

檔 號： 010010  
保存年限： 10  
電子簽核 結案日期： 112年11月30日

收發文號：  
收發日期：  
創稿文號： 1122101513



簽稿併陳

簽 於 本校 秘書室 日期：中華民國112年11月27日

附 件：(1件) [1122101513\\_1\\_112年度期中稽核報告.pdf](#) (整經期中稽核報告)

主旨：代呈本校112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112年6月1日核定「學校112年度內部稽核計畫表」之「『本校執行教育部112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112年10月2日(一)至112年10月13日(五)間實施。
- 三、又，本次稽核會後，稽核人員已具名完成「112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112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：1122101513

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		112-11-27 11:31	創文
2	謝國榮主任秘書		秘書室	112-11-27 11:31	112-11-27 11:32	串簽

3	劉俊廷主任		人事室	112-11-27 11:58	112-11-27 11:59	並簽
4	曾莉婷主任		會計室	112-11-27 12:36	112-11-27 12:38	並簽
5	陳政雄主任		總務處	112-11-27 15:24	112-11-27 15:24	並簽
6	陳清雨主任		學生事務處	112-11-27 15:45	112-11-27 15:47	並簽
7	李恆主任		教務處	112-11-27 15:57	112-11-27 15:58	並簽
8	高久理主任		研究發展處	112-11-27 22:29	112-11-27 22:29	並簽
9	謝國榮主任秘書		秘書室	112-11-28 08:18	112-11-28 08:37	串簽
10	黃蘭茜副校長		副校長室	112-11-29 05:23	112-11-29 05:23	串簽
11	張鳳祥校長		校長室	112-11-30 05:51	112-11-30 05:54	決行
如擬，依規定辦理。						
12	謝國榮主任秘書		秘書室	112-11-30 08:18		擲回

**慈惠醫護管理專科學校**  
**112 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	112 年 10 月 20 日	校長核准日	112 年 11 月 15 日
稽核期間	112 年 10 月 2 日～112 年 10 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「112 年度校務發展及年度經費修正支用計畫書附表 6」-「112 年度經費支用預估情形一覽表」： 1. 獎勵補助款金額為 15,761,114 元。 2. 本校自籌款(配合款)為 1,700,000 元。 3. 自籌款(配合款)占總獎勵補助款比例為 10.79%。 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「112 年度校務發展及年度經費修正支用計畫書附表 6」-「112 年度經費支用預估情形一覽表」、112 年度校務發展及年度經費修正支用計畫書附表 7」-「112 年度資本門經費支用項目表」： 1. 獎勵補助款金額共	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
		15,761,114 元，資本門為 7,880,557 元，經常門為 7,880,557 元。 2.資本門經費不含自籌款，占獎勵補助款比例為 50.00%。 3.查核結果：符合。		
	1.3 經常門占總獎勵補助款比例應介於 45~50%	依據本校「112 年度校務發展及年度經費修正支用計畫書附表 6」-「112 年度經費支用預估情形一覽表」、112 年度校務發展及年度經費修正支用計畫書附表 7」-「112 年度資本門經費支用項目表」： 1. 獎 勵 補 助 款 金 額 共 15,761,114 元，資本門為 7,880,557 元，經常門為 7,880,557 元。 2.資本門經費不含自籌款，占獎勵補助款比例為 50.00%。 3.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	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「112 年度校務發展及年度經費修正支用計畫書附表 9」-「110~112 年重大修繕維護工程說明表」及「112 年度校務發展及年度經費修正支用計畫書附表」表冊，所列	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
		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。		
	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「112 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 112 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「112 年度校務發展及年度經費修正支用計畫書附表 7」-「112 年度資本門經費支用項目表」、112 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 9,480,557 元，其中獎勵補助款為 7,880,557 元，自籌款 1,600,000 元。</p> <p>2.依附表 7 及附表 14 所載，學生事務及輔導相關設備預計支用 160,000 元。</p> <p>3.學生事務及輔導相關設備占資本門比例 2.03%。</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.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 $\geq 60\%$	<p>依據本校「112 年度校務發展及年度經費修正支用計畫書附表 6」-「112 年度經費支用預估情形一覽表」、「112 年度校務發展及年度經費修正支用計畫書附表 8」-「112 年度經常門經費支用項目表」、「112 年度校務發展及年度經費修正支用計畫書附表 16」-「112 年度經常門經費需求項目明細表」：</p> <p>1.經常門為 7,980,557 元，其中獎勵補助款為 7,880,557 元，自籌款 100,000 元。</p> <p>2.附表 8 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 5,400,000 元。</p> <p>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 68.52%。</p> <p>4.查核結果：符合。</p>	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	依據本校「112 年度校務發展及年度經費修正支用計畫書附表 8」-「112 年度經常門經費	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
	酬勞	支用項目表」、「112 年度務發展及年度經費修正支用計畫書附表 16」-「112 年度經常門經費需求項目明細表」查核，及已辦理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「112 年度務發展及年度經費修正支用計畫書附表 6」-「112 年度經費支用預估情形一覽表」、「112 年度務發展及年度經費修正支用計畫書附表 8」-「112 年度經常門經費支用項目表」、「112 年度務發展及年度經費修正支用計畫書附表 19」-「112 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「112 年度務發展及年度經費修正支用計畫書附	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>表 6」-「112 年度經費支用預估情形一覽表」、「112 年度務發展及年度經費修正支用計畫書附表 8」-「112 年度經常門經費支用項目表」、「112 年度務發展及年度經費修正支用計畫書附表 16」-「112 年度經常門經費需求項目明細表」：</p> <p>1. 經常門為 7,980,557 元，其中獎勵補助款為 7,880,557 元，自籌款 100,000 元。</p> <p>2. 附表 8 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 100,000 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 1.27%。</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 $\geq 2\%$	依據本校「112 年度務發展及年度經費修正支用計畫書附表 6」-「112 年度經費支用預估情形一覽表」、「112 年度務發展及年度經費修正支用計畫書附表 8」-「112 年度經常門經費支用項目表」、「112 年	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>度務發展及年度經費修正支用計畫書附表 16」-「112 年度經常門經費需求項目明細表」：</p> <p>1.經常門為 7,980,557 元，其中獎勵補助款為 7,880,557 元，自籌款 100,000 元。</p> <p>2.附表 8 及附表 16 項下，「學生事務及輔導相關工作」項目為 160,000 元，獎勵補助款預計支用 160,000 元，自籌款預計支用 0 元。</p> <p>3.「學生事務及輔導相關工作」項目，占經常門比例 2.03 %。</p> <p>4.查核結果：符合。</p>		
	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「112 年度務發展及年度經費修正支用計畫書附表 6」-「112 年度經費支用預估情形一覽表」、「112 年度務發展及年度經費修正支用計畫書附表 8」-「112 年度經常門經費支用項目表」、「112 年度務發展及年度經費修正支用計畫書附表 16」-「112 年度經常門經費需求項目明細表」：</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>1.經常門為 7,980,557 元，其中獎勵補助款為 7,880,557 元，自籌款 100,000 元。</p> <p>2.附表 8 及附表 16 項下，「學生事務及輔導相關工作」項目為 160,000 元，獎勵補助款預計支用 160,000 元，自籌款預計支用 0 元。</p> <p>3.附表 8「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 40,000 元，自籌款預計支用 0 元。</p> <p>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%。</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「112 年度務發展及年度經費修正支用計畫書附表」表冊：</p> <p>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「資本門經費需求圖書期刊、教學</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>媒體資源規格說明書」、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。</p> <p>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」、附表 19「經常門經費需求電子資料庫訂閱費用/軟體明細表」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。</p> <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	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	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>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</p>		



【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
		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	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>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 111 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，出席人員名單包含各科及通識中心代表。</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</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
		科及通識教育中心推選教師代表一名組成。」 3.查核各科系代表，均由各科之科務會議推舉產生。 4.查核結果：符合。		
	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)	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： 2.針對 112 年度獎勵補助款之比例、採購項目編列、支用等項目，於 111 年 10 月 19 日召開 111 學年度專責小組第一次會議，審議 112 年度整體發展獎勵補助經費規劃案。111 年 11 月 8 日召開第二次會議，審議本校 112 年度校務發展及年度經費支用計畫書案、111 年度整體經費資本門及經常門費用修訂案。112 年 5 月 24 日召開第三次會議，因應獎補助款核撥金額，審議修 112 年度校務發展及年度經費修正支	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
		用計畫書。 3.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 112 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	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>銷作業。</p> <p>2. 本次抽查已採購核銷之項目，優先序 8「光學閱讀機」、優先序 15「皮膚按摩機」、優先序 16「熱塑燙髮機」、優先序 17「二層二盤電烤箱」、優先序 18「二層二盤電烤箱」、優先序 30「一般桌上型電腦主機」、訓輔優先序 1「炒冰機」、訓輔優先序 2「一般型筆記型電腦」、訓輔優先序 3「桌球桌」。</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 112 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 8「光學閱讀機」、優先序 15「皮膚按摩機」、優先序 16「熱塑燙髮機」、優先序 17「二層二盤電烤箱」、優先序 18「二層二盤電烤箱」、優先序 30「一般桌上型電腦主</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>機」、訓輔優先序 1「炒冰機」、訓輔優先序 2「一般型筆記型電腦」、訓輔優先序 3「桌球桌」。</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，均註明經費來源為 112 年度教育部獎補助款。</p> <p>5.查核結果：符合。</p>		
	7.2 應依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」會計事務處理原則辦理	<p>1.本校 112 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 8「光學閱讀機」、優先序 15「皮膚按摩機」、優先序 16「熱塑燙髮機」、優先序 17「二層二盤電烤箱」、優先序 18「二層二盤電烤箱」、優先序 30「一般桌上型電腦主機」、訓輔優先序 1「炒冰機」、</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>訓輔優先序 2「一般型筆記型電腦」、訓輔優先序 3「桌球桌」。</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，均註明經費來源為 112 年度教育部獎勵補助款。</p> <p>5.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>1.112 年度獎勵補助經費正執行中。</p> <p>2.經查本校 111 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：</p> <p>(1) 第一次會議，於 111 年 10 月 19 日召開，審定 112 年度整體發展獎勵補助經費規畫案，以及 111 年度整體經費經常門經費修訂案。</p> <p>(2) 第二次會議，於 111 年 11 月 8 日召開，審定 112 年度校</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
		務發展及年度經費規畫案，以及 111 年度整體經費資本及經常門費用修訂案。 (3) 第三次會議，於 112 年 5 月 24 日召開，審定 112 年度校務發展及年度經費規畫案。 6.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	1.112 年度獎勵補助款正執行中，執行期間為 112.1.1.至 112.12.31。 2.查本校前一年度(111 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。	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	1.112 年度獎勵補助款正執行中，執行期間為 112.1.1.至 112.12.31。 2.查本校前一年度(111 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。	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	1.112 年度獎勵補助款正執行中，執行期間為 112.1.1.至	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
	報告應公告於學校網站	<p>112.12.31。</p> <p>2.經查 111 年度整體發展獎勵補助經費相關資料，包括：「111 年度整體發展經費執行清冊」、「校內專責小組會議記錄」、「獎勵補助款之期中稽核紀錄及內部稽核報告」、「公開招標紀錄」、「核定版支用計畫書」、「補助調薪後增加人事費差額經費成果報告」、「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。</p> <p>3.查詢網頁：</p> <p><a href="http://www.tzuhui.edu.tw/GeneralAffairs/page/mod-subMenuClass1/ID-98/">http://www.tzuhui.edu.tw/GeneralAffairs/page/mod-subMenuClass1/ID-98/</a></p>		

【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)	<p>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：</p> <p>1.專任教師實務教學編撰教材製作教具獎勵辦法(110.02.24 本校109學年度第4次校務會議修正通過)。</p>	無	

【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.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補助辦法(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	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。	無	
	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	1. 112年本校教師校內研究案計畫獎補助共計10案，研究內容均符合改善教學或師資結構 2. 查核結果：符合。	無	
	1.4 應避免集中於少數人或特定對象	1. 112年本校教師校內研究案	無	

【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
		計畫獎補助共計12案，其中5位屬護理科專任教師，1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位屬美容造型設計科專任教師，1位屬於數位媒體創意設計科專任教師。 2. 查核結果：符合。		
	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。	無	
	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.通識教育中心/陳煒欣參加「112年大專校院暨高級中等學校生命教育精進研習」。 2.數位媒體創意設計科/張豐宜參加1.「ChatGPT 與人工智慧應用研習暨認證」。 3.護理科/林淑靖、高久理、宛碧惠參加「基本救命術	無	



【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
		指導員繼續教育訓練課程」。 4.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。	無	
	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：總務處營繕處理組/許清壽、林芝羽及圖書資訊館/陳湘琴，參加中國勞工安全衛生管理學會，第1412期，職業安全衛生管理員訓練班，核定日期：112年6月20日，研習時間：112年7月03日至112年07月21日。 3.查核結果：符合。	無	
	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。	無	

【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。	無	
	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：總務處營繕處理組/許清壽、林芝羽及圖書資訊館/陳湘琴，參加中國勞工安全衛生管理學會，第1412期，職業安全衛生管理員訓練班，核定日期：112年6月20日，研習時間：112年7月03日至112年07月21日。 3. 查核結果：符合。	無	
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。	無	
	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	112 年本校並無薪資補助教師。	無	

【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
	3.3 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」，112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，都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。	無	
	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. 美容造型設計科/生活美學手作小物研習。 4. 餐飲管理科/療癒健康飲食設計研習。 5. 通識教育中心/2023年慈惠醫專提升通識教育能量工作坊	無	



【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
		6.查核結果：符合。		
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。	無	
	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. 美容造型設計科/生活美學手作小物研習。 3. 查核結果：符合。	無	
	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。	無	

【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	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>亦明載「政府採購法」第四條規定，作為規範之註記及依據。</p> <p>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。</p> <p>3.查核結果：符合。</p>		
	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	<p>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。</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 財產管理辦法或規章應予明訂	<p>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。</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>	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.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「112 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，本次抽查已採購核	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>銷之項目，優先序 8「光學閱讀機」、優先序 15「皮膚按摩機」、優先序 16「熱塑燙髮機」、優先序 17「二層二盤電烤箱」、優先序 18「二層二盤電烤箱」、優先序 30「一般桌上型電腦主機」、訓輔優先序 1「炒冰機」、訓輔優先序 2「一般型筆記型電腦」、訓輔優先序 3「桌球桌」。</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>1.112 年度採購，有「物理治療科教學設備一批」採購案(優先序 9,11,12,13,14)，採購金額為 1,770,000 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	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 30「一般桌	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>上型電腦主機」，使用台銀標辦理。</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>		
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.依「112 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 8「光學閱讀機」、優先序 15「皮膚按摩機」、優先序 16「熱塑燙髮機」、優先序 17「二層二盤電烤箱」、優先序 18「二層二盤電烤箱」、優先序 30「一般桌上型電腦主機」、訓輔優先序 1「炒冰機」、訓輔優先序 2「一般型筆記型電腦」、訓輔優先序 3「桌球桌」。</p> <p>2.查核結果：符合。</p>	此項無須處理措施或改善計畫。	
	3.2 應優先支用於教學儀器設備	依「112 年度校務發展及年度經費修正支用計畫書」附表查核：	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>1.附表 6 總金額為 17,461,114 元，資本門金額為 9,480,557 元，其中獎勵補助款為 7,880,557 元，自籌款 1,600,000 元。</p> <p>2.附表 7「112 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 7,720,557 元，自籌款預計支用 80,000 元，共計預估支用金額為 7,800,557 元，支用獎勵補助款比例佔獎勵補助款資本門 97.97%%。</p> <p>3.附表 11 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>		
	3.3 應區分獎勵補助款及自籌款支應項目	<p>1.經查慈惠醫護管理專科學校「112 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。</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.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。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	4.2 相關資料應確實登錄備查	1.依「112 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 8「光學閱讀機」、優先序 15「皮膚按摩機」、優先序 16「熱塑燙髮機」、優先序 17「二層二盤電烤箱」、優先序 18「二層二盤電烤箱」、優先序 30「一般桌上型電腦主機」、訓輔優先序 1「炒冰機」、訓輔優先序 2「一般型筆記型電腦」、訓輔優先序 3「桌球桌」。 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「112 年度校務發展及年度經費修正支用計畫書」附表	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
		11 及附表 114，抽查已採購核銷之項目：優先序 8「光學閱讀機」、優先序 15「皮膚按摩機」、優先序 16「熱塑燙髮機」、優先序 17「二層二盤電烤箱」、優先序 18「二層二盤電烤箱」、優先序 30「一般桌上型電腦主機」、訓輔優先序 1「炒冰機」、訓輔優先序 2「一般型筆記型電腦」、訓輔優先序 3「桌球桌」。 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「112 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 8「光學閱讀機」、優先序 15「皮膚按摩機」、優先序 16「熱塑燙髮機」、優先序 17「二層二盤電烤箱」、優先序 18「二層二盤電烤箱」、優先序 30「一般桌上型電腦主機」、訓輔優先序 1「炒冰機」、訓輔優先序 2「一般型筆記型電腦」、訓輔優先序 3「桌球桌」。 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
	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.依據「112 年度校務發展及年度經費修正支用計畫書附表 13」-「資本門經費需求圖書期刊、教學媒體規格說明書」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「112 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 8「光學閱讀機」、優先序 15「皮膚按摩機」、優先序 16「熱塑燙髮機」、優先序 17「二層二盤電烤箱」、優先序 18「二層二盤電烤箱」、優先序 30「一般桌上型電腦主機」、訓輔優先序 1「炒冰機」、訓輔優先序 2「一般型筆記型電腦」、訓輔優先序 3「桌球桌」。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	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「112 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 8「光學閱讀機」、優先序 15「皮膚按摩機」、優先序 16「熱塑燙髮機」、	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
		優先序 17「二層二盤電烤箱」、 優先序 18「二層二盤電烤箱」、 優先序 30「一般桌上型電腦主機」、 訓輔優先序 1「炒冰機」、 訓輔優先序 2「一般型筆記型電腦」、 訓輔優先序 3「桌球桌」。 2.查核結果：符合。		
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	1.112 年度採購正進行中。查核 111 年度完成採購案之財產管理紀錄，111 年度整體經費採購之財產有一筆財產移動紀錄為變更存置地點九筆保管人異動紀錄，均依規定程序執行；未有借用、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	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
		校務會議修正通過)，第六章明訂盤點相關作業規定。 2.112 年度採購正進行中。查核 111 年度完成採購案之財產管理紀錄，111 年度整體經費採購之財產有一筆財產移動記錄為變更存置地點九筆保管人異動記錄，均依規定程序執行；未有借用、報廢及遺失紀錄。 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	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>稽核人員稽核，及配合管科會訪視等作業。</p> <p>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。</p> <p>3.盤點如發現缺失，由財管組統一上簽報請長官裁示處理。</p> <p>4.查核 111 學年度財產盤點結果，與學校規定相符。</p>		
	6.3 財產盤點相關記錄應予完備	<p>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。</p> <p>2.查核結果：符合。</p>	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)	備註
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。	總務處 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤
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	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，協助推動業界媒合或申請政府計畫案。	研發處 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤
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	【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	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	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
	經費運用情形書面考評計畫執行績效書面審查報告		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。	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 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	5. 110 年度經常門獎勵補助款支用於「改善教學、教師薪資及師資結構」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。	本校 110 年度經常門獎勵補助款支用，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。	人事室 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發	【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。	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	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
	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		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。	「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。	人事室 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤
111年12	私立技專校	【成效構	1. 學校宜持續強化專責小組之審議	將於專責小組會議中，由各經費執行單提	總務處



【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
月 15 日	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	面】第貳部分、自我改善機制與成效	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。	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。	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤
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至改善為止。	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。	秘書室 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤
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	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。	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
	形書面考評 計畫執行績 效書面審查 報告		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。		
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 經費規劃之良善。 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。	秘書室 ■已改善 □續追蹤
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。	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
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。	人事室 <input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 續追蹤
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。	總務處 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤
111 年 12	私立技專校	【基礎構	2. 「專責小組組織辦法」第 3 條第	已擬定修訂草案，於下一次的校務會議中	總務處



【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
月 15 日	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	面】第壹部分、經費規劃與支用	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。	提請審議。	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤
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，宜考量是否合乎比例原則。	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，專業學科主任仍能提供該學科之專業意見。	總務處 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤
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	依委員意見修正。	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
	形書面考評 計畫執行績 效書面審查 報告		理過程，提高獎勵補助經費之運用 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。	總務處 ■已改善 □續追蹤
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	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
				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。	秘書室 ■已改善 □續追蹤
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	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，以利瞭解其授權期間是否與獎勵補助經費執行年度配合。	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。	圖資館/總務處 ■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
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。	總務處 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤
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。	研發處 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤
111 年 12 月 15 日	私立技專校院執行 110 年度整體發	【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	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。	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
	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		【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。		
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	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。	人事室 <input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 續追蹤
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	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。	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
	效書面審查 報告				
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、獎助案 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。	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費。	人事室 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤
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	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	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
				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、獎助案件執行情形	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。	教務處 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤
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	【基礎構面】第貳部分、獎助案件執行情形	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 857,600 元，執	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	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
	形書面考評 計畫執行績 效書面審查 報告		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。	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。	教務處 ■已改善 □續追蹤
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	【基礎構 面】第貳部 分、獎助案 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	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	研發處 ■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
	計畫執行績效書面審查報告		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。	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績效書面審查報告	【基礎構面】第貳部分、獎助案件執行情形	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。	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動，讓更多教師受惠，發揮獎勵補助經費運用的最大效益。	人事室 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤
111年12月15日	私立技專校院執行110年度整體發	【基礎構面】第貳部分、獎助案	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	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	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
	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	件執行情形	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。	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、獎助案件執行情形	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。	人事室 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤
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	【基礎構面】第貳部分、獎助案件執行情形	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。	依委員意見修正。	學務處 <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
	效書面審查 報告				
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>(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>	<p>總務處</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>已改善</p> <p><input type="checkbox"/>續追蹤</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
			<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。</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</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>	<p>總務處</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>已改善</p> <p><input type="checkbox"/>續追蹤</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
			<p>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>		
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	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 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。	依委員意見修正。	<p>總務處</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 已改善</p> <p><input type="checkbox"/> 續追蹤</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
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。	總務處 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤
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。	總務處 <input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 續追蹤
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	【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	持續依規定辦理。	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
	經費運用情形 書面考評 計畫執行績 效書面審查 報告		設備」1,090,000 元 (8.69%)，實際 執行金額均與計畫相同。		

【第五部分】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；另有關「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 113 年 2 月 15 日

主旨：代呈「本校 112 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 112 年 6 月 1 日核定本校 112 年度內部稽核計畫表之「『本校執行教育部 112 年度獎勵補經費』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（113）年 1 月 15 日（一）至 1 月 26 日（五）間實施。
- 三、本次稽核作業後，內部稽核人員已具名完成「112 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 113 年度第 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並押日期。   0215 1320	 0215 1335	秘書室：  0215 1335 副校長室：  0216 0910	 0216 1429

# 慈惠醫護管理專科學校

## 112 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	113 年 2 月 7 日	校長核准日	113 年 2 月 16 日
稽核期間	113 年 1 月 15 日~113 年 1 月 26 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「112 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 15,761,114 元。 2. 本校自籌款(配合款)為 1,700,000 元。 3. 自籌款(配合款)占總獎勵補助款比例為 10.79%。 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「112 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 15,761,114 元。 2. 資本門為 9,480,557 元，其中獎勵補助款為 7,880,557 元，自籌款 1,600,000 元。 3. 資本門經費不含自籌款，占獎勵補助款比例為 50.00%。	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.查核結果：符合。		
	1.3 經常門占總獎勵補助款比例應介於45~50%	<p>依據本校「112 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. 獎 勵 補 助 款 金 額 為 15,761,114 元。</p> <p>2.經常門為 7,980,557 元，其中獎勵補助款為 7,880,557 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>	此項無須處理措施或改善計畫。	
	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「112 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「112 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「112 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費	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
		執行清冊」： 1. 獎勵補助款金額為 15,761,114 元，資本門為 9,480,557 元，其中獎勵補助款為 7,880,557 元，自籌款 1,600,000 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 160,000 元。 3. 學生事務及輔導相關設備占資本門比例 2.03%。 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「112 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」載列，經常門為 7,980,557 元，其中獎勵補助款為 7,880,557 元，自籌款 100,000 元。 2. 「推動實務教學」項，合計支用獎勵補助款 3,064,921 元。 3. 「改善教學、教師薪資及師資結構」項目，支用獎勵補助款 5,400,000 元，占經常門	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）

【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 68.52%。 4.查核結果：符合。		
	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「112 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「112 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。	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.查核結果：符合。		
	1.10 行政人員業務研習及進修占經常門比例應 $\leq 5\%$	<p>依據本校「112 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 7,980,557 元，其中獎勵補助款為 7,880,557 元，自籌款 100,000 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 58,550 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 0.73%。</p> <p>4.查核結果：符合。</p>	此項無須處理措施或改善計畫。	
	1.11 學輔相關工作經費占經常門比例應 $\geq 2\%$	<p>依據本校「112 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 7,980,557 元，其中獎勵補助款為 7,880,557 元，自籌款 100,000 元。</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「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經費執行表」，支用獎勵補助款160,000元、自籌款0元，共計支用160,000元。 3.學輔相關工作經費，占經常門獎勵補助款比例2.03%。 4.查核結果：符合。		
	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「112 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」載列，經常門為7,980,557元，其中獎勵補助款為7,880,557元，自籌款100,000元。 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經費執行表」，支用獎勵補助款160,000元、自籌款0元，共計支用160,000元。 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40,000元、自籌款0元，共	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
		計支用 40,000 元。 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%。 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「112 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。 2.附件六之(二)「學生事務及輔導相關工作經費執行表」項下「學生事務及輔導相關物	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>品」、附件六之(四)「改善教學相關物品執行表」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。</p> <p>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。</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執</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
		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		

【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
		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」(112.10.18 112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」(112.10.18 112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	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>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 111、112 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」(112.10.18 112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>	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.查核各科系代表，均由各科系科務會議推舉產生。 4.查核結果：符合。		
	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)	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」(112.10.18 112 學年度第 2 次校務會議修正通過)及 111、112 學年度本校整體發展經費專責小組會議記錄： 2.針對 112 年度獎勵補助款之比例、採購項目編列、支用等項目，於 111 年 10 月 19 日召開 111 學年度專責小組第一次會議，審議 112 年度整體發展獎勵補助經費規畫。111 年 11 月 08 日召開第二次會議，審議本校 112 年度校務發展及年度經費支用計畫書。112 年 5 月 24 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 112 年度校務發展及年度經費修正支用計畫書。	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.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。 4.查核結果：符合。		
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。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 3、7，護理科「兒童異物哽塞模型」、	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>「穿戴式上臂肌肉皮下注射模型」；優先序 9、12，物理治療科「四頻道電療/超音波複合機」、「短波治療器」；優先序 20，幼兒保育科「嬰兒異物哽塞模型」；優先序 31，護理助產科「多功能移位滑墊組」。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」、優先序 3「外文圖書」。均依 112 年度支用計畫書進行採購及核銷作業。</p> <p>2.經查明細帳冊無誤，傳票亦以專帳依科目彙整。</p> <p>3.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 112 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。</p> <p>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 3、7，護理科「兒童異物哽塞模型」、「穿戴式上臂肌肉皮下注射模型」；優先序 9、12，物理治療科「四</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>頻道電療/超音波複合機」、「短波治療器」；優先序 20，幼兒保育科「嬰兒異物哽塞模型」；優先序 31，護理助產科「多功能移位滑墊組」。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 112 年度支用計畫書進行採購及核銷作業。</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>		
	7.2 應依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」會計事務處理原則辦理	<p>1. 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 3、7，護理科「兒童異物哽塞模型」、「穿戴式上臂肌肉皮下注射模型」；優先序 9、12，物理治療科「四頻道電療/超音波複合機」、「短波治療器」；優先序 20，幼兒保育科「嬰兒異物哽塞模型」；優先序 31，護理助產科「多功能移位滑墊組」。附件三「資本門圖書期刊、教學媒體相關資源執行表」：優</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>先序 1「中文期刊」、優先序 2「中文圖書」。均依 112 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 112 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>1.112 學年度第一次會議，於 112 年 11 月 10 日召開，提案討論「112 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、「112 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。</p> <p>2.112 學年度第二次會議，於 112 年 11 月 27 日召開，提案討論「112 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，優</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>先序 23 原為「多媒體工作站」，因課程內容更改，為符合教學實際需求變更為「一般型筆記型電腦」。</p> <p>3.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> <p>4.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.依「112 年度整體發展經費修正支用計畫書」及附表，已於 112.12.31.前全數執行完畢，進行核銷付款，彙整成執行清冊。</p> <p>2.查核結果：符合。</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	112 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	<p>1.112 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。</p> <p>2.經查 111 年度整體發展獎勵補助經費相關資料，包括：「111 年度獎勵補助經費執行清冊」、「校內專責小組會</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
		議記錄」、「獎勵補助款之期中稽核紀錄及內部稽核報告」、「公開招標記錄」、「核定版支用計畫書」、「補助調薪後增加人事費差額經費成果報告」；110 學年度會計師簽證相關資料，包括：「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。		

【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	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
		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	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教學及師資結構為主之支用精神	1.112 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 422 案，升等案 1 件，內容均符合改善教學或師資結構 2.查核結果：符合。	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	1.112 年本校教師參加學術會議及研習獎助案，分屬護理科 8 位教師，護理助產科 1 位教師，物理治療科 5 位教師，幼保科 1 位，數位媒體創意設計科 2 位教師，美容造型設計科 3 位教師，口腔	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
		衛生學科 1 位教師，已避免集中情形。 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)，慈惠醫護管理專科學校教師升等送審獎補助辦法(104.10.28 本校 104 學年度第 2 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/張良芳，實務教學獎助-TBL 創新教學-意識障礙的症狀與護理，獎助金額 4000 元。 2.物治科/黃楷筑，實務教學獎助 PBL 專題-以團隊導向學習肩關節疾病物理治療，獎助金額 11800 元。	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.數創科/林賢才，實務教學獎助文化創意產業導論-文化創意產業實務案例探討與理論整合運用，獎助金額 1000 元。 4.幼保科/張貝萍，實務教學獎助-幼兒園教保實習-試教演練 PBL，獎助金額 16500 元。 5.餐飲科/林麗娟，實務教學獎助-2022 第二屆全國銀髮養生廚藝大賽，張姣荷（金牌）、陳彥宏（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： (1)圖資館/陳湘琴，參加職業安全衛生管理員，核定日期：112 年 6 月 20 日，會議時間：112 年 7 月 3 日~112	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
		年 7 月 15 日。 (2)研發處/劉佳怡，參加 2023 年校務研究專題講座「運用 UCAN 進行教學品保、職涯輔導及校務研究」，核定日期：112 年 3 月 2 日，會議時間：112 年 4 月 20 日。 (3)查核結果：符合。		
	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.行政人員研習及進修案件與其業務相關。 2.抽查如下： (1)圖資館/陳湘琴，參加職業安全衛生管理員，核定日期：112 年 6 月 20 日，會議時間：112 年 7 月 3 日~112 年 7 月 15 日。 (2)研發處/劉佳怡，參加 2023	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
		年校務研究專題講座「運用UCAN 進行教學品保、職涯輔導及校務研究」，核定日期：112 年 3 月 2 日，會議時間：112 年 4 月 20 日。 3.查核結果：符合		
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	1.112 年本校並無薪資補助教師。 2.查核結果：符合。	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」	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)	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
	相關規定辦理	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.物理治療科/長期照顧復能專業服務。112年9月23日~112年9月24日。 4.護理科/護理教育 I 翻轉「EMI 和 AI 的認識與運用」。112年10月4日~112年11月8日。 5.幼保科/嬰幼兒美感教育及幼兒遊戲設計與實務演。112年9月12日~112年9月13日。 6.查核結果：符合。		
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.物理治療科/長期照顧復能專業服務。112年9月23日~112年9月24日。 3.護理科/護理教育 I 翻轉	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
		「EMI 和 AI 的認識與運用」。112 年 10 月 4 日~112 年 11 月 8 日。 4.幼保科/嬰幼兒美感教育及幼兒遊戲設計與實務演。112 年 9 月 12 日~112 年 9 月 13 日。 5.上述研習活動均有成果報告。 6.查核結果：符合。		
	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」(112.10.18 112 學年度第 2 次校務會議修正通過；112.10.22 第 16 屆董事會第 5 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	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>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。</p> <p>3.查核結果：符合。</p>		
	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	<p>1.「慈惠醫護管理專科學校採購辦法」，法規最新版本為112年10月18日經112學年度第2次校務會議修正通過；並經112年10月22日第16屆董事會第5次會議修正通過。</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 財產管理辦法或規章應予明訂	<p>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。</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>	此項無須處理措施或改善計畫。	
	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	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>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>		
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。此項無須處理措施或改善計畫。</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	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3、7，護理科「兒童異物哽塞模型」、「穿戴式上臂肌肉皮下注射模型」；優先序9、12，物理治療科「四頻道電療/超音波複合機」、「短波治療器」；優先序20，幼兒保育科「嬰兒異物哽塞	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>模型」；優先序 31，護理助產科「多功能移位滑墊組」。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. 112 年度採購，「物治科教學設備一批」採購案(優先序 9、11、12、13、14)，採購金額為 1,770,000 元，支用獎勵補助款 1,770,000 元，支用自籌款 0 元。</p> <p>2. 112 年度採購，「護理教學設備一批」採購案(優先序 1-7、19、20、31、33)，採購金額為 1,379,000 元，支用獎勵補助款 1,299,000 元，支用自籌款 8,000 元。</p> <p>3. 以上二筆採購案為公告金額以上未達查核金額，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>4. 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
	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。 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.比對「112 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，僅優先序 4「AED 訓練機」採購金額差異幅度為 20%，其餘採購項目之執行與核定版支用計畫書之差異幅度均<20%。 2.查核結果：符合。	此項無須處理措施或改善計畫。	
	3.2 應優先支用於教學儀器設備	依據本校「112 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」： 1.總經費為 17,461,114 元，資本門金額為 9,480,557 元，其中獎勵補助款為 7,880,557 元，自籌款 1,600,000 元。 2.附件一「112 年度資本門教學及研究設備執行表」，共計	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
		支用 7,200,557 元，其中獎勵補助款為 7,120,557 元，自籌款為 80,000 元，支用金額比例佔獎勵補助款資本門 75.95 %。 3.附件一採購之項目，用途為各學科教學或實作之設備。 4.查核結果：符合。		
	3.3 應區分獎勵補助款及自籌款支應項目	1.依據本校「112 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。 2.對照採購案流程之申請單、傳票、帳冊，亦記載經費來源。 3.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。	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	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3、7，護理科「兒童異物哽塞模型」、「穿戴式上臂肌肉皮下注射模型」；優先序9、12，物理治療科「四頻道電療/超音波複合機」、「短波治療器」；優先序20，幼兒保育科「嬰兒異物哽塞模型」；優先序31，護理助產科「多功能移位滑墊組」。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。	
	4.3 儀器設備應列有「○○○年度教育部獎補助」字樣之標籤	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3、7，護理科「兒童異物哽塞模型」、「穿戴式上臂肌肉皮下注射模型」；優先序9、12，物理治療科「四頻道電療/超音波複合機」、「短波治療器」；優先序20，幼兒保育科「嬰兒異物哽塞模型」；優先序31，護理助產科「多功能移位滑墊組」。附	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>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>		
	4.4 儀器設備應拍照存校備查，照片並註明設備名稱	<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 3、7，護理科「兒童異物哽塞模型」、「穿戴式上臂肌肉皮下注射模型」；優先序 9、12，物理治療科「四頻道電療/超音波複合機」、「短波治療器」；優先序 20，幼兒保育科「嬰兒異物哽塞模型」；優先序 31，護理助產科「多功能移位滑墊組」。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。	
	4.5 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	<p>1.已購置之圖書、期刊，皆加蓋「一一二年度教育部獎補助」字樣之戳章。</p> <p>2.查核結果：符合。</p>	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	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
		表」：優先序 3、7，護理科「兒童異物哽塞模型」、「穿戴式上臂肌肉皮下注射模型」；優先序 9、12，物理治療科「四頻道電療/超音波複合機」、「短波治療器」；優先序 20，幼兒保育科「嬰兒異物哽塞模型」；優先序 31，護理助產科「多功能移位滑墊組」。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 3、7，護理科「兒童異物哽塞模型」、「穿戴式上臂肌肉皮下注射模型」；優先序 9、12，物理治療科「四頻道電療/超音波複合機」、「短波治療器」；優先序 20，幼兒保育科「嬰兒異物哽塞模型」；優先序 31，護理助產科「多功能移位滑墊組」。附件三「資本門圖書期刊、教學媒體相關資源執行表」：優	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
		先序 1「中文期刊」、優先序 2「中文圖書」。 2.查核結果：符合。		
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 111 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。	
	5.3 財產移轉、借用、報廢及遺失相關記錄應予完備	1.查 111 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。 2.111 年度財產，無遺失事實產生。 3.111 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	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
		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。		
	6.2 財產盤點制度實施應與學校規定相符	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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，紙本由財管組統一造冊保管。</p> <p>3.查核 111 學年度財產盤點結果，與學校規定相符。</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
	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)
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 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.近 3 年學生人數逐年下降，111 學年度新生註冊率未達 60%，110 學年度上、下學期退學人數分別為 279 人、175 人，影響學校整體發展規模，建議強化獎勵補助經費之運用，鼓勵學生取得高階專業證照及參與相關技能競賽，以提升學生學習興趣及就業競爭力。	1.為使學生證照考取率逐年增加，對於學生考取證照亦採鼓勵措施，各學科均制定其有關之證照採認辦法，且鼓勵學生考取各中央目的事業主管機關核發、委託、認證或認可證照一覽表內之證照，以提升就業競爭力。 2.本校 109 學年至 111 學年全校學生證照取得統計如下表所示。進一步分析本校 109-111 學年度學生取得證照種類之明細，本校學生非公職國家考試證照及考取專業技能檢定人數維持穩定。



**【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)																																																																																					
				<p><b>本校 109-111 學年度各學制學生證照(含語 文類)通過張數(加總)一覽表</b></p> <table><tr><th rowspan="2">證照種類</th><th colspan="2">109</th><th colspan="2">110</th><th colspan="2">111</th><th rowspan="2">總數</th></tr><tr><th>男</th><th>女</th><th>男</th><th>女</th><th>男</th><th>女</th></tr><tr><td>國家考試- 專門職業及 技術人員- 非公職</td><td>19</td><td>185</td><td>15</td><td>127</td><td>17</td><td>110</td><td>903</td></tr><tr><td>行政院各部 會行總處署 所核發之證 照</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>13</td></tr><tr><td>技術士證照 -乙級</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>10</td></tr><tr><td>技術士證照 -丙級</td><td>19</td><td>185</td><td>86</td><td>291</td><td>63</td><td>160</td><td>1561</td></tr><tr><td>技術士證照 -單一級</td><td>0</td><td>1</td><td>0</td><td>25</td><td>1</td><td>28</td><td>85</td></tr><tr><td>其他證照</td><td>228</td><td>1,055</td><td>276</td><td>1414</td><td>217</td><td>946</td><td>9,193</td></tr><tr><td>語文類證照</td><td>1</td><td>0</td><td>1</td><td>2</td><td>0</td><td>0</td><td>6</td></tr><tr><td rowspan="2">小計</td><td>267</td><td>1,426</td><td>378</td><td>1859</td><td>298</td><td>1244</td><td>11,771</td></tr><tr><td colspan="2">1,693</td><td colspan="2">2,237</td><td colspan="2">1,542</td><td></td></tr></table>	證照種類	109		110		111		總數	男	女	男	女	男	女	國家考試- 專門職業及 技術人員- 非公職	19	185	15	127	17	110	903	行政院各部 會行總處署 所核發之證 照	0	0	0	0	0	0	13	技術士證照 -乙級	0	0	0	0	0	0	10	技術士證照 -丙級	19	185	86	291	63	160	1561	技術士證照 -單一級	0	1	0	25	1	28	85	其他證照	228	1,055	276	1414	217	946	9,193	語文類證照	1	0	1	2	0	0	6	小計	267	1,426	378	1859	298	1244	11,771	1,693		2,237		1,542		
證照種類	109		110			111		總數																																																																																	
	男	女	男	女	男	女																																																																																			
國家考試- 專門職業及 技術人員- 非公職	19	185	15	127	17	110	903																																																																																		
行政院各部 會行總處署 所核發之證 照	0	0	0	0	0	0	13																																																																																		
技術士證照 -乙級	0	0	0	0	0	0	10																																																																																		
技術士證照 -丙級	19	185	86	291	63	160	1561																																																																																		
技術士證照 -單一級	0	1	0	25	1	28	85																																																																																		
其他證照	228	1,055	276	1414	217	946	9,193																																																																																		
語文類證照	1	0	1	2	0	0	6																																																																																		
小計	267	1,426	378	1859	298	1244	11,771																																																																																		
	1,693		2,237		1,542																																																																																				
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 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.依護理科網站公告資訊，具博士學位之教師除 3 位為生物科學、1 位為國文背景外，僅有 1 位為護理專業，且 111 年度無教師在職進修學位，建議遵照「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 目之精神，優先選送教師進	1.本校謹遵照「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 目之精神，優先選送教師進修博士學位，以提升護理專業師資結構。 2.本校護理科專任講師張良芳老師 112 學年度取得長庚大學護理學系博士班入學資																																																																																					



**【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)
			修博士學位，以提升護理專業師資結構。	格，依本校「專任教師國內外研究進修辦法」第二、第四、第七條有關規定，申請進修博士學位，進修期間，每年由學校提供在職進修獎助金十萬元。
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 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.學校已連續 3 年(109~111 年度)未支用經常門經費於教師「進修」，且依大專校院校務資訊公開平臺統計數據，部分學科助理教授以上教師員額僅 1~2 名，建議持續寬鬆進修獎助條件，鼓勵教師取得博士學位或第二專長。	本校112年度已支用經常門經費於教師「進修」獎助金，護理科專任講師張良芳老師112學年度取得長庚大學護理學系博士班入學資格，依本校「專任教師國內外研究進修辦法」第二、第四、第七條有關規定，申請進修博士學位，進修期間，每年由學校提供在職進修獎助金十萬元。將持續寬鬆進修獎助條件，鼓勵教師取得博士學位或第二專長。
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 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	4.111 年度無教師獲「升等」補助，學校運用經常門經費於「推動實務教學」金額高達 418 萬 4,750 元，較 109、110 年度有大幅度成長，建議鼓勵獲得獎助教師彙整成果，以技術報告、實務教學、成果展演等多元管道提出升等。	本校112年度已有教師獲「升等」補助，本校提報護理科助理教授陳煒欣教師資格審查合格，依教師法第7條但書規定檢發助理教授證書。本校業已設立辦法，鼓勵教師彙整成果，以技術報告、實務教學、成果展演等多元管道提出升等。
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 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.教師「進修」與「升等」獎助經費執行率為 0%，與原計畫產生大幅落差，建議作好事先調查，以展現規劃能力，並積極鼓勵教師進修及爭取升等。	112年度本校教師「進修」獎助經費執行率為100%，教師「升等」與原計畫也已減低落差。本校將作好事先調查規劃，積極鼓勵教師進修及爭取升等。
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 年度整體發展獎	【成效構面】 第壹部分、經	6.自評表「經費運用效益綜合說明」宜輔以量化資料進行佐證，依陳述大綱就產學合作研	1.依教育部「專科以上學校總量發展規模與資源條件標準」第四條附表一所訂標準計



**【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	費運用特色 效益	發、師資結構等方面詳加敘述，以彰顯計畫 執行效益。	算，本校師資結構除符合教育部對於專科 學校專任助理教授以上師資結構之要求 (15%)外，仍持續不斷提升中，111 學年 度為 37.26%。 2.為鼓勵教師進行產學合作，教師執行業界 產學合作計畫，且計畫內容與教學專長相 關者，依執行金額最高獎助 10%獎助金。 111 年度共計獎助 6 案，金額為 44,900 元。
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 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	7.111 年度投入教學及研究設備 950 萬 4,034 元(自評表 p.4 誤植為 947 萬 7,034 元)，用 以充實各專業學科之教學設備與環境，110 學年度畢業生就業率為 85.16%，較 109 學 年度之 88.02%略有下滑；學生考取專業證 照比率則有所成長，由 81.54%提升至 94.72%。	本校110學年度畢業生就業率為85.16%，另 111學年度畢業生就業率需待113年03月 第 二次追蹤始能得正確就業率。
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 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	8.111 年度投入圖書期刊、教學媒體等資源 67 萬 8,498 元(自評表 p.4 誤植為 60 萬元)， 預計 111 年度圖書館網站使用人次成長 10% 以上、電子資源檢索人次成長 10%以上，實 際執行成效為圖書館網站使用人次成長 2.5%、電子資源檢索人次成長 2.0%，成長 幅度不如預期，建議多鼓勵學生使用圖書館 資源，盡量朝目標邁進。	本校因受學校學生人數減少影響，圖書館網 站使用人次及電子資源檢索人次成長均不 如預期，目前規劃運用服務學習機制，鼓勵 學生到圖書館進行服務學習，進而了解圖書 館資源並鼓勵同學多加使用圖書館資源。
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 年度整體發展獎	【成效構面】 第壹部分、經	9.自評表【附表 2】顯示 109~111 年度資本 門教學及研究設備總經費分別為 1,402 萬	謹依委員建議，未來除積極申請各類補助經 費外，亦會依教研需求編列經費支應。



**【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	費運用特色 效益	1,953 元、1,124 萬 6,386 元、1,018 萬 2,532 元，呈現逐年遞減情形，學校宜思考教研設備經費之穩定投入，俾維持教學品質，並創造經費運用特色。	
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 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.內部稽核功能宜由表面之合規性檢視，提升至經費運用效果與效率之主動建言，以發揮自我改善運作架構之積極性功能。	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，且於前開期中稽核與期末稽核作業中，均列「稽核人員主動自行稽核項目」部分，將更進一步依委員提醒，建議稽核人員於此部分涵蓋更明確的經費運用效果與效率之主動建言，以發揮自我改善運作架構之積極性功能。
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 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.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，以及各單位之回應說明進行討論。專責小組宜參與研擬改善方案，藉由 PDCA 循環之管理過程，提高獎勵補助經費之運用成效。	謹依委員建議，未來在專責小組會議中，將當年度修正支用計畫書與前一年度執行績效審查意見，就各單位之回應說明進行討論。
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 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「專責小組組織辦法」第 3 條第 2 項委員人數、第 3 條第 3 項連任機制之釐定，學校表示「已擬定修訂草案，於下一次校務會議中提請審議」，有待持續追蹤其落實情形。	本校「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」已於 112 學年度第 2 次校務會議修正通過，第三條已修正為：「本小組置委員二十五人至三十三人，當然委員由校長、副校長、秘書室主任、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組成。選任委員



**【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)
				由各學科及通識教育中心推選教師代表一名組成，選任委員任期為一學年，無給職，得連選連任之。委員不得為內部專兼任稽核人員，且不得為本校董事會董事或監察人。」就委員人數及連任機制已有明確定義。
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 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「教師進修獎助經費為零」、「宜優先選送教師進修博士學位」等意見，111 年度執行成果仍不甚良好，建議持續追蹤改善。	本校112年度已支用經常門經費於教師「進修」獎助金，護理科張良芳老師依本校「專任教師國內外研究進修辦法」申請進修博士學位，由學校提供在職進修獎助金十萬元。112年度本校教師「進修」獎助經費執行率為100%，本校將積極鼓勵教師進修及爭取升等。
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 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.前一年度執行績效審查意見建議學校檢討相關辦法以提高教師進修意願，並鼓勵教師以多元管道提出升等；111 年度教師進修預估 1 案、升等預估 2 案，惟實際執行均掛零，建議學校積極鼓勵教師申請進修博士學位及多元升等。	1.本校 112 年度護理科張良芳老師依本校「專任教師國內外研究進修辦法」申請進修博士學位，由學校提供在職進修獎助金十萬元。112 年度本校教師「進修」獎助經費執行率為 100%，本校將積極鼓勵教師進修及爭取升等。 2.本校 112 年度提報升等案，護理科助理教授陳煒欣教師資格審查合格，依教師法第 7 條但書規定檢發助理教授證書。本校業已設立辦法，鼓勵教師彙整成果，以技術報告、實務教學、成果展演等多元管道提出升等。
112 年 12	私立技專校院執行	【成效構面】	6.前一年度執行績效審查意見提及「獎助 3	本校112年度提報升等案，護理科助理教授



**【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 05 日	111 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	第貳部分、自 我改善機制 與成效	名教師以博士學位升等助理教授，無多元升 等成效」，111 年度無教師獲「升等」獎助， 建議善用推動實務教學、研究等之獎勵補 助，鼓勵教師以技術報告、教學實務或作品 展演等多元升等機制送審。	陳煒欣教師資格審查合格，依教師法第7條 但書規定檢發助理教授證書。本校業已設立 辦法，鼓勵教師彙整成果，以技術報告、實 務教學、成果展演等多元管道提出升等。
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 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	1.111 年度實際執行經、資門經費占獎勵補助 款比率為各占 50%，惟執行清冊封面誤植為 45.52%、54.48%。	已修正，感謝委員指正。
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 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	2.110 學年度專責小組成員名單中，休閒暨觀 光事業管理科、觀光事業科各有 1 名選任教 師代表，然學校網站上之教學單位並無「觀 光事業科」，其差異有待學校釐清。	1.本校觀光事業科奉教育部 108 年 7 月 18 日臺教技(一)字第 1081055101G 號函核 定，自 109 學年度起停招，謹先敘明。 2.學校網站上之教學單位並無「觀光事業 科」乙事應為系統疏漏，將依委員建議查 明修復。
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 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.專責小組運作相關資料提供 110 學年度第 1 ~3 次會議紀錄及 111 學年度第 2 次會議紀 錄，缺漏 111 學年度第 1 次會議紀錄。	因本校專責小組在 111 學年度第 2 次會議 中，有討論 111 年度整體經費資本門之標餘 款分配以及經常門費用流用調整案等，因此 方列為專責小組運作相關之呈現資料，未來 依委員意見修正。
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 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.專責小組運作相關資料僅提供 110 學年度 (任期 110 年 8 月 1 日至 111 年 7 月 31 日) 委員名單，缺漏 111 學年度名單，所附委員 資訊未能涵蓋完整執行年度。	已修正，感謝委員指正。



**【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)
	效書面審查報告			
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 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	5.111 年 11 月 8 日專責小組會議紀錄案由 4， 討論資本門「教學及研究設備」、「學生事務 及輔導相關設備」規格變更，說明理由為「為 符合教學實際需求而進行調整」，宜依實際 狀況詳實填寫變更理由。	謹依委員建議，未來將依實際狀況詳實填寫 變更理由。
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 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.專責小組會議討論獎勵補助經費之支用規 劃皆由總務處、人事室報告，未見學務處就 學輔相關經費作統籌規劃說明，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 8 目之精 神，由學務處提案或說明學輔經費之規劃， 以展現學校依相關規定落實情形。	謹依委員建議，未來將由學務處提案或說明 學輔經費之規劃。
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 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.資本門部分支用項目變更，未依「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(1)款第 5 目規定，經專 責小組審議通過。例如：優先序 48「身體組 成分析儀」原計畫書之規格未包含「雙面雷 射印表機」；優先序 50「舒緩冰鎮雙效機」 原計畫書之規格未包含「皮膚毛髮檢測 儀」；優先序 52「不斷電系統」原規劃 1 組， 實際採購 2 臺，前述變更皆未提報專責小組 審議。	謹向委員說有，本校優先序所列名稱為教研 設備之整組規劃，未來謹依委員建議，將各 項目之設備詳細說明。
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 年度整體發展獎	【基礎構面】 第壹部分、經	8.111 年度置內部稽核人員 2 名，其中 1 名任 期 111 年 8 月 1 日～12 月 31 日，專業背景	1.本校依「學校財團法人及所設私立學校內 部控制制度實施辦法」第 15 條第 3 項略



**【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	為物理治療，未提供稽核相關經歷或接受稽 核訓練情形，無法瞭解其稽核背景。	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，置隸屬於校長 之兼任稽核人員，執行內部稽核業務辦理。 2.委員所述之兼任稽核人員為期中接續退 休之原任稽核人員業務者，其稽核經歷與 接受稽核相關訓練仍未完備，已請其積極 擇相關訓練場次參與，以提升自我稽核專 業素養。
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 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	<b>【基礎構面】</b> 第壹部分、經 費規劃與支 用	9.學校「內部稽核實施細則」6.4.1 規定「稽 核人員應於評估本校作業週期及風險後，擬 定包含稽核目的、稽核項目、稽核對象、實 施期程、稽核方法、作業程序、稽核重點及 稽核結果等之稽核計畫」，惟依學校所附內 部稽核計畫表，其內容僅見稽核日期、稽核 項目及受稽單位，且無進行風險評估之相關 佐證。學校宜依規定補強稽核計畫之內容， 以示稽核計畫擬定過程之嚴謹與周全。	1.本校於內部稽核計畫擬定前均由各內部 控制作業單位完成「作業單位風險評估報 告書」，嗣由秘書室續依「前次稽核結果」、 「內部風險因素」及「外部風險因素」等 三面向，研修本校「風險評估報告書」。本 校稽核人員再依前開風險評估結果，擬定 稽核計畫，據以稽核本校之內部控制。 2.另，本校內部稽核人員進行稽核作業前， 由秘書室代發函通知受稽核單位，內容包 含稽核目的、稽核範圍(項目)、稽核對象 (單位)、稽核期間、應備妥之資料及依據 之辦法等資料。
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 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	<b>【基礎構面】</b> 第壹部分、經 費規劃與支 用	10.內部稽核計畫表中，獎勵補助經費期中、 期末專案稽核所查核之執行年度，應為 111 年度，學校均誤植為 110 年度。	謹依委員建議修正年度誤植資料，並慎防未 來相同疏失之發生。



**【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)
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 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	11.期中、期末稽核報告各僅提供首尾 2 頁， 資料不完整，且未能與稽核計畫相呼應，宜 比照公告於學校網站之稽核報告完整呈現 內容。	謹依委員建議比照公告於學校網站之稽核 報告完整呈現期中、期末稽核報告內容。
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 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	12.依據行政院「文書處理手冊」之「文書處 理程序一般原則」，文書處理過程中之有關 人員，均應於文面適當位置蓋章或簽名，並 註明月日及時間，以明責任；內部稽核報告 為獎勵補助經費計畫結案之重要文件，建議 簽核欄各經手人之簽章處宜加註日期。	已依委員建議將於來年度內部稽核報告之 簽核欄位中，請各經手人於簽章處加註日 期，以符合行政院「文書處理手冊」之「文 書處理程序一般原則」相關規範。
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 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	13.經抽查學校自辦教師研習活動序號 1~ 3、5 之粘貼憑證用紙，憑證編號、預算科目 欄位皆空白未填，宜確實登載，俾與執行清 冊之內容相互勾稽。	感謝委員提醒指正，本校112年度自辦教師 研習活動之粘貼憑證用紙，憑證編號、預算 科目欄位皆已確實登載，俾與執行清冊之內 容相互勾稽。
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 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	14.學校已於 112 年 2 月 23 日以慈惠總字第 1120001396 號函，檢陳 111 年度獎勵補助經 費執行清冊及相關資料報部，並公告於學校 網站；惟網站上之專責小組會議紀錄僅公告 至 110 學年度第 3 次會議，111 年度下半年 召開之會議均未公告，而且公開招標紀錄無 簽到單。	謹依委員建議修正。
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 年度整體發展獎	【基礎構面】 第貳部分、獎	1.學校訂定「教師校內研究計畫獎補助辦 法」，支持教師從事專題研究，實質上為補	依據委員建議，預計於113年校教評會及校 務會議提出修正。



【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	助型計畫，建議辦法名稱刪除「獎」字，以 明確區隔獎勵與補助。	
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 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.學校補助教師執行專題研究，109~111 年 度支用經費分別為 113 萬元、186 萬 1,178 元、160 萬元，依「教師校內研究計畫獎補 助辦法」第 14 條規定，教師應於計畫執行 截止翌日起算 2 年內發表，學校自評績效於 經常門敘述未追蹤考核，建議統計歷年成 果，並提相關會議進行專案報告，以掌握考 核成效。	本校依規定要求教師於申請新的年度校內 研究計畫時，均應檢附先前所申請之校內研 究計畫 2 年內發表之相關證明始得申請，以 此追蹤管控。將依委員建議統計歷年成果， 於本校學術研究發展委員會進行報告，以掌 握考核成效。
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 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	3.「專任教師實務教學、編纂教材、製作教具 獎助辦法」第 4 條申請作業說明，申請期限 採公告方式辦理，建議明定申請期間，俾利 教師每年於固定期間準備資料，另建議辦法 中宜訂定教師申請件數及獲獎金額上限以 管控品質。	1.每年申請期限公告方式是以信件方式寄 達各教師信箱佈達。 2.修改辦法第四條中增列申請案送至教務 處時間為當年度八月十五日至三十一日。 3.修改辦法第四條中增列執行期間為前年 度八月一日至當年度七月三十一日止辦 理。 4.修改辦法第二條中增列第二項編撰教材 獎助項目：教師申請件數以授課科目為主 不得重複申請。第三項製作教具獎助項 目：教師申請件數以授課科目為主不得重 複申請。
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 年度整體發展獎	【基礎構面】 第貳部分、獎	4.「專任教師實務教學、編纂教材、製作教具 獎助辦法」有關創新教學、編撰教材及製作	1.審查小組於每年度於校教評會議，由主任 秘書召集審查委員討論，共識其審查標準



**【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	<p>教具獎助，其審查標準及獎勵金額並無明確規範：</p> <p>(1)獎助辦法第5條第2款第(4)目僅提及「視當年度獎補助預算額度，由審查小組依審查標準提送獎助金額。經校教評會議審議通過，報請校長核定後發給獎助金」，未載明審查標準及獎勵金額。</p> <p>(2)執行清冊顯示111年度共獎助436案，皆於111年10月28日終審通過；所附佐證資料為12月7日召開之校教評會，會議時間僅40分鐘，各案件皆未實質討論而照案通過。建議訂定客觀審查標準及分級獎勵，避免齊頭式平等，以達公平、公正審核之精神。</p>	<p>後再審查資料。已先有其查核資料正確性及其優劣分級的機制流程，依每年度之整體經費金額，再行分配獎勵金額。</p> <p>2.因本校「專任教師實務教學、編纂教材、製作教具獎助辦法」明訂先組成審查小組做初步審查，因此在校教評會議中，由審查委員進行報告，並說明各項次案件分配原則及預列金額，經教評會討論後做成決議，未來依委員建議辦理。</p>
112年12月05日	私立技專校院執行111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.學校訂有「教師在職進修獎助辦法」，第2條第3款規定進修期間每年由學校獎助講師10萬元、助理教授11萬元、副教授12萬元，惟第3條條文指出進修獎助包括碩士及博士，建議獎助金額宜依學位有所區隔，以提高誘因鼓勵教師取得博士學位。	本校112年度護理科張良芳老師申請進修博士學位，依本校「教師在職進修獎助辦法」第2條第3款規定，進修期間每年由學校獎助講師10萬元。本校將研議獎助金額依學位有所區隔，以提高誘因鼓勵教師取得博士學位。
112年12月05日	私立技專校院執行111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.「自辦研習暨學術研討會活動補助辦法」第4條未規定申請期限，由於審核通過後方可辦理研習暨學術活動，建議需於活動舉辦日前至少1個月以上時間提出申請，以免因審核程序而影響活動舉辦。	謹依委員建議，本校「自辦研習暨學術研討會活動補助辦法」第4條規定所列經費申請表，增訂申請期限，審核通過後方可辦理研習暨學術活動。活動舉辦日前至少1個月以上時間提出申請，以免因審核程序而影響活動舉辦。



**【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)
112年12月05日	私立技專校院執行111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.經常門獎助金額集中於少數教師之現象，111年度執行結果與110年度相近，獲獎助教師共計68位，前15位累計占總額50%，金額最低前23位教師合計未達總額10%，建議多加鼓勵教師從事實務教學、研究、研習等自我成長活動。	本校經常門獎助金額，在辦理各項獎助金額時已有避免集中於少數教師之現象，並於相關補助辦法明訂補助金額上限，亦多方鼓勵教師從事實務教學、研究、研習等自我成長活動。
112年12月05日	私立技專校院執行111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.經常門經費實際執行與原計畫差異幅度高於20%之項目，包括研習、進修、升等、行政人員業務研習等項目，其中教師進修、升等各編列預算10萬元，完全未執行。	本校經常門於111年度經費實際執行與原計畫差異確實幅度過高，已於112年度逐步改善。112年度教師進修、升等各編列預算10萬元，112年度本校教師「進修」獎助經費執行率為100%，教師「升等」與原計畫也已減低落差。本校將作好事先調查，積極鼓勵教師進修及爭取升等。
112年12月05日	私立技專校院執行111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.行政院公共工程委員會考量物價波動、採購效率、特定族群權益及國際標準，自112年1月1日起將公告金額調高至150萬元、小額採購金額調整為15萬元，學校宜檢視校內請採購規範並作必要之修正。	本校「採購辦法」已於第16屆董事會第5次會議修正通過，第三條第八項已修正為：「凡政府補助之相關經費部分150,000元以上得在政府採購網取得報價單，1,500,000元以上需在政府採購網公開招標。」已就公告金額及小額採購金額進行調整。
112年12月05日	私立技專校院執行111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	2.111年度獎勵補助經費第1期款於年初即已撥付，學校宜及早運用資本門經費於教學及研究設備，避免標餘款遲至11月方經專責小組討論通過使用項目，拖延至12月中旬完成驗收，而影響當年度經費使用成效。	謹依委員建議修正。
112年12月	私立技專校院執行	【基礎構面】	3.經抽查案號1110302、1110601-1、1110501、	將依本校相關辦法持續辦理。



**【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 05 日	111 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	第參部分、採購案件執行情形	1110722-2 等採購案，並未發現內部稽核人員參與相關採購作業情事。	
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 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. 公開招標採購案未開放電子領標，原因為「尚未完成熟稔系統」。採購案提供電子領標，有減少人工作業、節省製作書面文件費用之效益，為鼓勵廠商投標以更有效運用獎勵補助款，學校宜積極開放電子領標。	謹依委員建議修正。
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 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. 依「政府採購法」第 61 條規定，機關辦理公告金額以上採購案，應於決標後一定期間內，將決標結果之公告刊登於政府採購公報，並以書面通知各投標廠商；無法決標者，亦同。學校提供公開招標採購案件資料，若能檢附上述書面通知投標廠商之佐證，將更完善。	本校目前依規定將決標結果之公告刊登於政府採購公報，未來謹依委員建議修正。
112 年 12 月 05 日	私立技專校院執行 111 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. 資本門經費執行與原計畫之規劃有些許落差，但均在合理範圍，其中教學及研究設備原規劃 1,019 萬 4,034 元，實際支用 1,018 萬 2,532 元，差異 0.11%，減少金額為標餘款；學輔相關設備原規劃 20 萬元，實際支用 21 萬 1,502 元，差異 5.75%，增加金額為標餘款；其他設備原規劃 117 萬元，實際支用 117 萬元，無差異。	將依本校相關辦法持續辦理。
112 年 12	私立技專校院執行	【基礎構面】	7. 各採購項目原預估單價與實際採購單價之	因該項設備屬 3C 數位產品，在新舊產品更

【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 05 日	111 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	第參部分、採購案件執行情形	差異，大部分在合理範圍，惟優先序47「輕巧型聚光燈套組」預估單價4萬元，實際採購單價1萬8,000元，誤差高達55%，宜持續加強詢價能力。	迭中，舊規格價格大幅下滑，方導致價格與原先估價落差稍大，未來將注意此情形，感謝委員建議。



**【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 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 2 則

製表日期：111 年 12 月 30 日

更新日期：113 年 01 月 03 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(113 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	
110	<p>【成效構面】第貳部分、自我改善機制與成效</p> <p>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。</p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>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。</p>	<p>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。</p>	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 續追蹤
110	<p>【基礎構面】第壹部分、經費規劃與支用</p> <p>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。</p>	<p>1.感謝委員建議。</p> <p>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。</p>	<p>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。</p>	<p>持續請本校內部稽核人員於執行獎勵補助經費稽核作業時，由著重於經費執行之遵法面，積極提升至如何發揮獎勵補助經費之執行成效層面，以提升並增進內部稽核之積極性功能。</p>	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" 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
 0207  0207	 0207

※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；另有關「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。