「假病人」、優先序24「嬰兒照護模擬組」、優先序25「搖晃寶	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		實」、訓輔優先序1「可攜式戶外藍牙喇叭」、訓輔優先序2「短焦可攜式投影機」、訓輔優先序3「智能訓練台」。 2.查核結果：符合。		
	3.2應優先支用於教學儀器設備	依「111年度校務發展及年度經費修正支用計畫書」附表查核： 1.附表6總金額為21,228,069元，資本門金額為11,564,035元，其中獎勵補助款為9,464,035元，自籌款2,100,000元。 2.附表8「111年度資本門經費支用項目表」、附表11「資本門經費需求教學及研究設備規格說明書」，項目一教學及研究設備(含圖書館自動化設備、圖書期刊、教學媒體等)獎勵補助款預計支用9,264,035元，自籌款預計支用930,000元，共計預估支用金額為11,564,035元，支用獎勵補助款比例佔獎勵補助款資本門90.88%。 3.附表11採購之項目，用途為各學科教學或實作之設備。 4.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	3.3應區分獎勵補助款及自籌款支應項目	1.經查慈惠醫護管理專科學校「111年度教育部獎補助款經費來源財產明細表」，已執行之項目，載錄經費來源為獎補助款或配合款。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
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	1.儀器設備購入後，統一由財管組將資料輸入電腦財產管理系統。 2.電腦財產管理系統由財管組管	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		理。每一儀器設備之保管人，可輸入帳號密碼，閱覽保管財產之相關資料，包含財產明細、報廢資料、移轉紀錄，以及盤點清冊列印。 3.查核結果：符合。		
	4.2相關資料應確實登錄備查	1.依「111年度校務發展及年度經費修正支用計畫書」附表9及附表14，抽查已採購核銷之項目：優先序1「兒童哽塞練習模型」、優先序2「紫外線殺菌燈」、優先序3「四個月大嬰兒模型」、優先序8「精密輸液幫浦」、優先序9「假病人」、優先序24「嬰兒照護模擬組」、優先序25「搖晃寶寶」、訓輔優先序1「可攜式戶外藍牙喇叭」、訓輔優先序2「短焦可攜式投影機」、訓輔優先序3「智能訓練台」。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	4.3儀器設備應列有「○○○年度教育部獎補助」字樣之標籤	1.依「111年度校務發展及年度經費修正支用計畫書」附表11及附表114，抽查已採購核銷之項目：優先序1「兒童哽塞練習模型」、優先序2「紫外線殺菌燈」、優先序3「四個月大嬰兒模型」、優先序8「精密輸液幫浦」、優先序9「假病人」、優先序24「嬰兒照護模擬組」、優先序25「搖晃寶寶」、訓輔優先序1「可攜式戶外藍牙喇叭」、訓輔優先序2「短焦可攜式投影機」、訓輔優先序3「智能訓練台」。	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		2.查核結果：符合。		
	4.4儀器設備應拍照存校備查，照片並註明設備名稱	1.依「111年度校務發展及年度經費修正支用計畫書」附表11及附表114，抽查已採購核銷之項目：優先序1「兒童哽塞練習模型」、優先序2「紫外線殺菌燈」、優先序3「四個月大嬰兒模型」、優先序8「精密輸液幫浦」、優先序9「假病人」、優先序24「嬰兒照護模擬組」、優先序25「搖晃寶寶」、訓輔優先序1「可攜式戶外藍牙喇叭」、訓輔優先序2「短焦可攜式投影機」、訓輔優先序3「智能訓練台」。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	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	依據「111年度校務發展及年度經費修正支用計畫書附表13」-「資本門經費需求軟體教學資源規格說明書」查核：尚未完成採購、驗收程序。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	4.6應符合「一物一號」原則	1.依「111年度校務發展及年度經費修正支用計畫書」附表11及附表114，抽查已採購核銷之項目：優先序1「兒童哽塞練習模型」、優先序2「紫外線殺菌燈」、優先序3「四個月大嬰兒模型」、優先序8「精密輸液幫浦」、優先序9「假病人」、優先序24「嬰兒照護模擬組」、優先序25「搖晃寶寶」、訓輔優先序1「可攜式戶外藍牙喇叭」、訓輔優先序2「短焦可攜式投影機」、訓輔優先序3「智能訓練台」。	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		2.查核結果：符合。		
	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.依「111年度校務發展及年度經費修正支用計畫書」附表11及附表114，抽查已採購核銷之項目：優先序1「兒童哽塞練習模型」、優先序2「紫外線殺菌燈」、優先序3「四個月大嬰兒模型」、優先序8「精密輸液幫浦」、優先序9「假病人」、優先序24「嬰兒照護模擬組」、優先序25「搖晃寶寶」、訓輔優先序1「可攜式戶外藍牙喇叭」、訓輔優先序2「短焦可攜式投影機」、訓輔優先序3「智能訓練台」。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
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	1.本校訂有「慈惠醫護管理專科學校財產物品管理辦法」，明訂財產之增加、移轉、報廢、管理、盤點及遺失等作業處理。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	5.2應依學校所訂辦法規章執行	1.111年度採購正進行中。查核110年度完成採購案之財產管理紀錄，110年度整體經費採購之財產未有移轉、借用、報廢及遺失紀錄。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	5.3財產移轉、借用、報廢及遺失相關記錄應予完備	1.本校訂有「慈惠醫護管理專科學校財產物品管理辦法」(103.1.22.102學年度第3次校務會議修正通過)，第六章明訂盤點相關作業規定。 2. 111年度採購正進行中。查核110年度完成採購案之財產管理紀	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		錄，110年度整體經費採購之財產未有移轉、借用、報廢及遺失紀錄；財產管理相關紀錄完備。 3.查核結果：符合。		
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	1.本校訂有「慈惠醫護管理專科學校財產物品管理辦法」(103.1.22.102學年度第3次校務會議修正通過)，第六章明訂盤點相關作業規定。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	6.2財產盤點制度實施應與學校規定相符	本校訂有「慈惠醫護管理專科學校財產物品管理辦法」(103.1.22.102學年度第3次校務會議修正通過)，第六章明訂盤點相關作業規定。 1.校內依盤點作業辦法，分定期盤點與不定期盤點。定期盤點為每年三月起之初盤及複盤作業。不定期之盤點為內控稽核人員稽核，及配合管科會訪視等作業。 2.初盤時，將物品目前狀況註記於財產清冊中，由相關人員核章後，初盤紀錄由財管組掃描建檔，紙本歸還財產保管人存查。複盤紀錄由相關人員核章後，紙本由財管組統一造冊保管。 3.盤點如發現缺失，由財管組統一上簽報請長官裁示處理。 4.查核110學年度財產盤點結果，與學校規定相符。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	6.3財產盤點相關記錄應予完備	1.初盤時，將物品目前狀況註記於財產清冊中，由相關人員核章後，初盤紀錄由財管組掃描建檔，紙本歸還財產保管人存查。	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		複盤紀錄由相關人員核章後，紙本由財管組統一造冊保管。 2.查核結果：符合。		

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形					
審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及 執行期程等內容)	備註
110年12月 10日	私立技專校院 執行109年度 整體發展獎勵 補助經費運用 情形書面考評 計畫執行績效 書面審查報告	【成效構面】 第壹部分、經 費運用特色效 益	1.學校為屏東地區唯一之技專校院，學生屬原住民身分者達12%，因此特別成立「原住民族學生教學資源中心」，有其特色及必要性。由於地緣關係，學校108學年度新生即有97.5%符合高職免學費方案，因此新生來源屬家庭經濟弱勢者居多，學校肩負照顧南部、原住民及經濟弱勢生的大學社會責任，為其特色所在。若能在經費運用上強調與前述特性之結合，將更能凸顯經費運用之效益。	本校考量地緣及學生特質，定位在關懷並幫助弱勢學生，期望讓所有學生能公平地參與校園學習活動，並符合本校「輔導善」辦學特色，因此提出「關懷經濟或文化不利」、「強化品德教育」及「安心就學」為特色，並且擬定一系列完善經濟或文化不利學生助學機制，配合執行教育部深耕計畫受益於教育部補助金額及學校外部募款逐年提升，獲得補助學生人數及比例呈現大幅度成長的趨勢，也使近年來弱勢學生有效降低休退學的比例。	學務處 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤
110年12月 10日	私立技專校院 執行109年度 整體發展獎勵 補助經費運用 情形書面考評 計畫執行績效	【成效構面】 第壹部分、經 費運用特色效 益	2.學生護理師國考通過率逐年提高，109年度五專應屆畢業生已達94.93%之通過率，物理治療師通過人數亦高於全國平均，顯示相關教學成效良好，惟無法得知相關領域畢業生之	本校配合每年度教育部畢後一三五畢業生流向調查，並進行分析。110年追蹤104/106/108畢後一三五畢業生情形： 1. 108學年度畢業生畢業後一年的工作職業類型，畢業生從事的工作類型前三名為：「醫療保健類」207人（40.2%）、「休閒與觀光旅遊	研發處 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形

審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及 執行期程等內容)	備註
	書面審查報告		實際就業率，較無法判斷其流向。若能鼓勵學生學以致用，相信對台灣基層護理人員短缺之緩解，應具直接之貢獻；惟若畢業生流向調查顯示實際於專業領域之就業率不高，則學校宜建立鼓勵與輔導機制。	<p>類」132人(25.6%)，以及「教育與訓練類」40人(7.8%)；</p> <p>2. 106學年度畢業生畢業後三年的工作職業類型，畢業生從事的工作類型前三名為：「醫療保健類」324人(41.6%)、「休閒與觀光旅遊類」182人(23.4%)，以及「行銷與銷售類」43人(5.5%)；</p> <p>3. 104學年度畢業生畢業後滿五年的工作行業別，畢業生工作的行業別前三名為：「醫療保健及社會工作服務業」282人(41.8%)、「藝術、娛樂及休閒服務業」54人(11.7%)，以及「住宿及餐飲業」49人(9.1%)。</p> <p>4. 由上分析資料可知，從事醫護領域者約在41%。近年本校每年均執行教育部五專展翅計畫(畢業後直接留用)、勞動部就業學程、勞動部青年就業達人班、勞動局勞動權益及求職防騙及各項就業促進計畫(就業徵才、履歷撰寫、企業參訪等)，引進公部門求才資源並強化畢業生輔導機制；亦藉由調整實習年級，實習完畢直接於實習機構任用，相關措施均希冀能更提高與科系相關就業領域，發揮學用合一功能。</p> <p>5. 111年五專展翅計畫人數增至33位同學參加，含110學年度11位共計正有44位同學正進行展翅計畫，106-108學年度參加展翅計畫累</p>	

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形

審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及 執行期程等內容)	備註
				計50位畢業生已投入職場。	
110年12月 10日	私立技專校院 執行109年度 整體發展獎勵 補助經費運用 情形書面考評 計畫執行績效 書面審查報告	【成效構面】 第壹部分、經 費運用特色效 益	3.獎勵補助款經常門約28.32% 用於新聘教師薪資，然而學校 基於財務面考量，新聘教師以 講師占絕大部分，相關策略作 法較不利於學校整體師資結構 之提升（109學年度高階師資 占比為 28.57%）。此外，另有 14.06%之經費用於採購單價1 萬元以下之教學物品，計畫名 稱為「購置及更新專業實作暨 教學設備」，檢視其購置項目 多為基本教學設備之所需，尚 未能開創具亮點特色之用途規 劃。	1. 111年度獎勵補助款經常門，本校已不再用 於新聘教師薪資。本校將持續推動實務教學 及提升研究潛能之效益，鼓勵教師以多元管 道提出升等，110學年度升等助理教授1人。 2. 111學年度本校助理教授以上師資計有28人 （1名副教授、27名助理教授），高階師資比 占35.44%。符合「專科以上學校總量發展規 模與資源條件標準」專科學校助理教授達15% 以上的要求。 3. 本校獎勵補助款經常門14.06%之經費用於採 購單價1萬元以下之教學物品，計畫名稱為 「購置及更新專業實作暨教學設備」，提升實 作暨教學設備，輔助教學。 4. 將依委員意見，請各申請單位規劃具量點特 色之物品，以開創新的教學方式。	人事室 ■已改善 □續追蹤
110年12月 10日	私立技專校院 執行109年度 整體發展獎勵 補助經費運用 情形書面考評 計畫執行績效 書面審查報告	【成效構面】 第壹部分、經 費運用特色效 益	4.師資結構之優化為學校當前 需努力之重點方向，檢視學校 提出之 108~110 年度校務發 展規劃架構，共涵蓋四大計 畫、20項執行策略，其中並未 對改善師資結構方面有所著 墨，建議學校宜提出更有效之 配套措施，用以強化師資結構 與質量。	1. 感謝委員建議。本校年度獎勵補助經費經常 門支用部分，第一項重點為改善教學、教師 薪資及師資結構，包含推動實務教學、研 究、研習、進修及升等等。 2. 本校校務發展計畫中第二項計畫：「厚植學科 優勢及發展學校特色計畫」中策略1、「鼓勵 教師參與社會服務及訓練，以增進教師實務 經驗、深化產學合作交流」，旨在提升本校教 師實務能力。	秘書室 ■已改善 □續追蹤

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形

審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及 執行期程等內容)	備註
				3.本校111學年度本校助理教授以上師資計有28人(1名副教授、27名助理教授)，高階師資比占35.44%，持續強化師資結構與質量。有效運用獎勵補助經費，鼓勵教師從事教學研究及產學研發，以教學成就、技術報告或作品成果提出升等。	
110年12月 10日	私立技專校院 執行109年度 整體發展獎勵 補助經費運用 情形書面考評 計畫執行績效 書面審查報告	【成效構面】 第壹部分、經 費運用特色效 益	5.經費規劃尚未能展現其特色 亮點，考量學校學生中原住 民、經濟弱勢者不少，如何協 助前述學生獲得良好學習成 效，值得學校審慎思考及評 估，並提出能鏈結至形塑辦學 特色之妥適配置方案。	1.感謝委員建議。 2.本校最新版111-113年度校務展計畫書中有關 辦學特色之敘述，已於【辦學特色12】中 列項說明本校有關落實經濟或文化不利學生 學習與生活輔導機制之內容。其中，落實原 住民學生學習與生活輔導機制部分涵蓋成立 學生休退學率諮詢委員會、課業輔導機制、 營造部落學習環境、導師關懷輔導機制、學 業預警機制與提升就學率機制等。而在增加 經濟或文化不利學生助學資源部分則包含協 助學生辦理各項就學補助、校內獎補助款 (學雜費提撥3-5%)設置之各項獎助學金及 配合教育部高教深耕計畫之募款機制等。並 將委員建議納入，將協助原住民、經濟弱勢 學生獲得良好學習成效等項經費規劃，與辦 學特色鏈結。	秘書室 ■已改善 □續追蹤
110年12月 10日	私立技專校院 執行109年度 整體發展獎勵	【成效構面】 第壹部分、經 費運用特色效	6.109年度經常門經費之實際執 行結果，除部分項目因疫情影 響未能符合預期績效外，其餘	1.感謝委員建議。 2.本校110-112年度校務展計畫書已更具體的將 原20項辦學特色檢討精進為15項，並在最新	秘書室 ■已改善 □續追蹤

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形					
審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及 執行期程等內容)	備註
	補助經費運用 情形書面考評 計畫執行績效 書面審查報告	益	經常門計畫大致能按原規劃執行，惟在績效呈現與說明上，若能具體呼應至學校所提出之20項辦學特色，將更能彰顯經常門之經費運用效果。	版111-113年度校務發展計畫書中逐步將經費執行成果於績效呈現與說明內容中陳述，未來並持續依委員建議，具體呼應至本校所提之15項辦學特色，以更彰顯經常門之經費運用效果。	
110年12月 10日	私立技專校院 執行109年度 整體發展獎勵 補助經費運用 情形書面考評 計畫執行績效 書面審查報告	【成效構面】 第壹部分、經 費運用特色效 益	7.學生及專任教師人數逐年下降之趨勢尚未穩定，運用獎勵補助經費以建立辦學特色之策略及推動措施，尚不足以吸引學生就讀，建議持續強化經費審核及規劃，以績效為導向建立學校發展特色，進而實現全面精進之紮實根基。	1. 感謝委員建議。 2. 本校本已於校務發展計畫書中列表23追蹤各指標項目實際執行成效，並列表26說明執行私立技專校院獎勵補助經費情形。未來持續強化經費審核及規劃，以績效導向建立本校各項發展特色。	秘書室 ■已改善 □續追蹤
110年12月 10日	私立技專校院 執行109年度 整體發展獎勵 補助經費運用 情形書面考評 計畫執行績效 書面審查報告	【成效構面】 第貳部分、自 我改善機制與 成效	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，目前大部分事項仍在改善中，學校宜定期管考改善進度，並由內部稽核人員追蹤落實情形，至完全改善為止，以求獎勵補助款之規劃與支用更具合法性及合理性。	1. 感謝委員建議。 2. 本校針對年度獎勵補助經費運用情形進行2次稽核作業，期中稽核於當年度10月15日前完成稽核報告，期末稽核則於次年2月15日前完成稽核報告。為落實內部稽核人員有效追蹤改善情形，除於期中稽核作業之【第肆部分】檢視前一年度缺失及異常事項改善情形外，並於期末稽核作業中之【第伍部分】執行獎勵補助經費運用情形專案稽核追蹤報告、【第陸部分】執行稽核人員主動自行稽核項目等作業，期能發揮持續追蹤改善情形，以求其規劃與支用更具合法性及合理	秘書室 ■已改善 □續追蹤

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形					
審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及 執行期程等內容)	備註
110年12月 10日	私立技專校院 執行109年度 整體發展獎勵 補助經費運用 情形書面考評 計畫執行績效 書面審查報告	【成效構面】 第貳部分、自 我改善機制與 成效	2.有關「經常門實際執行與原 規劃呈現大幅落差」之狀況， 109年度仍未獲改善，教師 「進修」、「升等」及「行政人 員業務研習」等項目，其金額 差異幅度皆超過 30%以上，有 待持續精進改善。	性。 1.謹依委員建議，有關「經常門實際執行與原 規劃呈現大幅落差」之狀況，將藉由 PDCA 持續改善機制強化計畫執行效益。 2.考量學校運用經常門經費獎助教師進修取得 學位已行之多年，因應少子女化、系科調整 轉型、跨領域教學等情形，謹鼓勵教師進修 第二專長，以協助其成長及延續教職生。 3.111年度謹鼓勵教師進行多元升等，以提升教 學經驗與技術研究能量，並可思考藉由產學 合作研究亮點，進而強化師資結構。	人事室 <input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 續追蹤
110年12月 10日	私立技專校院 執行109年度 整體發展獎勵 補助經費運用 情形書面考評 計畫執行績效 書面審查報告	【成效構面】 第貳部分、自 我改善機制與 成效	3.108年度經費執行未達成預期 績效之項目，部分於109年度 經費執行仍未達成，如獎助教 師進修、研習等項目，顯示學 校在相關獎助機制之自我改善 作為尚未見成效，或學校設定 之預期績效水準宜更務實規 劃。	謹依委員建議。本校將依教師「進修」、「升 等」及「行政人員業務研習」等項目，訂定管 控機制，藉由 PDCA 持續改善機制強化計畫執 行效益。	人事室 <input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 續追蹤
110年12月 10日	私立技專校院 執行109年度 整體發展獎勵 補助經費運用 情形書面考評 計畫執行績效	【成效構面】 第貳部分、自 我改善機制與 成效	4.有關「宜規劃教師參與產業 研習或研究之完善配套措施， 以協助教師完成『技術及職業 教育法』要求」之意見，建議 學校充分運用獎勵補助經費， 協助教師進行產業深耕服務、	感謝委員建議，本校104年度前到職教師於110 年11月20日前皆已完成6個月至產業研習或研 究。日後將研擬運用獎勵補助經費，協助教師 進行產業深耕服務、深度研習或研究，並持續 追蹤執行成效。	研發處 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形

審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及 執行期程等內容)	備註
	書面審查報告		深度研習或研究，並持續追蹤 執行成效。		
110年12月 10日	私立技專校院 執行109年度 整體發展獎勵 補助經費運用 情形書面考評 計畫執行績效 書面審查報告	【基礎構面】 第壹部分、經 費規劃與支用	1.經檢視所附專責小組會議紀 錄，109 年度共召開 2 次會議 討論整體發展經費之編列與執 行相關案由，委員出席率相當 良好，有助落實獎勵補助經費 編列與執行之公開、透明原 則。	本校將持續依規定辦理。	總務處 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤
110年12月 10日	私立技專校院 執行109年度 整體發展獎勵 補助經費運用 情形書面考評 計畫執行績效 書面審查報告	【基礎構面】 第壹部分、經 費規劃與支用	2.專責小組之功能目前主要著 重在獎勵補助經費之規劃、分 配與變更，宜擴大至經費執行 成效與持續改進之討論，並瞭 解內部稽核對獎勵補助經費所 提之稽查意見，以結合 PDCA 之管控機制，強化計畫管考能 力及執行效益。	1. 感謝委員建議。 2. 將於111學年度整體經費專責小組會議中， 將擴大專責小組之職責，以強化計畫管考能 力及執行效益。	總務處 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤
110年12月 10日	私立技專校院 執行109年度 整體發展獎勵 補助經費運用 情形書面考評 計畫執行績效 書面審查報告	【基礎構面】 第壹部分、經 費規劃與支用	3.期中稽核報告係於110年1月 14日出具，並於 110年2月8日 經校長核准，可能無法及時改 善並督促執行率之掌控。建議 期中稽核報告宜於年度中完成 並陳送校長核閱，以落實及早 發現缺失及早改正之功效，發 揮自我監督之功能。	1. 感謝委員建議。 2. 依據本校私立技專校院執行獎勵補助經費運 用績效之稽核作業，期中稽核須於該年度10 月15日前出具稽核報告，以落實及早發現缺 失及早改正之功效，發揮自我監督之功能。 109至110年度期中稽核作業依照既定期程完 成作業，惟因人事異動導致出具稽核報告作 業與呈報核准流程未能依例於規範時間內完	秘書室 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形					
審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及 執行期程等內容)	備註
				成。未來將更嚴謹掌握時程，避免因人事更迭而有延誤。	
110年12月 10日	私立技專校院 執行109年度 整體發展獎勵 補助經費運用 情形書面考評 計畫執行績效 書面審查報告	【基礎構面】 第壹部分、經 費規劃與支用	4.稽核報告內容顯示各查核重點之稽核結果均為符合，未有缺失發現及改善建議之提出。歷年外部審查結果皆對學校獎勵補助經費執行提出許多改善意見，建議內部稽核之關注重點，宜延伸至發揮經費使用效率及提升辦學成效層面，以落實教育部「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」第2條所揭示之內部控制目標。	1. 感謝委員建議。 2. 在本校有關年度獎勵補助經費運用情形之專案稽核作業中，除針對是否符合法規之基礎稽核項目外，另有檢視前一年度缺失及異常事項改善情形、執行獎勵補助經費運用情形專案稽核追蹤報告與稽核人員主動自行稽核項目等作業。未來持續建議本校稽核人員關注重點聚焦於發揮經費使用效率及提升辦學成效層面，具體落實內部控制目標。	秘書室 ■已改善 □續追蹤
110年12月 10日	私立技專校院 執行109年度 整體發展獎勵 補助經費運用 情形書面考評 計畫執行績效 書面審查報告	【基礎構面】 第壹部分、經 費規劃與支用	5.經檢視稽核報告內容，主要著重於經費執行之遵法面，對於如何發揮獎勵補助經費之執行成效，未見有所著墨。建議稽核人員可擴大對整體經費支用效率與效果提出分析及建議，以提升並增進內部稽核之積極性功能。	1. 感謝委員建議。 2. 未來將請本校稽核人員關注獎勵補助經費執行成效部分，並針對整體經費支用效率與效果提出分析及建議。	秘書室 □已改善 ■續追蹤
110年12月 10日	私立技專校院 執行109年度 整體發展獎勵	【基礎構面】 第貳部分、獎 助案件執行情	1.經常門支用於「新聘教師薪資」原預估補助 65案次，109年度實際執行9人次，其中 8人	1. 感謝委員指導。 2. 111年度獎勵補助款經常門，本校未用於「新聘教師薪資」。本校將持續推動實務教學	人事室 ■已改善 □續追蹤

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形

審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及 執行期程等內容)	備註
	補助經費運用 情形書面考評 計畫執行績效 書面審查報告	形	為講師，能否發揮「獎勵補助 經費經常門以改善教學及師資 結構為主」之精神，允宜衡 酌。建議相關經費之投入宜以 增聘助理教授以上師資為優 先，並積極鼓勵教師升等或進 修，以優化師資質量與結構。	及提升研究潛能之效益，鼓勵教師以多元管 道提出升等，以發揮「獎勵補助經費經常門 以改善教學及師資結構為主」之精神。 3. 111年度本校助理教授以上師資計有28人(1 名副教授、27名助理教授)，高階師資比占 35.44%。符合「專科以上學校總量發展規模 與資源條件標準」專科學校助理教授達15%以 上的要求。	
110年12月 10日	私立技專校院 執行109年度 整體發展獎勵 補助經費運用 情形書面考評 計畫執行績效 書面審查報告	【基礎構面】 第貳部分、獎 助案件執行情 形	2.108學年度全校專任教師152 人，其中僅1名教授、2名副教 授，講師為占比最高者，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」第9點第(5)款第1目「護理 高階師資不足之學校，應優先 選送教師進修博士學位」之規 定，相關經費編列應為學校特 別著墨之重點。惟109年度執 行結果顯示「進修」獎助為 零，「升等」獎助亦僅48,000 元，加以學校因財務考量，近 年新聘教師多為講師級，以致 師資結構改善成效無法發揮。	1.本校110年度升等助理教授3人，111學年度本 校助理教授以上師資計有28人(1名副教授、 27名助理教授)，高階師資比占35.44%。符合 「專科以上學校總量發展規模與資源條件標 準」專科學校助理教授達15%以上的要求。 2.考量學校運用經常門經費獎助教師進修取得 學位已行之多年，謹依「護理高階師資不足 之學校，應優先選送教師進修博士學位」之 規定，提供優先選送護理教師進修博士學 位。 3.本校111年度謹鼓勵教師進行多元升等，以提 升教學經驗與技術研究能量，並可思考藉由 產學合作研究亮點，進而強化師資結構。	人事室 <input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 續追蹤
110年12月 10日	私立技專校院 執行109年度	【基礎構面】 第貳部分、獎	3.109年度專任教師人數共131 人，獲獎勵補助之教師計有82	本校111年度專任教師數共111人(不含教官人 數)，獲獎勵補助之教師計有68人，比率約為	人事室 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形

審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及 執行期程等內容)	備註
	整體發展獎勵 補助經費運用 情形書面考評 計畫執行績效 書面審查報告	助案件執行情 形	人，比率約為62.60%。宜再加 強對相關鼓勵措施之推動，讓 更多教師受惠，並於「獎優」 與「扶弱」之間取得最適平 衡，發揮獎勵補助經費運用的 最大效益。	61,26%。謹加強對相關鼓勵措施之推動，讓更 多教師受惠，並於「獎優」與「扶弱」之間取 得最適平衡，發揮獎勵補助經費運用的最大效 益。	<input type="checkbox"/> 續追蹤
110年12月 10日	私立技專校院 執行109年度 整體發展獎勵 補助經費運用 情形書面考評 計畫執行績效 書面審查報告	【基礎構面】 第貳部分、獎 助案件執行情 形	4.自評表【附表4】顯示全校獎 助金額 5,015,365元，平均每位 教師領取金額為 61,163元，計 有32名教師所獲獎助金額高於 平均值，50名低於平均值。以 往審查意見提出之經費運用集 中於少數人情事，109 年度已 略見改善，惟獎助經費仍有超 過 20%集中於前6名（4.6%） 教師之狀況，宜持續推動改善 作為。	本校謹依委員審查意見，以往審查意見提出之 經費運用集中於少數人情事，已見改善，111 年度謹持續推動改善作為。	人事室 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤
110年12月 10日	私立技專校院 執行109年度 整體發展獎勵 補助經費運用 情形書面考評 計畫執行績效 書面審查報告	【基礎構面】 第貳部分、獎 助案件執行情 形	5.經抽查4件獎助教師研習資 料，部分教師之研習心得報告 相當具體豐富，部分則有過於 簡略之虞，無法對執行成效有 所檢視。建議學校對補助金額 達一定程度以上之教師研習 案，宜更有效控管其成果報告 品質，以發揮 PDCA 之精神。	1. 相關獎助教師研習資料，部分教師之研習心 得報告相當具體豐富，本校將公告表揚。 2. 部分有過於簡略之虞，無法對執行成效有所 檢視。本校將對補助金額達一定程度以上之 教師研習案，控管其成果報告品質，以發揮 PDCA 之精神。	人事室 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形

審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及 執行期程等內容)	備註
110年12月 10日	私立技專校院 執行109年度 整體發展獎勵 補助經費運用 情形書面考評 計畫執行績效 書面審查報告	【基礎構面】 第貳部分、獎 助案件執行情 形	6.經抽查研究序號#10「遊戲頻 率變項對數位遊戲者愉悅性要 素之影響與分析」補助案，核 銷經費中包含1張「電腦處理 費」發票33,000元，係由校外 資訊公司出具，計畫中對該項 支出並無相關說明，其審查意 見表提及「本研究計畫之問卷 較為複雜，電腦處理費之支出 屬合理範疇」，惟所附成果報 告中完全未見任何統計分析結 果，僅列示25個題項之問卷， 學校宜嚴謹要求成果報告內 容，以確保研究品質。	1. 序號#10「遊戲頻率變項對數位遊戲者愉悅 性要素之影響與分析」補助案中「電腦處理 費」確實運用統計SPSS統計過程項目分析、 因素分析、轉軸矩陣的因素負荷量表、遊戲 愉悅性因素分析、單因子變異數、遊戲的頻 率單因子變異數分析ANOVA表、遊戲的頻率 變異數、同質性檢定表，問卷及廠商提供統 計報表資料如附件一，統計資料分析結果說 明如附件二。 2. 日後會更嚴謹要求教師研究成果報告內容， 研究費用的支出需有相關成果說明。	研發處 ■已改善 □續追蹤
110年12月 10日	私立技專校院 執行109年度 整體發展獎勵 補助經費運用 情形書面考評 計畫執行績效 書面審查報告	【基礎構面】 第貳部分、獎 助案件執行情 形	7.109年度經常門經費支用於 「改善教學、教師薪資及師資 結構」各子項目中，「進修」、 「升等」、「研習」等項目之實 際執行金額未達原預期目標， 造成結餘款流入「新聘教師薪 資」，建議加強事前規劃並有 效督導執行率，以落實經費管 考作業。	本校經常門經費支用將謹依委員建議，加強事 前規劃並有效督導執行率，以落實經費管考作 業。	人事室 □已改善 ■續追蹤
110年12月 10日	私立技專校院 執行109年度	【基礎構面】 第貳部分、獎	8.核定計畫書原預估獎助1名教 師進修博士學位，惟109年度	本校核定計畫書原預估獎助1名教師進修博士 學位，惟109年度並未執行，謹依委員建議，	人事室 ■已改善

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形

審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及 執行期程等內容)	備註
	整體發展獎勵 補助經費運用 情形書面考評 計畫執行績效 書面審查報告	助案件執行情 形	並未執行，建議加強事前調查 或徵求申請，以避免無法執行 而影響經費使用效益。	加強事前調查或徵求申請，以避免無法執行而 影響經費使用效益。	<input type="checkbox"/> 續追蹤
110年12月 10日	私立技專校院 執行109年度 整體發展獎勵 補助經費運用 情形書面考評 計畫執行績效 書面審查報告	【基礎構面】 第貳部分、獎 助案件執行情 形	9.推動教師多元升等成效仍待 持續加強，建議善用獎勵補助 經費，鼓勵教師從事教學研究 及產學研發，以教學成就、技 術報告或作品成果提出升等。	謹依委員建議，本校將持續加強推動教師多元 升等成效。獎勵補助經費，鼓勵教師從事教學 研究及產學研發，以教學成就、技術報告或作 品成果提出升等。	人事室 <input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 續追蹤
110年12月 10日	私立技專校院 執行109年度 整體發展獎勵 補助經費運用 情形書面考評 計畫執行績效 書面審查報告	【基礎構面】 第貳部分、獎 助案件執行情 形	10.教師申請編纂教材、製作教 具及執行專題研究，除保留作 品、研究報告外，宜追蹤其後 續所產生之教學研究成果效 益，以進一步擴大影響力。	感謝委員意見，教師所申請的改進教學作品及 研究均有建檔保留，每年定期舉辦教師教學觀 摩，並將優良教材陳列，提供給每位教師作為 教學典範。	教務處 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤
110年12月 10日	私立技專校院 執行109年度 整體發展獎勵 補助經費運用 情形書面考評 計畫執行績效	【基礎構面】 第貳部分、獎 助案件執行情 形	11.學校所提供「推動實務教 學」獎助案件執行資料之目 錄，列示之執行清冊參照頁次 均有誤植，宜再加強文件覆核 作業品質。	謹依委員建議，於111年抽審文件資料改進並 加強文件品質。	教務處 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形

審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及 執行期程等內容)	備註
	書面審查報告				
110年12月 10日	私立技專校院 執行109年度 整體發展獎勵 補助經費運用 情形書面考評 計畫執行績效 書面審查報告	【基礎構面】 第參部分、採 購案件執行情 形	1.經抽查案號1090601「護理教 學設備」採購案，預算金額 5,364,000元，為當年度唯一一 件在公告金額以上之公開招標 採購案： (1)底價單上之價格分析係以 「依報價單為依據」帶過，亦 即僅參考採購單位所檢附之報 價單，欠缺完整市場分析。建 議參酌「政府採購法」第46條 規定，充分考量成本、市場行 情及政府機關決標資料逐項編 列，事先多訪查及比價，以爭 取更多議價空間。 (2)決標公告所列履約起迄日期 為109年6月17日～9月17日， 而採購契約定為109年9月13 日。同一採購案之廠商履約期 限規範宜有一致性標準，以利 相關業務承辦人員據以辦理。	1. 感謝委員意見。 2. 將依委員建議，在底價單上的底價分析，做 更完整的市場價格尋訪，以爭取更多議價空 間。 3. 在政府電子採購網填報決標公告所列履約起 迄時間可填寫區間，仍以採購契約之履約期 限為準，未來相關標案會將二者日期統一， 以利辦理。	總務處 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤
110年12月 10日	私立技專校院 執行109年度 整體發展獎勵 補助經費運用	【基礎構面】 第參部分、採 購案件執行情 形	2.依學校「採購辦法」第3條第 8款第(2)目之3，「凡政府補助 之相關經費部分100,000元以上 得在政府採購網取得報價	1. 感謝委員意見。 2. 未來仍依本校「採購辦法」規定辦理相關作 業，並依採購案屬性在政府採購網公告。	總務處 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形					
審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及 執行期程等內容)	備註
	情形書面考評 計畫執行績效 書面審查報告		單，1,000,000元以上需在政府採購網公開招標」，經抽查所附10~100萬元之公告上網採購案，皆於學校網站公告，並無任何案件公告於政府採購網。		
110年12月 10日	私立技專校院 執行109年度 整體發展獎勵 補助經費運用 情形書面考評 計畫執行績效 書面審查報告	【基礎構面】 第參部分、採 購案件執行情 形	3.10~100萬元之採購案係公告於學校網站進行招標，其「履約期限」均以「另定」表達，採購資訊較不透明。由於「履約期限」為廠商是否參與投標的重要考量事項之一，宜於招標公告載明，以維採購公平原則。	將依委員建議，自111年度起之採購案明訂履約期於招標公標中。	總務處 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤
110年12月 10日	私立技專校院 執行109年度 整體發展獎勵 補助經費運用 情形書面考評 計畫執行績效 書面審查報告	【基礎構面】 第參部分、採 購案件執行情 形	4.各採購案件之底價訂定皆欠缺實質上的市場分析，宜參酌「政府採購法」第46條及「政府採購法施行細則」第53條規定，充分考量成本、市場行情及政府機關決標資料逐項編列，並落實價格分析，俾利底價核定人據以參考制定合理底價。	將依委員建議，自111年度起之採購案在底價單上做更完整的市場價格尋訪，以爭取更多議價空間。	總務處 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤
110年12月 10日	私立技專校院 執行109年度	【基礎構面】 第參部分、採	5.學校對於各採購案之驗收作業，係以點收為主，並未落實	將依委員建議，自111年度起具特殊性的採購案進行性能測試報告，以落實驗收作業。	總務處 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形

審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及 執行期程等內容)	備註
	整體發展獎勵 補助經費運用 情形書面考評 計畫執行績效 書面審查報告	購案件執行情 形	功能測試。以案號1090709-1 「安全門監控系統」採購案為 例，招標規格列有諸多功能要 求，而驗收記錄並未能呈現前 述作業之落實情形，宜提供性 能測試報告，以為確保驗收品 質。學校宜針對驗收程序進行 品質把關，參酌「政府採購 法」第72條第1項、「政府採購 法施行細則」第91條及第96條 規定，依約查驗廠商履約結果 有無與契約、圖說或貨樣規定 不符情形。		<input type="checkbox"/> 續追蹤
110年12月 10日	私立技專校院 執行109年度 整體發展獎勵 補助經費運用 情形書面考評 計畫執行績效 書面審查報告	【基礎構面】 第參部分、採 購案件執行情 形	6.面臨全球疫情之挑戰，遠距 教學可能成為新常態，對於獎 勵補助經費各項資源投入與配 套是否需因應調整，宜及早規 劃並做好準備。	將依委員建議，檢討「教學及研究設備」之投 入經費，並依各教學及研究單位之需求編列。	總務處 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤
110年12月 10日	私立技專校院 執行109年度 整體發展獎勵 補助經費運用 情形書面考評	【基礎構面】 第參部分、採 購案件執行情 形	7.資本門「教學及研究設備」 之投入經費呈現逐年下降趨 勢，建議再檢視各教學及研究 單位之設備需求與更新計畫， 以發揮政府資源執行綜效。	將依委員建議，依據本校定期修訂之「校務發 展計畫書」檢討「教學及研究設備」之投入經 費，以滿足各教學單位之需求。	總務處 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形					
審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及 執行期程等內容)	備註
	計畫執行績效 書面審查報告				

【第伍部分】稽核人員主動自行稽核項目				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註

簽核欄	
稽核人員	校長
 	

※上列稽核人員、主管於擔任內部稽核人員期間，應非專責小組成員或曾參與相關採購作業程序，並依學校所訂內控制度相關規範執行，另應參與相關專業研習或訓練。

※本格式所設計之稽核要項及查核重點僅列述獎勵補助款執行時應遵循之一般性原則，學校應依風險評估結果及稽核程式，自行斟酌調整增刪項目；另有「查核說明及建議」宜明確表達所抽查之案件及查核結果為何。

※本稽核報告經校長核准後，應於2月28日前上網公告。

簽於 秘書室 中華民國 112 年 2 月 7 日






主旨：代呈「本校 111 年度獎勵補助經費內部（期末）稽核報告」案，如附件，請核示。

說明：

- 一、案依鈞長 111 年 5 月 26 日核定本校 111 年度內部稽核計畫表之「本校執行教育部 111 年度獎勵補助經費期末稽核報告」項目辦理。
- 二、上開稽核作業，係由本校內部稽核人員辛文玉及王永進二員，於本（112）年 1 月 9 日（一）至 112 年 1 月 13 日（五）間實施。
- 三、本次稽核作業後，內部稽核人員已具名完成「111 年度獎勵補助經費內部稽核報告（期末稽核）」一式三份，以呈請核示并憑供存證。

擬辦：

- 一、奉核后，移請總務處協助公告並辦理報部作業。
- 二、稽核報告中未達「已改善」之全部事項，移請內部稽核人員列為追蹤稽核項目，切實查核後續改善狀況。
- 三、本稽核報告內容將由秘書室代於 112 度第 1 次內部控制作業小組會議專案報告。
- 四、本文存參。

第 層 決行	會辦單位		決行
承辦單位	總務處：	秘書室：	校長室：
秘書室： 敬請鈞長於稽核報告最末頁蓋章。  0207 1305	總務處：  0207 1400	秘書室：  0207 1505 副校長室：  0208 0800	校長室：  0208 1046

慈惠醫護管理專科學校

111 年度獎勵補助經費內部稽核報告（期末稽核）

出具稽核報告日	112 年 1 月 31 日	校長核准日	112 年 2 月 8 日
稽核期間	112 年 1 月 9 日～112 年 1 月 13 日		
稽核人員	辛文玉、王永進		

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
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 $\geq 10\%$	依據本校「111 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」： 1.獎勵補助款金額為 18,928,069 元。 2.本校自籌款(配合款)為 2,300,000 元。 3.自籌款(配合款)占總獎勵補助款比例為 12.15%。 4.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	1.2 資本門占總獎勵補助款比例應介於 50~55%	依據本校「111 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」： 1.獎勵補助款金額為 18,928,069 元。 2.資本門為 11,564,034 元，其中獎勵補助款為 9,464,034 元，自籌款 2,100,000 元。 3.資本門經費不含自籌款，占獎勵補助款比例為 50.00%。 4.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	1.3 經常門占總獎勵補助款比例應介於 45~50%	依據本校「111 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」： 1.獎勵補助款金額為 18,928,069 元。 2.經常門為 9,664,035 元，其中獎勵補助款為 9,464,035 元，自籌款	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		200,000 元。 3.經常門經費不含自籌款，占獎勵補助款比例為 50.00%。 4.查核結果：符合。		
	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	依據本校「111 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」所列採購項目，未有支用獎勵補助款於興建校舍工程建築、建築貸款利息補助。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	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	查核本校「111 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」所列採購項目，無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。	此項無須處理措施或改善計畫。	得於資本門 50% 內勻支，未經報核不得支用
	1.6 學輔相關設備占資本門比例應 $\geq 2\%$	依據本校「111 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」： 1.獎勵補助款金額為 18,928,069 元，資本門為 11,564,034 元，其中獎勵補助款為 9,464,034 元，自籌款 2,100,000 元。 2.依執行清冊附件四「資本門學生事務及輔導相關設備執行表」，學生事務及輔導相關設備，共計支用 211,502 元。 3.學生事務及輔導相關設備占資本門比例 2.23%。 4.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	1.7 改善教學、教師薪資及師資結構等項目占經常門比例應 $\geq 60\%$	依據本校「111 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」： 1.附件六「經常門經費執行彙整表」	此項無須處理措施或改善計畫。	接受前述補助之教師，應符合教師

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		載列，經常門為 9,664,035 元，其中獎勵補助款為 9,464,035 元，自籌款 200,000 元。 2.「推動實務教學」項，合計支用獎勵補助款 4,054,750 元。 3.「改善教學、教師薪資及師資結構」項目，支用獎勵補助款 6,348,406 元，占經常門比例 65.69%。 4.查核結果：符合。		基本授課時數規定(惟校長及實際授課時數為零者，不得接受各項補助)
	1.8 經常門不得用於校內人員出席費、稿費、審查費、工作費、主持費、引言費、諮詢費、訪視費及評鑑費等相關酬勞	依據本校「111 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」： 1.附件六「經常門經費執行彙整表」、附件六之(一)「改善教學、教師薪資及師資結構」分項執行表、附件六之(二)「學生事務及輔導相關工作」分項執行表，查核相關經費核銷憑據，未有本校校內人員支領出席費、稿費、審查費、工作費、主持費、引言費、諮詢費、訪視費及評鑑費等相關酬勞情形出現。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	1.9 授權使用年限在二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	依據本校「111 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」： 1.電子資料庫及軟體訂購費用，列於經常門「其他」項下，執行細項列於附件六之(五)「授權使用年限在 2 年以下之電子資料庫/軟體」分項執行表。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	1.10 行政人員業務研習及進修占經常門	依據本校「111 年度私立技專校院整	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	比例應 $\leq 5\%$	<p>體發展獎勵補助經費執行清冊」：</p> <p>1.附件六「經常門經費執行彙整表」載列，經常門為 9,664,035 元，其中獎勵補助款為 9,464,035 元，自籌款 200,000 元。</p> <p>2.執附件六「經常門經費執行彙整表」及附件六之(三)「行政人員相關業務研習及進修分項執行表」，「行政人員業務研習」項目，共計支用 19,624 元。</p> <p>3.「行政人員相關業務研習及進修」項目，占經常門比例 0.21%。</p> <p>4.查核結果：符合。</p>		
	1.11 學輔相關工作經費占經常門比例應 $\geq 2\%$	<p>依據本校「111 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」：</p> <p>1.附件六「經常門經費執行彙整表」載列，經常門為 9,664,035 元，其中獎勵補助款為 9,464,035 元，自籌款 200,000 元。</p> <p>2.附件六「經常門經費執行彙整表」及附件六之(二)「學生事務及輔導相關工作分項執行表」，支用獎勵補助款 200,000 元、自籌款 70,000 元，共計支用 270,000 元。</p> <p>3.學輔相關工作經費，占經常門獎勵補助款比例 2.11%。</p> <p>4.查核結果：符合。</p>	此項無須處理措施或改善計畫。	
	1.12 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 $\leq 25\%$	<p>依據本校「111 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」：</p> <p>1.附件六「經常門經費執行彙整表」</p>	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		<p>載列，經常門為 9,664,035 元，其中獎勵補助款為 9,464,035 元，自籌款 200,000 元。</p> <p>2. 附件六「經常門經費執行彙整表」及附件六之(二)「學生事務及輔導相關工作分項執行表」，支用獎勵補助款 200,000 元、自籌款 70,000 元，共計支用 270,000 元。</p> <p>3. 「學生事務及輔導相關工作」項目中，「外聘社團指導教師之鐘點費」，支用獎勵補助款 50,000 元、自籌款 70,000 元，共計支用 120,000 元。</p> <p>4. 「外聘社團指導教師之鐘點費」項目，占「學生事務及輔導相關工作」獎勵補助款經費比例 25.0%。</p> <p>5. 查核結果：符合。</p>		
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 年以上者列作資本支出	<p>依據本校「111 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」：</p> <p>1. 附件一「資本門教學及研究設備執行表」、附件二「資本門圖書館自動化設備執行表」、附件三「資本門圖書期刊、教學媒體相關資源執行表」、附件四「資本門學生事務及輔導相關設備執行表」、附件五「資本門省水器材、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執行表」所編列採購項目，均為單價超過 1 萬元以上。以上均列於資本門。</p>	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		2.附件六之(二)「學生事務及輔導相關工作分項執行表」項下「學生事務及輔導相關物品」、附件六之(四)「改善教學相關物品分項執行表」所列採購項目，為單價1萬元以下之改善教學相關物品，列於經常門，使用年限標示為2年。 3.核銷完畢之資本門設備，依財產登記表，使用年限均為2年以上。 4.查核結果：符合。		
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	1.本校訂有「慈惠醫護管理專科學校教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費專責小組組織辦法」，審查獎勵補助款之相關事宜，包括每年獎勵補助款支用比例、修訂支用計畫書、資本門及經常門核銷進度等。 2.資本門依「慈惠醫護管理專科學校採購辦法」及「慈惠醫護管理專科學校財產物品管理辦法」等法規，進行採購及後續財產管理。 3.經常門針對教師進修、研習、研究、教師著作、升等送審、改進教學等，訂有：「慈惠醫護管理專科學校教師執行校外專題研究計畫獎補助辦法」、「慈惠醫護管理專科學校教師校內研究計畫獎補助辦法」、「慈惠醫護管理專科學校教師參加學術會議及研習獎助辦法」、「慈惠醫護管理專科學校教師進行產業研習及研究實施辦法」、「慈惠醫護管理專科學校自辦研習暨學術研討	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		會活動補助辦法」、「慈惠醫護管理專科學校教師在職進修獎助辦法」、「慈惠醫護管理專科學校教師短期出國研究進修補助辦法」、「慈惠醫護管理專科學校教師留職停薪國外進修獎助辦法」、「慈惠醫護管理專科學校專任教師國內外研究進修辦法」、「慈惠醫護管理專科學校教師升等送審獎補助辦法」、「慈惠醫護管理專科學校專任教師實務教學、編纂教材、製作教具獎助辦法」、「慈惠醫護管理專科學校職員工進修辦法」、「慈惠醫護管理專科學校行政人員參加校外研習活動補助辦法」。 4.查核結果：符合。		
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)	1.本校訂有「慈惠醫護管理專科學校教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費專責小組組織辦法」(108.10.16 108 學年度第 2 次校務會議修正通過)，審查獎勵補助款之相關事宜。 2.組織章程第三條為組成成員及任期之規定；第五條為專責小組之職責；第六條為開會次數、開議門檻及表決門檻。 3.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	4.2 成員應包括各科系(含共同科)代表	1.本校訂有「慈惠醫護管理專科學校教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費專責小組組織辦法」(108.10.16 108 學年度第 2 次校務	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		<p>會議修正通過), 審查獎勵補助款之相關事宜。</p> <p>2.組織章程第三條:「本小組成員由校長、副校長、主任秘書、教務主任、學務主任、總務主任、研發處主任、圖資館主任、人事室主任、會計主任、通識教育中心主任及各學科主任為當然委員。選任委員由各學科及通識教育中心推選教師代表一名組成。」</p> <p>3.查 110、111 度整體發展獎勵補助經費專責小組會議開會簽到單及會議紀錄, 均包含各科系代表。</p> <p>4.查核結果: 符合。</p>		
	4.3 各科系代表應由各科系自行推舉產生	<p>1.本校訂有「慈惠醫護管理專科學校教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費專責小組組織辦法」(108.10.16 108 學年度第 2 次校務會議修正通過), 審查獎勵補助款之相關事宜。</p> <p>2.組織章程第三條:「本小組成員由校長、副校長、主任秘書、教務主任、學務主任、總務主任、研發處主任、圖資館主任、人事室主任、會計主任、通識教育中心主任及各學科主任為當然委員。選任委員由各學科及通識教育中心推選教師代表一名組成。」</p> <p>3.查核各科系代表, 均由各科系科務會議推舉產生。</p> <p>4.查核結果: 符合。</p>	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	4.4 應依學校所訂辦法執行(如：組成成員、開議門檻、表決門檻、召開次數...等)	<p>1.依據「慈惠醫護管理專科學校教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費專責小組組織辦法」(108.10.16 108 學年度第 2 次校務會議修正通過)及 110、111 學年度本校整體發展經費專責小組會議記錄：</p> <p>2.針對 111 年度獎勵補助款之比例、採購項目編列、支用等項目，於 110 年 11 月 3 日召開 110 學年度專責小組第一次會議，審議 111 年度獎勵補助款預估經費。110 年 11 月 24 日召開第二次會議，審議本校 111 年度私立技專校院整體發展經費支用計畫書，以利送繳教育部。111 年 4 月 27 日召開第三次會議，因應獎補助款核撥金額，確認資本門、經常門經費編列及執行項目，審定核定版支用計畫書。</p> <p>3.又據 111 年 10 月 19 日召開 111 學年度第一次專責小組會議，討論 112 年整體發展經費規劃案、111 度獎勵補助款經常門、資本門經費修訂案。</p> <p>4.會議記錄所列簽到單、出席人數、討論事項、表決記錄，均符合專責小組組織辦法規範。</p> <p>5.查核結果：符合。</p>	此項無須處理措施或改善計畫。	
5.經費稽核委員會相關辦法、	5.1 應設置經費稽核委員會並訂定其組成辦法	1.依據 103 年 6 月 18 日總統華總一義字第 10300093231 號令修正公布「專科學校法」，本校於 103 年 6 月	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
成員及運作情形(僅適用於專科學校或仍保留經費稽核委員會之學校)		30 日 102 學年度第四次經費稽核委員會討論通過廢止經費稽核委員會組織章程，並於 103 年 7 月 16 日 102 學年度第六次校務會議提案討論通過廢止案，於 103 年 8 月 1 日公告廢止。 2.本校無經費稽核委員會。		
	5.2 經費稽核委員會成員不得與專責小組重疊	本校無經費稽核委員會。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	5.3 應依學校所訂辦法或制度執行	本校無經費稽核委員會。	此項無須處理措施或改善計畫。	
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	1.學校會計室各項獎勵補助經費均以專帳管理。除期中稽核項目外，期末稽核新增附件一「資本門教學及研究設備執行表」：優先序 32-38，物理治療科「高承重輪椅」、「移位型輪椅」、「波浪觸覺步道」、「踩踏平衡觸覺板」、「無線肌肉刺激器」、「AED 訓練機」、「12 合 1 體組成計」；優先序 39-41，餐飲管理科「烘焙教室水冷式溫控系統」、「4 尺風冷全凍冰箱」、「玻璃雙門展示冷藏櫃」；優先序 48-50，美容設科「身體組成分析儀」、「聚焦塑身儀」、「舒緩冰鎮雙效機」。附件三「資本門圖書期刊、教學媒體相關資源執行表」：優先序 1「中文期刊」、優先序 2「中文圖書」。均依 111 年度支用計畫書進行採購及核銷作業。 2.經查明細帳冊無誤，傳票亦以專帳	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		依科目彙整。 3.查核結果：符合。		
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	1.本校 111 年度整體發展獎勵補助經費採購核銷之項目，已依科目分別彙整，亦依獎補助款與配合款分別成冊。 2.期末稽核查核附件一「資本門教學及研究設備執行表」：優先序 32-38，物理治療科「高承重輪椅」、「移位型輪椅」、「波浪觸覺步道」、「踩踏平衡觸覺板」、「無線肌肉刺激器」、「AED 訓練機」、「12 合 1 體組成計」；優先序 39-41，餐飲管理科「烘焙教室水冷式溫控系統」、「4 尺風冷全凍冰箱」、「玻璃雙門展示冷藏櫃」；優先序 48-50，美容設科「身體組成分析儀」、「聚焦塑身儀」、「舒緩冰鎮雙效機」。附件三「資本門圖書期刊、教學媒體相關資源執行表」：優先序 1「中文期刊」、優先序 2「中文圖書」。均依 111 年度支用計畫書進行採購及核銷作業。 3.支出憑證製成傳票，均載明日期、金額，並經相關人員核章。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	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	1.期末稽核查核附件一「資本門教學及研究設備執行表」：優先序 32-38，物理治療科「高承重輪椅」、「移位型輪椅」、「波浪觸覺步道」、「踩踏平衡觸覺板」、「無線肌肉刺激器」、「AED 訓練機」、「12 合 1 體	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		<p>組成計」；優先序 39-41，餐飲管理科「烘焙教室水冷式溫控系统」、「4 尺風冷全凍冰箱」、「玻璃雙門展示冷藏櫃」；優先序 48-50，美容設科「身體組成分析儀」、「聚焦塑身儀」、「舒緩冰鎮雙效機」。附件三「資本門圖書期刊、教學媒體相關資源執行表」；優先序 1「中文期刊」、優先序 2「中文圖書」。均依 111 年度支用計畫書進行採購及核銷作業。</p> <p>2.有關會計科目名稱、編號，憑證及傳票製作，均依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」會計事務處理原則辦理。</p> <p>3.查核結果：符合。</p>		
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	<p>經查本校 111 年度「教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費專責小組」會議記錄：</p> <p>1.111 學年度第二次會議，於 111 年 11 月 08 日召開，提案討論「111 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費」之「資本門項」標餘款執行案、「111 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費」之「經常門項」流用及標餘款執行案、「111 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費」之各附表項目內容修訂。</p> <p>2.上列三案，均紀錄表決結果。有關專責小組討論整體發展經費之會議記錄，已存校備查。</p>	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		3.查核結果：符合。		
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	1.依「111 年度整體發展經費修正支用計畫書」及附表，已於 110.12.31.前全數執行完畢，進行核銷付款，彙整成執行清冊。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	9.2 若未執行完畢，應於當年度行文報部辦理保留，並於規定期限內執行完成	111 年度依核定版經費支用計畫書編列項目，已全數執行完畢，並完成執行清冊。	此項無須處理措施或改善計畫。	
10.相關資料上網公告情形	10.1 獎勵補助款核定版支用計畫書、執行清冊、專責小組會議紀錄、公開招標紀錄及前一學年度會計師查核報告應公告於學校網站	1.111 年度整體發展獎勵補助經費甫執行完畢，刻正針對執行清冊及核銷流程進行期末稽核，準備報部，俟報部後上網公告。 2.經查 110 年度整體發展獎勵補助經費相關資料，包括：「110 年度整體發展經費執行清冊」、「專責小組會議紀錄」、「公開招標紀錄」、「核定版支用計畫書」、「獎勵補助經費之期中稽核紀錄及內部稽核報告」、「109 學年度會計師簽證會計師查核報告」、「平衡表」、「收支餘絀表」、「現金流量表」、「財務報表附註」，均已上網公告。 連結網址： http://www.tzuhui.edu.tw/GeneralAffairs/page/mod-subMenuClass1/ID-98/	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第貳部分】經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
1.獎勵補助教師	1.1 獎勵補助教師辦法及相關制度應予明	獎勵補助教師辦法及相關制度皆已	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第貳部分】經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
相關辦法制度及辦理情形	訂(內容包含如：申請程序、審查程序、審查標準、核發金額...等)	<p>明訂(內容包含如：申請程序、審查程序、審查標準、核發金額...等)，如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.專任教師實務教學編撰教材製作教具獎助辦法(110.02.24 本校 109 學年度第 4 次校務會議修正通過)。 2.教師校內研究計畫獎補助辦法(110.01.20 本校 109 學年度第 3 次校務會議修正通過)。 3.教師參加學術會議及研習獎助辦法(108.08.28 本校 108 學年度第 1 次校務會議修正通過) 4.教師執行校外專題研究計畫獎補助辦法(106 年 1 月 11 日本校 105 學年度第 3 次校務會議修正通過) 5.查核結果：符合。 		
	1.2 獎勵補助教師辦法應經相關會議審核通過後，依學校相關行政程序公告周知	<p>1.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於本校人事室、研究發展處及教務處教師教學資源暨發展中心網頁。</p> <p>2.查核結果：符合。</p>	此項無須處理措施或改善計畫。	
	1.3 獎勵補助教師案件之執行應符合改善教學及師資結構為主之支用精神	<p>1.111 年本校推動實務教學項(分實務教學獎助、編纂教材獎助、製作教具獎助)共計 436 案，內容均符合改善教學或師資結構</p> <p>2.查核結果：符合。</p>	此項無須處理措施或改善計畫。	
	1.4 應避免集中於少數人或特定對象	1.111 年本校推動實務教學項獎助教師，分屬護理科 19 人，物理治療科 10 人，口腔衛生學科 2 人，休閒暨	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第貳部分】經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		觀光事業科 3 人，數位媒體創意設計科 5 人，觀光事業科 3 人，幼兒保育科 5 人，美容造型設計科 4 人，餐飲科 8 人，護理助產科 3 人。 2.查核結果：符合。		
	1.5 相關案件之執行應於法有據	獎勵補助教師辦法及執行依據如下： 1.本校專任教師實務教學、編纂教材、製作教具獎助辦法(110.02.24 本校 109 學年度第 4 次校務會議修正通過)。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	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)	抽查推動實務教學項獎助案，皆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)，如下： 1. 護理科/王麗雲，實務教學獎助-基礎臨床實務能力檢測—TBL--髖關節置換術患者術後姿勢擺位與居家照顧，獎助金額 13000 元。 2. 幼保科/黃玉娟，實務教學獎助-110 學年樹人盃第五屆全國母嬰用品嬰幼兒創意教遊具設計競賽：第二名、2022 全國教保技藝競賽-幼兒園教保活動課程大綱社會領域教具製作競賽：佳作獎助金額 6000 元。 3. 數創科/李榮富，實務教學獎助-專題製作(二)-主視覺「超星人」、「公路新村光影展」TBL 課程教案，獎助金額 13000 元。 4. 休觀科/邱文靖，實務教學獎助-導	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第貳部分】經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		遊實務(一)-觀光休閒服務內涵操作實務-「餐廳中的你和我」-執行TBL創新教學,獎助金額13000元。 5. 餐飲科/郭明宏,實務教學獎助-(1)2022APHCA 台灣亞太盃美業交流競賽暨美饌藝術美學—無國界料理廚藝展示-主菜展示組(靜態組):銀牌。獎助金額4000元。 6.查核結果:符合		
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	1.「慈惠醫護管理專科學校行政人員參加校外研習活動補助辦法」已於100.09.02「本校100學年度第1學期第1次行政會議」審議通過,依規定辦理。 2.查核結果:符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	2.2 行政人員研習及進修案件應與其業務相關	1.行政人員研習及進修案件與其業務相關。 2.抽查如下: 會計室/曾莉婷,參加111年度私立學校少子化之退場趨勢之法令實務與因應研討研討會,核定日期:111年9月14日,會議時間:111年9月30日。 學務處/吳慧瑩,參加第14屆北區服務學習跨校聯盟服務學習學術研討會,核定日期:111年8月31日,會議時間:111年10月14日。 3.查核結果:符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	2.3 應避免集中於少數人或特定對象	1.已避免集中於少數人或特定對象。 2.查核結果:符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第貳部分】經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	2.4 相關案件之執行應於法有據	1.依於 100.09.02 「本校 100 學年度第 1 學期第 1 次行政會議」審議通過之「慈惠醫護管理專科學校行政人員參加校外研習活動補助辦法」相關規定辦理。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	2.5 應依學校所訂辦法規章執行	1.行政人員研習及進修案件與其業務相關。 2.抽查如下： 會計室/曾莉婷，參加 111 年度私立學校少子化之退場趨勢之法令實務與因應研討研討會，核定日期：111 年 9 月 14 日，會議時間：111 年 9 月 30 日。 學務處/吳慧瑩，參加第 14 屆北區服務學習跨校聯盟服務學習學術研討會，核定日期：111 年 8 月 31 日，會議時間：111 年 10 月 14 日。 3.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
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	1.查核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，皆已遵守規範。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	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	111 年本校並無薪資補助教師。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	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	1.依據「中央政府各機關用途別科目分類及執行標準表」，111 年度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」	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第貳部分】經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	席費、審查費、工作費、主持費、引言費、諮詢費、訪視費、評鑑費	之規定列支，沒有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。 2.查核結果：符合。		
	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	1.校內自辦研習活動皆依「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。 2.抽查自辦研習活動，皆依學校所訂辦法規章執行，如下： 3.通識教育中心/2022 年慈惠醫專跨領域教學與生命教育課程共融研習會。 4.護理科/園藝療育~「植」想呵護妳工作坊。 5.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
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)	1.獎勵補助案件之尚在執行中與原計畫(核定版支用計畫書)之差異幅度在 20%內。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	4.2 獎勵補助案件之執行應有具體成果或報告留校備供查考	1.抽查自辦研習活動，獎勵補助案件之執行皆有具體成果或報告留校備供查考，如下： 2.通識教育中心/2022 年慈惠醫專跨領域教學與生命教育課程共融研習會。 3.護理科/園藝療育~「植」想呵護妳工作坊。 4.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第貳部分】經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	4.3 執行清冊獎勵補助案件之填寫應完整、正確	查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
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	1.經查「慈惠醫護管理專科學校採購辦法」(105.03.16 104 學年度第 4 次校務會議修正通過；105.06.05 第 14 屆董事會第 6 次會議修正通過)，訂定校內採購規定及作業流程，辦法中第二條明載係依「政府採購法」訂定之。第三條第三款亦明載「政府採購法」第四條規定，作為規範之註記及依據。 2.「慈惠醫護管理專科學校財物採購辦法」第三條第七款為「申請程序」，第八款為「採購程序」，第九款為「驗收程序」，第十款為「核銷程序」，明訂相關規範。 3.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	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	1.「慈惠醫護管理專科學校採購辦法」，法規最新版本為 105 年 3 月 16 日經 104 學年度第 4 次校務會議修正通過；並經 105 年 6 月 5 日第 14 屆董事會第 6 次會議修正通過。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	1.3 財產管理辦法或規章應予明訂	1.本校訂有「慈惠醫護管理專科學校財產物品管理辦法」，於 103 年 1 月 22 日經 102 學年度第 3 次校務會	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		<p>議修正通過。</p> <p>2.辦法中，針對財產增加、財產移轉、財產報廢、財產管理、財產盤點、物品管理等作業，分章訂定作業規範。</p> <p>3.查核結果：符合。</p>		
	1.4 財產管理辦法應包含使用年限及報廢規定	<p>1.依據「慈惠醫護管理專科學校財產物品管理辦法」查核，該法第四章為「財產報廢（減損）作業」，訂定財產報廢相關規定及流程。第二十五條訂定各類物品最低使用年限，依行政院頒訂「財物標準分類」所訂年限，為至少應使用之年限。</p> <p>2.查核結果：符合。</p>	此項無須處理措施或改善計畫。	
2.請採購程序及實施	2.1 經費稽核委員應迴避參與相關採購程序(僅適用於專科學校或仍保留經費稽核委員會之學校)	<p>1.因應「專科學校法」修正，已於 103 年 6 月 30 日 102 學年度經費稽核委員會第四次會議討論廢止「慈惠醫護管理專科學校經費稽核委員會組織規程」，並送 103 年 7 月 16 日 102 學年度第六次校務會議決議，自 103 年 8 月 1 日公告廢止。</p> <p>2.本校無經費稽核委員會。</p>	此項無須處理措施或改善計畫。	
	2.2 應依學校所訂請採購規定及作業流程執行	<p>1.期末稽核查核附件一「資本門教學及研究設備執行表」：優先序 32-38，物理治療科「高承重輪椅」、「移位型輪椅」、「波浪觸覺步道」、「踩踏平衡觸覺板」、「無線肌肉刺激器」、「AED 訓練機」、「12 合 1 體組成計」；優先序 39-41，餐飲管理科「烘焙教室水冷式溫控系統」、「4 尺風冷全凍冰箱」、「玻璃雙門展示</p>	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		<p>冷藏櫃」；優先序 48-50，美容設科「身體組成分析儀」、「聚焦塑身儀」、「舒緩冰鎮雙效機」。附件三「資本門圖書期刊、教學媒體相關資源執行表」：優先序 1「中文期刊」、優先序 2「中文圖書」。</p> <p>2.上列採購項目，均依學校所訂請採購規定及作業流程執行。</p> <p>3.查核結果：符合。</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>1.111 年度採購，有「護理教學設備一批」採購案(優先序 1-25)，採購金額為 3,925,000 元，支用獎勵補助款 2,995,000 元，支用自籌款 930,000 元，為公告金額以上，採公開招標採購辦理，相關流程依「政府採購法」規定辦理。</p> <p>2.查核結果：符合。</p>	此項無須處理措施或改善計畫。	
	2.4 各項採購單價應參照臺灣銀行聯合採購標準	<p>1.本校採購案，電腦、印表機等辦公設備，優先以台灣銀行共同供應契約辦理。</p> <p>2.其餘各採購案，如限於各專業學科之特殊規格，或台灣銀行共同供應契約並無提供該項採購，則透過招標、比價、議價方式進行。</p> <p>3.查核結果：符合。</p>	此項無須處理措施或改善計畫。	
3.資本門經費規劃與執行	3.1 採購案件之執行與原計畫(核定版支用計畫書)之差異幅度應在合理範圍(20%內)	<p>1.比對「111 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」與修正支用計畫書附表所列採購項目，採購金額差異幅度均在合理範圍。</p> <p>2.查核結果：符合。</p>	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	3.2 應優先支用於教學儀器設備	<p>依據本校「111 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」：</p> <p>1.總經費為 21,228,069 元，資本門金額為 11,564,034 元，其中獎勵補助款為 9,464,034 元，自籌款 2,100,000 元。</p> <p>2.附件一「111 年度資本門教學及研究設備執行表」，共計支用獎勵補助款 8,574,034 元，支用自籌款 930,000 元，支用金額比例佔獎勵補助款資本門 90.6%。</p> <p>3.附件一採購之項目，用途為各學科教學或實作之設備。</p> <p>4.查核結果：符合。</p>	此項無須處理措施或改善計畫。	
	3.3 應區分獎勵補助款及自籌款支應項目	<p>1.依據本校「111 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」，每一採購案均載錄經費來源為獎補助款或自籌款。</p> <p>2.對照採購案流程之申請單、傳票、帳冊，亦記載經費來源。</p> <p>3.查核結果：符合。</p>	此項無須處理措施或改善計畫。	
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	<p>1.儀器設備購入後，統一由財管組將資料輸入電腦財產管理系統。</p> <p>2.電腦財產管理系統由財管組管理。每一儀器設備之保管人，可輸入帳號密碼，閱覽保管財產之相關資料，包含財產明細、報廢資料、移轉紀錄，以及盤點清冊列印。</p> <p>3.查核結果：符合。</p>	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	4.2 相關資料應確實登錄備查	<p>1.期末稽核查核附件一「資本門教學及研究設備執行表」：優先序 32-38，物理治療科「高承重輪椅」、「移位型輪椅」、「波浪觸覺步道」、「踩踏平衡觸覺板」、「無線肌肉刺激器」、「AED 訓練機」、「12 合 1 體組成計」；優先序 39-41，餐飲管理科「烘焙教室水冷式溫控系統」、「4 尺風冷全凍冰箱」、「玻璃雙門展示冷藏櫃」；優先序 48-50，美容設科「身體組成分析儀」、「聚焦塑身儀」、「舒緩冰鎮雙效機」。附件三「資本門圖書期刊、教學媒體相關資源執行表」：優先序 1「中文期刊」、優先序 2「中文圖書」。</p> <p>2.查核結果：符合。</p>	此項無須處理措施或改善計畫。	
	4.3 儀器設備應列有「○○○年度教育部獎補助」字樣之標籤	<p>1.期末稽核查核附件一「資本門教學及研究設備執行表」：優先序 32-38，物理治療科「高承重輪椅」、「移位型輪椅」、「波浪觸覺步道」、「踩踏平衡觸覺板」、「無線肌肉刺激器」、「AED 訓練機」、「12 合 1 體組成計」；優先序 39-41，餐飲管理科「烘焙教室水冷式溫控系統」、「4 尺風冷全凍冰箱」、「玻璃雙門展示冷藏櫃」；優先序 48-50，美容設科「身體組成分析儀」、「聚焦塑身儀」、「舒緩冰鎮雙效機」。附件三「資本門圖書期刊、教學媒體相關資源執行表」：優先序 1「中文期刊」、優先序 2「中文圖書」。</p> <p>2.查核結果：符合。</p>	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	4.4 儀器設備應拍照存校備查，照片並註明設備名稱	1.期末稽核查核附件一「資本門教學及研究設備執行表」：優先序 32-38，物理治療科「高承重輪椅」、「移位型輪椅」、「波浪觸覺步道」、「踩踏平衡觸覺板」、「無線肌肉刺激器」、「AED 訓練機」、「12 合 1 體組成計」；優先序 39-41，餐飲管理科「烘焙教室水冷式溫控系統」、「4 尺風冷全凍冰箱」、「玻璃雙門展示冷藏櫃」；優先序 48-50，美容設科「身體組成分析儀」、「聚焦塑身儀」、「舒緩冰鎮雙效機」。附件三「資本門圖書期刊、教學媒體相關資源執行表」：優先序 1「中文期刊」、優先序 2「中文圖書」。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	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	1.已購置之圖書、期刊，皆加蓋「一一年度教育部獎補助」字樣之戳章。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	4.6 應符合「一物一號」原則	1.期末稽核查核附件一「資本門教學及研究設備執行表」：優先序 32-38，物理治療科「高承重輪椅」、「移位型輪椅」、「波浪觸覺步道」、「踩踏平衡觸覺板」、「無線肌肉刺激器」、「AED 訓練機」、「12 合 1 體組成計」；優先序 39-41，餐飲管理科「烘焙教室水冷式溫控系統」、「4 尺風冷全凍冰箱」、「玻璃雙門展示冷藏櫃」；優先序 48-50，美容設科「身體組成分析儀」、「聚焦塑身	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		儀」、「舒緩冰鎮雙效機」。附件三「資本門圖書期刊、教學媒體相關資源執行表」：優先序 1「中文期刊」、優先序 2「中文圖書」。 2.查核結果：符合。		
	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.期末稽核查核附件一「資本門教學及研究設備執行表」：優先序 32-38，物理治療科「高承重輪椅」、「移位型輪椅」、「波浪觸覺步道」、「踩踏平衡觸覺板」、「無線肌肉刺激器」、「AED 訓練機」、「12 合 1 體組成計」；優先序 39-41，餐飲管理科「烘焙教室水冷式溫控系統」、「4 尺風冷全凍冰箱」、「玻璃雙門展示冷藏櫃」；優先序 48-50，美容設科「身體組成分析儀」、「聚焦塑身儀」、「舒緩冰鎮雙效機」。附件三「資本門圖書期刊、教學媒體相關資源執行表」：優先序 1「中文期刊」、優先序 2「中文圖書」。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
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	1.本校訂有「慈惠醫護管理專科學校財產物品管理辦法」，明訂財產之增加、移轉、報廢、管理、盤點及遺失等作業處理。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	5.2 應依學校所訂辦法規章執行	1.查 110 年度財產管理紀錄，財產之移轉、報廢等，依學校所訂辦法規章執行。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	5.3 財產移轉、借用、報廢及遺失相關記錄應予完備	1.查 110 年度財產管理紀錄，財產之移轉、報廢等，依學校所訂辦法規章執行。 2.110 年度財產，無遺失事實產生。 3.110 年度，無長期借用財產事實產生。教學設備借用，由資源中心令借用人填具借用單，並憑此處理後續歸還事宜。 4.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
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	1.本校訂有「慈惠醫護管理專科學校財產物品管理辦法」(103.1.22. 102 學年度第 3 次校務會議修正通過)，第六章明訂盤點相關作業規定。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	6.2 財產盤點制度實施應與學校規定相符	本校訂有「慈惠醫護管理專科學校財產物品管理辦法」(103.1.22. 102 學年度第 3 次校務會議修正通過)，第六章明訂盤點相關作業規定。 1.校內依盤點作業辦法，分定期盤點與不定期盤點。定期盤點為每年三月起之初盤及複盤作業。不定期之盤點為內控稽核人員稽核，及配合管科會訪視等作業。 2.定期盤點先依校內流程上簽報請盤點計畫，爾後予以公告個財產保管人啟動初版。初盤時，將物品目前狀況註記於財產清冊中，由相關人員核章後，初盤紀錄由財管組掃描建檔，紙本歸還財產保管人存查。複盤紀錄由相關人員核章後，	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		紙本由財管組統一造冊保管。 3.查核 108 學年度財產盤點結果，與學校規定相符。		
	6.3 財產盤點相關記錄應予完備	1.初盤時，將物品目前狀況註記於財產清冊中，由相關人員核章後，初盤紀錄由財管組掃描建檔，紙本歸還財產保管人存查。複盤紀錄由相關人員核章後，紙本由財管組統一造冊保管。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形				
審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及執行期程等內容)
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【成效構面】 第壹部分、經費運用特色 效益	2. 110 年度獎勵補助經費執行成效檢核，資本門以設備採購項目、經常門以獎助項目原預估案件數之達成作為成果，較未能呼應學校校務發展計畫之規劃，呈現獎勵補助經費運用對學校辦學所創造之效益與特色。	依委員意見於未來規劃整體經費時，加強補助經費執行成效之設定。
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執	【成效構面】 第壹部分、經費運用特色 效益	3. 110 年度獎助教師「研究」共執行 19 案，支用獎勵補助款 1,861,178 元（含外審費 40,000 元），執行成果皆為校內專題研究計畫補助案。建議學校可積極鼓勵教師爭取政府計畫及企業產學合作計畫等，以擴大研究獎助之績效與效能。	感謝委員建議，本校教師執行政府計畫案或產學案皆予以教師評鑑—研究項目考核加分鼓勵。日後也會依據教師研究成果評估申請適合之政府計畫或產學合作案，

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形

審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及執行期程等內容)
	行績效書面審查報告			協助推動業界媒合或申請政府計畫案。
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【成效構面】 第壹部分、經費運用特色 效益	4. 110 年度經常門經費運用效益說明(自評表 p.7)，主要強調目前高階師資人數(110 學年度為 25.89%)，並表示未來將鼓勵教師朝強化產學合作、爭取政府計畫努力。建議在師資結構之改善成效上，宜呈現近 3 年之師資結構成長情形；此外，學校在爭取產學合作與政府計畫方面，110 年度執行成果為 0，宜提出具體改善策略。	1. 本校高階師資人數(109 學年度為 29.67%、110 學年度為 25.89%、111 學年度為 27.18%)，將持續強化師資結構與質量，有效運用獎勵補助經費，鼓勵教師從事教學研究及產學研發，以教學成就、技術報告或作品成果提出升等。 2. 本校 110 年產學合作有 9 案總計 608,000 元，政府計畫案方面主要以委訓、服務為主有 4 案，總計 16,358,289 元。爭取產學合作與政府計畫案主要策略為 1. 辦理政府計畫案或產學合作經驗分享，讓教師明白申請政府計畫或產學合作模式，啟動後續政府計畫申請或產學合作簽訂。 3. 由政府公告資訊計畫徵求或透過廠商拜訪了解需求，推度專長領域符合教師申請或媒合產學合作。
111 年 12	私立技專校院執行	【成效構面】	5. 110 年度經常門獎勵補助款支用於「改善教學、教師	本校 110 年度經常門獎勵補助款

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形

審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及執行期程等內容)
月 15 日	110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	第壹部分、經費運用特色效益	薪資及師資結構」之比重為 62.81%，均挹注於推動實務教學、研究、升等、研習等項目，未用於教師薪資補助，有助於鼓勵教師投入教學研究工作，並發揮經常門經費推動實務教學及提升研究潛能之效益。	支用，均挹注於推動實務教學、研究、升等、研習等項目，未用於教師薪資補助，有助於鼓勵教師投入教學研究工作，並發揮經常門經費推動實務教學及提升研究潛能之效益，本校將藉由 PDCA 持續改善機制強化計畫執行效益。
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【成效構面】 第壹部分、經費運用特色效益	6. 自評表【附表 2】顯示 108~110 年度學校獲核定之獎勵補助經費，分別為 26,174,526 元、25,703,907 元、20,292,772 元，呈現下跌情形。學校宜思考如何爭取整體發展經費之穩定，以支持校務之長遠發展，並創造經費運用特色。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 感謝委員建議。 2. 本校於每年 3 月及 10 月校務基本資料庫填報期前，召集全校相關業管單位同仁，針對填表諸多事項及教育部公布之「獎勵補助私立技專校院整體發展經費核配要點」相關核配及申請修正規定內容進行說明，特別著力在獎助款之績效填表要項部分，以爭取更高之經費額度。 3. 另，本校於每學年度第 3 次校務發展委員會（於每年 5 月召議）中，由秘書室針對本校年度「教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費」核配績效進行檢討，內容包含全國各技專校院獎補助經費增減排序比較、整體

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形

審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及執行期程等內容)
				發展經費核配表各項目佔比與權重、核配及申請要點部分規定修正規定內容等，以求爭取本校整體發展經費之穩定。
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【成效構面】 第壹部分、經費運用特色效益	7.110 年度經常門原規劃教師「進修」1 案，實際執行 0 案。110 年度修正支用計畫書 p.1 顯示，學校講師人數仍高達 64 人，教師進修需求仍有成長空間，宜參酌「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」第 9 點第(5)款第 1 目「護理高階師資不足之學校，應優先選送教師進修博士學位」之規定，落實改善護理高階師資。	本校將依教師「進修」、「升等」訂定管控機制，藉由 PDCA 持續改善機制強化計畫執行效益。考量學校運用經常門經費獎助教師進修取得學位已行之多年，謹依「護理高階師資不足之學校，應優先選送教師進修博士學位」之規定，提供優先選送護理教師進修博士學位。
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【成效構面】 第貳部分、自我改善機制與成效	1. 學校宜持續強化專責小組之審議規劃功能，並落實內部稽核之自我檢核功能。經費執行過程中，業管單位宜定期或不定期追蹤執行進度，對執行落後或績效達成有疑慮之項目，適時提出管考意見，並經專責小組討論進行必要的調整，以確保經費執行效益。	將於專責小組會議中，由各經費執行單提出執行進度說明，並依說明內容進行追蹤並得予以調整，以增進經費執行效益。
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【成效構面】 第貳部分、自我改善機制與成效	2. 針對「當年度修正支用計畫書審查意見」及「前一年度執行績效審查意見」執行情形追蹤，不少項目仍在改善中，學校宜積極檢討無法立即改善之原因，管考改善情形及執行成效，並由內部稽核人員追蹤	1. 感謝委員建議。 2. 針對本校二項審查意見之部分項目仍在改善中，本校持續尋求積極可行且能具體改善之方

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形

審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及執行期程等內容)
	行績效書面審查報告		至改善為止。	法。另，本校年度教育部獎勵補助經費期末稽核作業第伍部分為「追蹤報告」，就仍未完全改善之審查意見逐項追蹤，並出具書面報告資料載明追蹤結果。 3. 本校將持續依委員指導，積極檢討無法立即改善之原因，管考改善情形及執行成效，並由內部稽核人員追蹤改善。
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【成效構面】 第貳部分、自我改善機制與成效	3. 有關「學生護理師國考通過率逐年提高...若畢業生流向調查顯示實際於專業領域之就業率不高，學校宜建立鼓勵與輔導機制」之意見，學校說明「畢業生從事醫護領域者約在 41%」，建議學校加強學生專業熱忱的養成，並追蹤記錄相關數據的變化，以逐步提升畢業生在相關領域之就業率。	1. 感謝委員建議。 2. 本校持續規劃勞動部就業學程提案及配合五專展翅計畫，加強學生專業養成及職場踏入的連結。利用畢業生畢後一三五年之數據分析，回饋學科調整課程，逐步提升畢業生在相關領域之就業率。
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【成效構面】 第貳部分、自我改善機制與成效	4. 有關「經費規劃未能展現特色亮點，宜提出能鏈結至形塑辦學特色之妥適配置方案」之意見，110 年度所呈現之執行績效，仍無法顯現獎勵補助經費之具體運用效益。建議學校在獎勵補助經費之規劃上，能與辦學特色鏈結，並建立以績效為導向之經費分配制度，以展現具體辦學績效。	1. 感謝委員建議。 2. 本校已於校務發展計畫書中清楚條列本校辦學特色與校務發展計畫關聯之說明，同時也製作表 23 陳述並比較近二學年度各指標實際執行成效。另，製作表 26 說明近幾年度本校私立技

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形

審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及執行期程等內容)
				專校院獎勵補助經費執行情形，以逐步達成本校獎勵補助經費計畫之良善。 3. 將依委員建議，持續建立以績效為導向之經費分配制度，以展現具體辦學績效。
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【成效構面】 第貳部分、自我改善機制與成效	5. 有關「應優先選送護理教師進修博士學位」、「推動多元升等成效仍待持續加強」等意見，110 年度執行成果顯示，補助教師進修博士學位 0 案，另獎助 3 名教師以博士學位升等助理教授，亦無多元升等成效。獎勵補助經費支用於教師進修與升等，能確實改善師資結構，學校宜積極鼓勵支持，並提出具體之作為。	謹依委員建議，落實改善護理高階師資。本校將依教師「進修」、「升等」訂定管控機制，藉由 PDCA 持續改善機制強化計畫執行效益。獎勵補助經費支用於教師進修與升等，確實改善師資結構。
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【成效構面】 第貳部分、自我改善機制與成效	6. 有關「109 年度『進修』獎助為零，『升等』獎助金額亦不高，加以學校因財務考量，近年新聘教師多為講師級，以致師資結構改善成效無法發揮」之意見，110 年度「進修」獎助經費實際執行仍掛零，現有師資結構中之講師比率仍高，建議學校檢討調整相關辦法，提高教師進修意願，並鼓勵教師以多元管道提出升等。	本校將持續推動實務教學及提升研究潛能之效益，鼓勵教師以多元管道提出升等。111 學年度本校助理教授以上師資計有 28 人（1 名副教授、27 名助理教授），高階師資比占 27.18%。符合「專科以上學校總量發展規模與資源條件標準」專科學校助理教授達 15% 以上的要求。考量學校運用經常門經費獎助教師進修取得學位已行之多年，謹依「護理高階師資不

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形				
審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及執行期程等內容)
				足之學校，應優先選送教師進修博士學位」之規定，提供優先選送護理教師進修博士學位。本校謹鼓勵教師進行多元升等，以提升教學經驗與技術研究能量，並可思考藉由產學合作研究亮點，進而強化師資結構。
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【基礎構面】 第壹部分、經費規劃與支用	1. 學校「專責小組組織辦法」第 3 條第 2 項規定：「選任委員由各學科及通識教育中心推選教師代表 1 名組成，置委員 25 人至 33 人」，前述條文容易誤解為選任委員人數 25~33 人，宜釐定其為全部委員人數。	已擬定修訂草案，於下一次的校務會議中提請審議。
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【基礎構面】 第壹部分、經費規劃與支用	2. 「專責小組組織辦法」第 3 條第 3 項規定提及「選任委員任期為一學年」，是否能夠連任及連任次數，宜作清楚規範。	已擬定修訂草案，於下一次的校務會議中提請審議。
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【基礎構面】 第壹部分、經費規劃與支用	3. 109 學年度專責小組當然委員 19 人、選任委員 10 人；110 學年度當然委員 20 人、選任委員 11 人，當然委員人數高出選任委員人數甚多，宜考量是否合乎	因本校各專業學科主屬於當然委員，致使當然委員的比例偏高，但在會議討論時，專業學科主任仍

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形

審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及執行期程等內容)
	形書面考評計畫執行績效書面審查報告	用	比例原則。	能提供該學科之專業意見。
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【基礎構面】 第壹部分、經費規劃與支用	4. 所附專責小組會議紀錄顯示，並未對當年度修正支用計畫書與前一年度執行績效審查意見，以及各單位之回覆意見進行討論。專責小組宜參與研擬改善方案，持續控管改善情形，藉由 PDCA 循環之管理過程，提高獎勵補助經費之運用成效。	依委員意見修正。
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【基礎構面】 第壹部分、經費規劃與支用	5. 專責小組於 110 年 11 月 3 日提案討論 111 年度整體發展經費之預算編列，然會議紀錄中未見資本門、經常門相關經費規劃之實質討論內容。建議落實專責小組審議與規劃獎勵補助經費之職責，並詳實記載討論過程，以彰顯經費支用符合公平、公開、公正之精神。	依委員意見於未來規劃整體經費時，加強經費規劃之討論。
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【基礎構面】 第壹部分、經費規劃與支用	6. 學校目前係安排 2 名教師兼任內部稽核人員，負責全校稽核業務，是否可能因工作與角色過重，而難以有效發揮稽核功能，允宜審慎評估及衡量。	1. 感謝委員建議。 2. 本校內控作業謹依「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」第十五條、第三項略以，學校年度總收入未達新臺幣二十億元且學生人數未達二萬人者，得準用前項規定，或

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形				
審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及執行期程等內容)
				置隸屬於校長之兼任稽核人員，執行內部稽核業務內容辦理。 3. 本校兼任之內部稽核人員均積極擇期且擇場次參加各項稽核實務精進研習，同時本校透過教師評鑑(考核)等權宜措施，讓內部稽核人員避免因其他工作負擔過重而影響內部稽核人員角色之扮演，而實際執行至今尚能發揮稽核功能。
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【基礎構面】 第壹部分、經費規劃與支用	7. 111 年 2 月 7 日出具之期末稽核報告顯示，全部稽核要項為「查核結果均為符合，無需處理及改善」；另於【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形之追蹤，係以學校回覆說明直接呈現，並未針對缺失及異常事項改善情形，提出稽核意見與追蹤說明，仍有持續強化稽核工作之必要。	1. 感謝委員建議。 2. 本校針對教育部獎勵補助經費之專案稽核，計有期中稽核與期末稽核二者，而在本校期末稽核作業中之第伍部分為未達「已改善」意見之追蹤報告，主要目的在追蹤缺失(異常)事項之改善情形，同時陳述業管單位實際改善作為與措施，且持續列管至達完全改善為止。 3. 未來仍依委員建議，持續強化稽核工作內容。
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎	【基礎構面】 第壹部分、經	8. 執行清冊【附件六之(五)】電子資料庫/軟體分項執行表，宜載明授權年限之起訖期間，以利瞭解其授	依委員意見，已於 111 年度執行清冊載明授權年限之起訖期間。

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形				
審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及執行期程等內容)
	勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	費規劃與支用	權期間是否與獎勵補助經費執行年度配合。	
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【基礎構面】第壹部分、經費規劃與支用	9. 學校網站首頁設有「教育部獎補助款」專區，除公告歷年獎勵補助經費執行資料以外，亦一併呈現整體發展經費運用之相關辦法，資訊揭露清楚，便於瀏覽查詢。	持續依規定辦理。
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【基礎構面】第貳部分、獎助案件執行情形	1. 依學校「優良學術研究教師獎助辦法」第 4 條規定，獎助標準之一為「學術性論文期刊發表」；第 6 條規定「經費來源為教育部獎勵補助私立技專校院整體發展（經常門）經費」，由於自 109 年度起著作（論文發表）獎勵已非「改善教學及師資結構」項目之一，建議學校檢視相關條文內容並適時配合修正，以符合教育部獎勵補助經費執行之原意。	已擬定修訂草案，於下一次的校務會議中提請審議。
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【基礎構面】第貳部分、獎助案件執行情形	2. 依學校「教師參加學術會議及研習獎助辦法」第 3 條規定，參加研習活動之獎助費每人每年補助最高金額 20,000 元，惟自評表【附表 4】顯示排序#5、31、46、47、49、58、60、62 等教師，所獲得之「研習」獎助金額均超過 20,000 元，與學校規定不符。	本校經常門經費支用「教師參加學術會議及研習獎助辦法」，謹依委員建議，加強事前規劃並有效督導執行率，以落實經費管考作業。

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形

審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及執行期程等內容)
	告			
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【基礎構面】 第貳部分、獎勵案件執行情形	3. 升等獎助序號#3 之教師於 101 年 7 月即取得博士學位，然而延至 110 年度學校才送外審通過其學位升等，並支付升等審查費 24,000 元及獎勵金 10,000 元。建議學校檢視現行「教師升等送審辦法」相關規定，協助教師在取得博士學位後，即能以學位提出升等，以提高教師申請進修博士學位之誘因，進而有助強化整體師資結構。	感謝委員指導，本校將針對精簡後之師資，積極鼓勵精進教學實務研究，多元升等。本校訂有「教師升等送審獎補助辦法」，獎勵補助進修博士，以學位升等助理教授，強化師資結構。謹依委員建議，檢視現行「教師升等送審辦法」相關規定，協助教師在取得博士學位後，即能以學位提出升等，以提高教師申請進修博士學位之誘因，進而有助強化整體師資結構。
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【基礎構面】 第貳部分、獎勵案件執行情形	4. 補助教師參加研習之執行資料顯示，教師參加學術會議及研習活動，僅需經校長核准之程序。為達經費支用之公開與公平性，建議以通過系科及校教評會之審查過程，較為嚴謹。	本校教師參加學術會議及研習活動，目前僅需經校長核准之程序。謹依委員建議，為達經費支用之公開與公平性，112 年度起，經費分配以通過系科及校教評會之審查過程，以為嚴謹審查。
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【基礎構面】 第貳部分、獎勵案件執行情形	5. 經抽查學校檢附之自辦研習活動執行資料，經費申請表顯示審查方式分為 2 種：(1)補助金額在 5 萬元以下者由人事室報請校長核定；(2)召開校教評會審查後報請校長核定，然相關作業並未明定於學校「自	本校「自辦研習暨學術研討會活動補助辦法」謹依委員建議，明確修法規範經費申請、審查方式、規劃分配各單位自辦研習活動經

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形

審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及執行期程等內容)
	行績效書面審查報告		辦研習暨學術研討會活動補助辦法」中，宜修法納入。此外，在經費有限之情況下，如何規劃及分配各單位自辦研習活動經費，亦可於辦法中明確規範。	費。
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【基礎構面】 第貳部分、獎勵案件執行情形	6. 執行清冊推動實務教學序號#1~106 之獎助事實摘要均列為「實務教學」，宜詳細說明獎助事實為何，如教師證照獎助、輔導學生考取證照獎助、輔導學生競賽獎助、創新教學獎助等實質內容。	依據本校專任教師實務教學、編纂教材、製作教具獎助辦法中第二條申請獎助項目說明如下： 一、實務教學獎助項目：(一)教師榮譽獎助：教師以本校名義參加比賽獲獎、或獲校內外教學優良教師或優良教材(課程)獎項紀錄者。(二)教師證照獎助：教師取得與教學專長相關之證照，以當學年度取得勞動部乙級(含)以上專業證照、政府部門辦理之乙級或相當於乙級以上專業證照、或國家高考、普考、特考、專技人員考試及格證書為限。(三)教師執行業界產學合作計畫獎助：教師執行產學合作計畫，計畫內容並與教學專長相關者。 (四)輔導學生考取證照獎助：教師輔導學生參加專業、資訊或語文證照考試，輔導績效優異者。 (五)輔導學生競賽獎助：教師輔

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形

審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及執行期程等內容)
				導學生參加國內外競賽活動，輔導績效優異者。(六)創新教學獎助：教師發展創新教學模式，並實施於課程中，教學成效優良者。辦法詳如本校專任教師實務教學、編纂教材、製作教具獎助辦法中說明。
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【基礎構面】 第貳部分、獎勵案件執行情形	7. 推動實務教學序號#11 之獎助事實為「輔導學生考取 13 張護理師證照」，依學校「專任教師實務教學、編纂教材、製作教具獎助辦法」第 5 條規定，第一級證照每張最高獎勵 3,000 元。該案申請表上之申請金額為 39,000 元，學校核定獎勵金為 19,500 元；學校辦法僅訂有獎勵之最高上限，無法明確獲知獎勵金額係依何種標準核發。	依據專任教師實務教學、編纂教材、製作教具獎助辦法中第八條本辦法之經費來源，係由教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費經常門經費支應，本校得視年度教育部獎勵補助經費額度及執行情形調整，停止實施或增減獎助。故證照之獎勵有所分級外，其金額會依當年度預算及每位教師經費申請之上限來做分配而有所調整。有關證照之分級獎勵可參照本校專任教師實務教學、編纂教材、製作教具獎助辦法中說明。
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【基礎構面】 第貳部分、獎勵案件執行情形	8. 推動實務教學序號#107~215 之獎助事實摘要均列為「編撰教材獎助」，宜詳細說明獎助事實內容為何。前述編撰教材獎助高達 109 案，共支用獎勵補助款	依據專任教師實務教學、編纂教材、製作教具獎助辦法中第五條審查作業與獎助方式：一、審查作

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形

審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及執行期程等內容)
	形書面考評計畫執行績效書面審查報告	情形	857,600 元，執行清冊顯示有同一教師獲得多案獎勵情形，且每案獎勵金額有所差異，然而學校召開之教評會議紀錄中，並未說明前述獎勵案之審核過程。學校相關辦法中，宜針對編撰教材、製作教具之審查及獎勵，制定更清楚之規範。	業：本校為審查專任教師實務教學、編纂教材、製作教具申請案，特設審查小組。本小組由秘書室主任擔任召集人、教務主任擔任執行秘書，邀集相關業務主管及教師代表組成五人(含)以上之專案審查小組。每位老師依照其授課科目申請不可重複，依據審查委員審核其教材內容獎勵金額的差異性有所鑑別度。另宜針對編撰教材、製作教具之審查及獎勵，制定相關規範可參照本校專任教師實務教學、編纂教材、製作教具獎助辦法中說明。
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【基礎構面】 第貳部分、獎助案件執行情形	9. 推動實務教學序號#216~483 之獎助事實摘要均列為「製作教具獎助」，宜詳細說明獎助事實內容為何。前述製作教具獎助高達 268 案，共支用獎勵補助款 1,656,300 元，執行清冊顯示有同一教師獲得多案獎勵情形，甚至有高達 10 案之現象。建議學校在審核過程中，宜適度規範單一教師之申請件數，並規劃適當之淘汰機制。	依據本校專任教師實務教學、編纂教材、製作教具獎助辦法中設有審查小組針對教師實務教學、編纂教材、製作教具申請案作審查。每位老師依據申請注意事項中，須依照其授課科目規定申請，不可重複申請；再依據審查委員審核其教具內容核定獎勵金額使其有所鑑別度。倘若教師的任課科目多門，其申請獎助項目也會

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形

審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及執行期程等內容)
				增加，即使如此也必須經由審查小組審核以保障教具品質及提升學生學習成效。
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【基礎構面】 第貳部分、獎勵案件執行情形	10. 110 年 3 月 3 日學術研究發展委員會會議紀錄顯示，校內專題研究計畫申請 20 件，通過 20 件，宜有適當之淘汰機制，以發揮獎助機制獎優汰劣之積極性。另依學校「教師校內研究計畫獎補助辦法」第 12 條規定，校內研究案之執行期間為每年 1 月 1 日～12 月 31 日，前述學術研究發展委員會議宜於執行計畫前一年底，完成審查作業，以便教師能及早執行計畫。此外，在 18 位學術研究發展委員會成員中，有 7 位委員同時為當年度校內專題研究計畫申請人，應迴避參與審查會議，方顯審議之公平性。	1. 本校申請案核定標準首要依據兩位外審委員平均核分滿分是 60 分，平均 42 分以上才可通過，惟 110 年申請案平均皆為 42 分以上，以至於 20 案皆通過。 2. 有關委員建議 18 位學術研究發展委員會成員中，有 7 位委員同時為當年度校內專題研究計畫申請人，應迴避參與審查會議，方顯審議之公平性。 本校已於 111 年學術研究發展委員會會議中有關審查 112 年計畫推舉各領域召集人名單中剔除 112 年計畫申請委員，再由推舉出各領域召集人提出審查委員名單審查 112 年研究案，以達審議公平性。
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行	【基礎構面】 第貳部分、獎勵案件執行情形	11. 根據自評表【附表 4】110 年度獎勵補助教師金額彙整表，全校專任教師人數為 75 人，獲獎勵補助教師人數為 72 人，占全校專任教師 96%，獎助教師覆蓋率相當高。惟經費支用累計前 16 位教師，所獲獎	謹依委員審查意見，避免經費支用集中於少數教師之現象。本校謹發揮獎勵補助經費運用的最大效益，加強對相關鼓勵措施之推

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形				
審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及執行期程等內容)
	行績效書面審查報告		助款即超過總經費 50%，顯示經費支用仍有集中於少數教師之現象。針對獎勵補助經費運用之集中情形，建議學校持續擴大教師參與，積極鼓勵弱勢教師從事實務教學、技術研發及應用實務研究等活動，以全面提升教師教學與研發能量。	動，讓更多教師受惠，發揮獎勵補助經費運用的最大效益。
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【基礎構面】第貳部分、獎勵案件執行情形	12. 學校並未規範教師年度領取之獎勵補助款金額上限，以致出現獎助經費支用之集中化現象，建議學校適度補強現行規範，明定每人每年領取經費上限，以呼應「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」第 9 點第(5)款第 4 目規定。	本校謹依委員意見，避免經費運用集中於少數人情事，業已規範教師年度領取之獎勵補助款金額上限，避免獎助經費支用之集中化現象。本校將適度補強現行規範，明定每人每年領取經費上限，以呼應「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」第 9 點第(5)款第 4 目規定。
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【基礎構面】第貳部分、獎勵案件執行情形	13. 經常門支用於教師「進修」、「升等」、「外聘社團指導教師鐘點費」及「行政人員業務研習」等項目，其實際執行與原預估金額差異值分別為-100%、-47.06%、+140%及-65.76%，比率偏高。建議學校強化經費規劃能力，並完善經費執行之追蹤管控機制，俾利原計畫能落實執行。	感謝委員指正，本校將加強事前規劃並有效督導執行率，以落實經費管考作業，藉由 PDCA 持續改善機制強化計畫執行效益。
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎	【基礎構面】第貳部分、獎	14. 經常門「外聘社團指導教師鐘點費」原規劃 50,000 元，實際執行 120,000 元，執行率遠遠超乎預期。由	依委員意見修正。

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形

審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及執行期程等內容)
	勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	助案件執行情形	於社團指導教師異動性通常較低，學校宜完備前期評估及調查工作，提出更精準之規劃。	
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【基礎構面】 第參部分、採購案件執行情形	<p>1. 經抽查 1100302「口衛科教學設備 1 批」公開招標採購案，預算金額 3,621,000 元，決標金額 3,455,000 元：</p> <p>(1) 規格說明表中「中央吸唾機」第 5 項規格為「噪音值：65 分貝」，似以若干分貝以下為宜；「靜音無油空氣壓縮機」第 2 項規格要求「在 5 bar 的輸出流量：158 (l/min)」，未包含公差或標註「以上」；第 8 項規格為「特殊材質陶瓷汽缸...」，所要求之「特殊材質」欠缺客觀標準，無法作為審標依據及驗收規範。</p> <p>(2) 底價之制定雖檢附 3 家廠商報價單供作參考，但未進行價格分析，僅表示「依廠商報價單及參考本校購置相關之設備而訂定」，宜參酌「政府採購法」第 46 條及「政府採購法施行細則」第 53 條規定，考量成本、市場行情及政府機關決標資料逐項編列，並落實價格分析，俾利底價核定人據以制定合理底價。</p> <p>(3) 順瑞醫療器材有限公司提供之報價單並無報價日期，卻有 30 天期限，其可靠性待查證。</p> <p>(4) 開標作業廠商資格審查一覽表顯示，學校對於資格與規格之審查僅勾選合格或不合格，不甚完備，建議依公開招標之規格文件逐項查核勾選是否合格，作</p>	<p>(1)及(2)依委員意見修正。</p> <p>(3)報價日期漏列，將予以修正。</p> <p>(4)依委員意見修正。</p>

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形				
審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及執行期程等內容)
			成書面紀錄，並檢附廠商提供之產品資訊作為審查表附件，以落實「政府採購法」第 51 條規定。另該表單上宜簽註審查日期，以利瞭解執行過程之全貌。	
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【基礎構面】 第參部分、採購案件執行情形	<p>2. 經抽查 1100501「護理教學設備 1 批」公開招標採購案，預算金額 3,023,000 元、決標金額 2,950,000 元：</p> <p>(1) 規格說明表中「聽診訓練器組」第 1 項規格要求「尺寸：13.5×7.5×3.5 cm，重約 250g」，尺寸未包含公差。</p> <p>(2) 底價之制定雖檢附 3 家廠商報價單供作參考，但未進行價格分析，僅表示「依廠商報價單及預算進行評估，同時參考本校先前購置之相關設備金額」，宜參酌「政府採購法」第 46 條及「政府採購法施行細則」第 53 條規定辦理。</p> <p>(3) 開標作業廠商資格審查一覽表顯示，學校對於資格與規格之審查僅勾選合格或不合格，不甚完備，建議依公開招標之規格文件逐項查核勾選是否合格，作成書面紀錄，並檢附廠商提供之產品資訊作為審查表附件，以顯審標作業之落實。</p> <p>(4) 「嬰兒甦醒安妮模型」之驗收規格表，與公開招標所附之規格說明表不一致，其他設備亦有類似情形。</p>	<p>(1)依委員意見修正，增列公差。</p> <p>(2)及(3)依委員意見修正。</p> <p>(4)依委員意見修正，將驗收規格表及公開招標所附之規格說明表一致。</p>
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形	【基礎構面】 第參部分、採購案件執行	3. 採購案在招標、審標及驗收等階段宜使用相同的規格條款，審標及驗收作業宜提供逐項查核之紀錄，以為落實「政府採購法」第 51 條第 1 項、第 72 條第 1	依委員意見修正。

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形				
審查報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形 (具體呈現負責單位、檢討過程、改善措施及執行期程等內容)
	形書面考評計畫執行績效書面審查報告	情形	項規定之佐證，並避免採購過程中令人產生限制競爭的疑慮。	
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【基礎構面】第參部分、採購案件執行情形	4. 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。	依委員意見修正。
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【基礎構面】第參部分、採購案件執行情形	5. 執行清冊【附件一】優先序#9、10、12、13、15...等項目，規格說明皆出現「約」之字眼，計畫書之規格制定通常會保留一定彈性，以利採購作業進行，惟採購驗收後，宜以實際規格登載，以避免日後財產盤點爭議。	依委員意見，已於 111 年度執行清冊修正用字。
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告	【基礎構面】第參部分、採購案件執行情形	6. 110 年度資本門原規劃「教學及研究設備」10,646,386 元 (84.86%)、「圖書期刊、教學媒體」600,000 元 (4.78%)、「學生事務及輔導相關設備」210,000 元 (1.67%)、「其他設備」1,090,000 元 (8.69%)，實際執行金額均與計畫相同。	持續依規定辦理。

【第五部分】整體發展獎勵補助經費運用情形專案稽核追蹤報告

追蹤稽核項目：私立技專校院執行 107 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫（書面審查，108 年 11 月 22 日）審查意見 **2 則**

製表日期：110 年 01 月 11 日

更新日期：111 年 12 月 30 日

原審查年度	原審查意見	當年度回覆	改善情形追蹤		備註
			改善情形(111 年 01 月) 請具體呈現「負責單位」、「檢討過程」、「改善措施」及「執行期程」等內容	改善情形(112 年 01 月) 請具體呈現「負責單位」、「檢討過程」、「改善措施」及「執行期程」等內容	
108	<p>【成效構面】第壹部分、經費運用特色效益</p> <p>3. 針對未能達成原訂目標之計畫項目，宜提出具體有效之改善對策及方案，並訂定管控機制，藉由 PDCA 持續改善機制強化計畫執行效益。例如：教師「進修」原規劃 2 案次，實際執行為 0，其後續檢討與修正僅表示將「鼓勵教師進修博士學位」，恐不易落實改善。</p>	<p>本校目前護理科較缺高階師資，一直鼓勵教師進修護理博士班，但護理科教師進修意願並不高，所以將朝修正進修補助規劃。</p>	<p>1.謹依委員意見指導，本校人事室主動與教學單位研議。針對未能達成原訂目標之計畫項目，提出近期改善對策及方案。</p> <p>2.本案謹訂定管控機制，藉由 PDCA 持續改善機制，強化計畫執行效益。</p> <p>3.本校「110 年度經常門經費支出項目表」所示，教師「進修」規劃與具體對策方案，攸關教師生涯規畫，實有執行落差。</p> <p>4.本校謹將於 111 年度改善落實「鼓勵教師進修博士學位」，依據本校「教師在職進修獎助辦法」以及「專任教師國內外研究進修辦法」，本校基於教學需要，得主動薦送、指派或事先同意教師，利用其授課之餘給予公假參加進修（研究）。竭力鼓勵教師進修申請，達成提升師資效益。</p>	<p>1.謹依委員意見指導，本案負責單位為人事室，謹主動與教學單位研議，未能達成原訂目標之計畫項目，訂定管控機制，藉由 PDCA 持續改善機制，強化計畫執行效益。</p> <p>2.依據本校修訂「教師在職進修獎助辦法」以及「專任教師國內外研究進修辦法」，基於教學需要，得主動薦送、指派或事先同意教師，利用其授課之餘給予公假參加進修（研究）。竭力鼓勵教師進修申請，達成提升師資效益。</p>	<p>■已改善 □續追蹤</p>
108	<p>【成效構面】第壹部分、經費運用特色效益</p> <p>4. 經常門「經費運用效益綜合說明」中，</p>	<p>1.以教育部專任助理教授以上師資結構，專科學校應達百分之十五以上。本校專任助理教授以上師資結構為</p>	<p>1.本校將持續推動實務教學及提升研究潛能之效益，鼓勵教師以多元管道提出升等。本校 110 年</p>	<p>1.教育部專任助理教授以上師資結構，專科學校應達百分之十五以上。本校專任助理教授以</p>	<p>■已改善 □續追蹤</p>

原審查 年度	原審查意見	當年度回覆	改善情形追蹤		備註
			改善情形(111年01月) 請具體呈現「負責單位」、「檢討過程」、「改善措施」及「執行期程」等內容	改善情形(112年01月) 請具體呈現「負責單位」、「檢討過程」、「改善措施」及「執行期程」等內容	
	提及「師資結構改善鼓勵教師升等。延攬優秀師資...具助理教授以上資格者」，惟經對照 107 年度執行成果，升等送審僅 3 案，以全校 147.5 位專任教師中僅 1 位教授之規模而言，比例有偏低之虞；另新聘教師薪資補助對象 12 位皆為講師，其執行成果與所訴求之目標（特色效益）甚有落差，宜進一步檢討。	33.63%符合教育部規定。 2.持續依委員意見逐年改善。	度升等助理教授 3 人，助理教授以上師資計有 29 人（1 名教授、1 名副教授、27 名助理教授），高階師資比占 26.17%。符合「專科以上學校總量發展規模與資源條件標準」專科學校助理教授達 15% 以上的要求。 2.前此新聘教師薪資補助對象 12 位皆為講師，本校謹依委員意見檢討改善。109 學年度本校護理科即新聘助理教授 1 名，力求改善師資結構鼓勵教師升等。110 年度獎勵補助款經常門，本校已不再用於新聘教師薪資。	上師高階師資結構 110 學年度為 25.89%、111 學年度為 27.18%，本校將持續強化師資結構與質量。 2.本校將持續推動實務教學及提升研究潛能之效益，鼓勵教師以多元管道提出升等。 3.110、111 年度獎勵補助款經常門，本校已不再用於新聘教師薪資。	

追蹤稽核項目：私立技專校院執行 108 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫（書面審查，109 年 12 月 08 日）審查意見 1 則

製表日期：111 年 01 月 19 日

更新日期：111 年 12 月 30 日

原審查 年度	原審查意見	當年度回覆	改善情形追蹤		備註
			改善情形(111年01月) 請具體呈現「負責單位」、「檢討過程」、「改善措施」及「執行期程」等內容	改善情形(112年01月) 請具體呈現「負責單位」、「檢討過程」、「改善措施」及「執行期程」等內容	
109	【基礎構面】第貳部分、獎助案件執行情形 8. 106~108 年度教師「進修」獎助皆未動支經費，考量學校運用經常門經費獎助教師進修取得學位已行之多年，建議可因應少子女化、系科調整轉型、跨領域	謹依委員建議，考量學校運用經常門經費獎助教師進修取得學位已行之多年，因應少子女化、系科調整轉型、跨領域教學等情形，鼓勵教師進修第二專長，以協助其成長及延續教職生涯。	謹依委員建議，本校考量學校運用經常門經費獎助教師進修取得學位已行之多年。因應少子女化、系科調整轉型、跨領域教學等情形，鼓勵教師進修第二專長，以協助其成長及延續教職生涯。	謹依委員建議，本案由人事室承接負責單位，運用經常門經費獎助教師進修第二專長。本校因應少子女化、系科調整轉型、跨領域教學等情形，鼓勵教師進修第二專長，以協助其	■已改善 □續追蹤

原審查年度	原審查意見	當年度回覆	改善情形追蹤		備註
			改善情形(111 年 01 月) 請具體呈現「負責單位」、「檢討過程」、「改善措施」及「執行期程」等內容	改善情形(112 年 01 月) 請具體呈現「負責單位」、「檢討過程」、「改善措施」及「執行期程」等內容	
	域教學等情形，鼓勵教師進修第二專長，以協助其成長及延續教職生涯。			成長及延續教職生涯。	

追蹤稽核項目：私立技專校院執行 109 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫（書面審查，110 年 12 月 10 日）審查意見 6 則
製表日期：111 年 12 月 30 日

原審查年度	原審查意見	當年度回覆	改善情形追蹤		備註
			改善情形(112 年 01 月) 請具體呈現「負責單位」、「檢討過程」、「改善措施」及「執行期程」等內容	改善情形(年 月) 請具體呈現「負責單位」、「檢討過程」、「改善措施」及「執行期程」等內容	
110	【成效構面】第貳部分、自我改善機制與成效 2.有關「經常門實際執行與原規劃呈現大幅落差」之狀況，109 年度仍未獲改善，教師「進修」、「升等」及「行政人員業務研習」等項目，其金額差異幅度皆超過 30% 以上，有待持續精進改善。	1.謹依委員建議，有關「經常門實際執行與原規劃呈現大幅落差」之狀況，將藉由 PDCA 持續改善機制強化計畫執行效益。 2.考量學校運用經常門經費獎助教師進修取得學位已行之多年，因應少子女化、系科調整轉型、跨領域教學等情形，謹鼓勵教師進修第二專長，以協助其成長及延續教職生。 3.110 年度獎助教師「升等送審」原規劃 102,000 元，執行 54,000 元。謹鼓勵教師進行多元升等，以提升教學經驗與技術研究能量，並可思考藉由產學合作研究亮點，進而強化師資結構。	感謝委員指正，本校經常門支用於教師「進修」、「升等」、「外聘社團指導教師鐘點費」及「行政人員業務研習」等項目，實際執行與原預估金額差異值比率偏高。本校將加強事前規劃並有效督導執行率，以落實經費管考作業，藉由 PDCA 持續改善機制強化計畫執行效益。		<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 續追蹤
110	【成效構面】第貳部分、自我改善機制與成效 3.108 年度經費執行未達成預期績效之項目，部分於 109 年度經費執行仍未達成，如獎助教師進修、研習等項目，顯示學校在相關獎助機制之自我改善作為尚未	謹依委員建議。本校將依教師「進修」、「升等」及「行政人員業務研習」等項目，訂定管控機制，藉由 PDCA 持續改善機制強化計畫執行效益。	謹依委員建議。本校將依教師「進修」、「升等」及「行政人員業務研習」等項目，訂定管控機制，藉由 PDCA 持續改善機制強化計畫執行效益。		<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤

原審查年度	原審查意見	當年度回覆	改善情形追蹤		備註
			改善情形(112年01月) 請具體呈現「負責單位」、「檢討過程」、「改善措施」及「執行期程」等內容	改善情形(年 月) 請具體呈現「負責單位」、「檢討過程」、「改善措施」及「執行期程」等內容	
	見成效，或學校設定之預期績效水準宜更務實規劃。				
110	【基礎構面】第壹部分、經費規劃與支用 5.經檢視稽核報告內容，主要著重於經費執行之遵法面，對於如何發揮獎勵補助經費之執行成效，未見有所著墨。建議稽核人員可擴大對整體經費支用效率與效果提出分析及建議，以提升並增進內部稽核之積極性功能。	1.感謝委員建議。 2.未來將請本校稽核人員關注獎勵補助經費執行成效部分，並針對整體經費支用效率與效果提出分析及建議。	已建請本校內部稽核人員於執行獎勵補助經費稽核作業時，擴大對整體經費支用效率與效果提出分析及建議，以提升並增進內部稽核之積極性功能。		<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 續追蹤
110	【基礎構面】第貳部分、獎助案件執行情形 2.108學年度全校專任教師152人，其中僅1名教授、2名副教授，講師為占比最高者，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」第9點第(5)款第1目「護理高階師資不足之學校，應優先選送教師進修博士學位」之規定，相關經費編列應為學校特別著墨之重點。惟109年度執行結果顯示「進修」獎助為零，「升等」獎助亦僅48,000元，加以學校因財務考量，近年新聘教師多為講師級，以致師資結構改善成效無法發揮。	1.本校110年度升等助理教授3人，助理教授以上師資計有29人(1名教授、1名副教授、27名助理教授)，高階師資比占26.17%。符合「專科以上學校總量發展規模與資源條件標準」專科學校助理教授達15%以上的要求。 2.考量學校運用經常門經費獎助教師進修取得學位已行之多年，謹依「護理高階師資不足之學校，應優先選送教師進修博士學位」之規定，提供優先選送護理教師進修博士學位。 3.本校110年度獎助教師「升等送審」原規劃102,000元，執行54,000元。謹鼓勵教師進行多元升等，以提升教學經驗與技術研究能量，並可思考藉由產學合作研究亮點，進而強化師資結構。	感謝委員指導，本校高階師資109學年度為29.67%、110學年度為25.89%、111學年度為27.18%，本校將持續強化師資結構與質量。本校將針對精簡後之師資，積極鼓勵精進教學實務研究，多元升等。本校訂有「教師升等送審獎補助辦法」，獎勵補助進修博士，以學位升等助理教授，強化師資結構。謹依委員建議，檢視現行「教師升等送審辦法」相關規定，協助教師在取得博士學位後，即能以學位提出升等，以提高教師申請進修博士學位之誘因，進而有助強化整體師資結構。		<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤
110	【基礎構面】第貳部分、獎助案件執行情形 7.109年度經常門經費支用於「改善教學、教師薪資及師資結構」各子項目中，「進	本校經常門經費支用將謹依委員建議，加強事前規劃並有效督導執行率，以落實經費管考作業。	本校經常門經費支用謹依委員建議，加強事前規劃並有效督導執行率，111年度已無結餘款流入「新聘教師薪資」。		<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤

原審查 年度	原審查意見	當年度回覆	改善情形追蹤		備註
			改善情形(112年01月) 請具體呈現「負責單位」、「檢討過程」、「改善措施」及「執行期程」等內容	改善情形(年 月) 請具體呈現「負責單位」、「檢討過程」、「改善措施」及「執行期程」等內容	
	修」、「升等」、「研習」等項目之實際執行金額未達原預期目標，造成結餘款流入「新聘教師薪資」，建議加強事前規劃並有效督導執行率，以落實經費管考作業。				
110	【基礎構面】第貳部分、獎助案件執行情形 9.推動教師多元升等成效仍待持續加強，建議善用獎勵補助經費，鼓勵教師從事教學研究及產學研發，以教學成就、技術報告或作品成果提出升等。	謹依委員建議，本校將持續加強推動教師多元升等成效。	謹依委員建議，本校由人事室承辦推動教師多元升，謹善用獎勵補助經費，推動教師多元升等成效。		<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤

【第陸部分】稽核人員主動自行稽核項目				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註

簽核欄	
稽核人員	校長
 	

- ※上列稽核人員、主管於擔任內部稽核人員期間，應非專責小組成員或曾參與相關採購作業程序，並依學校所訂內控制度相關規範執行，另應參與相關專業研習或訓練。
- ※本格式所設計之稽核要項及查核重點僅列述獎勵補助款執行時應遵循之一般性原則，學校應依風險評估結果及稽核程式，自行斟酌調整增刪項目；另有「查核說明及建議」宜明確表達所抽查之案件及查核結果為何。
- ※本稽核報告經校長核准後，應於2月28日前上網公告。