

檢核表

補(獎)助項目：改善教學及師資結構－參加校外研習

| 編號 | 申請日期 | 活動 | 檢附資料 | | | | 審查單位 | | |
|----------|-----------|-------|-----------|------|--------|--------|----------|----------|----------|
| | | | 校外研習補助申請表 | 結案報告 | 研習相關資料 | 發表論文全文 | 系(所) | 教務處 | 校教評會 |
| 10321011 | 102.12.4 | 論文發表 | V | V | V | V | 102.12.5 | 102.12.6 | 103.7.7 |
| 10321012 | 102.11.26 | 參加研討會 | V | V | V | NA | 102.12.6 | NA | 103.5.12 |
| 10321028 | 102.9.18 | 論文發表 | V | V | V | V | 102.9.24 | 102.9.27 | 103.7.7 |
| 10321032 | 102.11.8 | 論文發表 | V | V | V | V | 102.11.8 | 103.4.22 | 103.5.12 |
| 10321038 | 103.1.10 | 參加研討會 | V | V | V | NA | 103.1.10 | NA | 103.5.12 |
| 10321059 | 102.10.29 | 論文發表 | V | V | V | V | 102.12.9 | 103.1.2 | 103.7.7 |
| 10321061 | 103.3.24 | 論文發表 | V | V | V | V | 103.3.24 | 103.3.26 | 103.7.7 |
| 10321064 | 103.2.21 | 論文發表 | V | V | V | V | 103.2.24 | 103.3.6 | 103.7.7 |
| 10321069 | 103.4.15 | 論文發表 | V | V | V | V | 103.4.22 | 103.4.22 | 103.7.7 |
| 10321071 | 103.5.20 | 論文發表 | V | V | V | V | 103.5.21 | NA | 103.9.15 |
| 10321072 | 103.6.11 | 論文發表 | V | V | V | V | 103.6.11 | 103.7.1 | 103.9.15 |
| 10321074 | 103.3.11 | 論文發表 | V | V | V | V | 103.3.12 | 103.3.14 | 103.9.15 |
| 10321082 | 106.6.20 | 參加研討會 | V | V | V | NA | 103.6.20 | NA | 103.9.15 |

依據法規：中國科技大學提升師資素質獎補助辦法第六條。

檢核表

補(獎)助項目：改善教學及師資結構－學校自辦研習

| 編號 | 申請日期 | 檢附資料 | | | | 審查單位 |
|----------------------------|----------|------|------|---------|------|----------|
| | | 申請表 | 演講大綱 | 演講者基本資料 | 結案報告 | 校教評會 |
| 10322008 | 103.5.16 | V | V | V | V | 103.9.15 |
| 10322009 | 103.5.2 | V | V | V | V | 103.9.15 |
| | | | | | | |
| 依據法規：中國科技大學提升師資素質獎補助辦法第七條。 | | | | | | |

檢核表

補(獎)助項目：改善教學及師資結構－進修

| 編號 | 申請日期 | 檢附資料 | | 審查單位 |
|----------------------------|----------|-------------|------|---------|
| | | 教師進修 契約書 | 註冊證明 | 校教評會 |
| 10330004 | 103.6.15 | V | V | 103.7.7 |
| | | | | |
| 依據法規：中國科技大學提升師資素質獎補助辦法第八條。 | | | | |

檢核表

補(獎)助項目：改善教學及師資結構—升等送審

| 編號 | 申請日期 | 檢附資料 | | 審查單位 |
|----------------------------|---------|------|-------|----------|
| | | 申請表 | 資格審查表 | 校教評會 |
| 10350001 | 103.1.7 | V | V | 103.5.12 |
| 10350002 | 103.4.8 | V | V | 103.5.12 |
| | | | | |
| 依據法規：中國科技大學提升師資素質獎補助辦法第十條。 | | | | |

檢核表

補(獎)助項目：教師改進教學-精進教學類-創新教學-教法(創新教學獎勵要點)

| 編號 | 申請日期 | 檢附資料 | | | | | 審查單位 | |
|---|----------|------|--------|----------|--------|-----------|-----------|-----------|
| | | 申請表 | 教學計畫摘要 | 教學計畫授課大綱 | 教學成果報告 | 著作授權使用同意書 | 教學品質委員會 | 校教評會 |
| 10362001 | 103.2.24 | V | V | V | V | V | 103.03.14 | 103.05.12 |
| | | | | | | | | |
| <p>依據法規：中國科技大學提升師資素質獎補助辦法第十一條第二項第三目、創新教學獎勵要點。</p> | | | | | | | | |

檢核表

補(獎)助項目：教師改進教學-精進教學類-其他(互動式數位學習教室課程補助名單)

| 編號 | 型態 | | | | | 審查單位 | |
|----------|-------|-----|-------|------|-------|-----------|-----------|
| | | 申請表 | 教學計劃書 | 數位檔案 | 成果報告書 | 教學品質委員會 | 校教評會 |
| 10366001 | 示範操作式 | V | V | V | V | 103.03.14 | 103.05.12 |
| 10366002 | 互動式 | V | V | V | V | 103.03.14 | 103.05.12 |
| 10366006 | 同步式 | V | V | V | V | 103.03.14 | 103.05.12 |

依據法規：中國科技大學提升師資素質獎補助辦法第十一條第一項第2款第六目、中國科技大學科技教室教學錄影作業要點。

檢核表

補(獎)助項目：教師改進教學-精進教學類-其他(學程導師指導費獎助名單)

| 編號 | 學程名稱 | 輔導紀錄表 | 教學品質委員會 | 校教評會審查 |
|----------|---------------|-------|-----------|-----------|
| 10365001 | 全球運籌管理學程 | V | 103.03.14 | 103.05.12 |
| 10365003 | 全球運籌管理學程 | V | 103.03.14 | 103.05.12 |
| 10365010 | 多國籍企業經營管理學程 | V | 103.03.14 | 103.05.12 |
| 10365013 | 物業管理學分學程 | V | 103.03.14 | 103.05.12 |
| 10365014 | 金控營運暨管理學程 | V | 103.03.14 | 103.05.12 |
| 10365015 | 財會專業加值學程 | V | 103.03.14 | 103.05.12 |
| 10365018 | 商務英文學程 | V | 103.03.14 | 103.05.12 |
| 10365022 | 就業競爭力學程 | V | 103.03.14 | 103.05.12 |
| 10365029 | 無線射頻辨識科技及應用學程 | V | 103.03.14 | 103.05.12 |
| 10365031 | 結構物安全防災學程 | V | 103.03.14 | 103.05.12 |
| 10365034 | 微型創業學程 | V | 103.03.14 | 103.05.12 |
| 10365049 | 綠巨人—綠色·在地·人文學 | V | 103.03.14 | 103.05.12 |
| 10365055 | 環境永續發展學程 | V | 103.03.14 | 103.05.12 |

依據法規：中國科技大學提升師資素質獎補助辦法第十一條第二項第六目、學分學程導師獎勵要點。

檢核表

補(獎)助項目：教師改進教學-競賽優勝類(競賽獎助名單)

| 編號 | 申請日期 | 檢附資料 | | 審查單位 | |
|----------|----------|------|------|----------|----------|
| | | 申請表 | 證明文件 | 系教評會 | 校教評會 |
| 10390008 | 103.5.30 | V | V | 103.6.6 | 103.9.15 |
| 10390009 | 103.5.23 | V | V | 103.6.6 | 103.9.15 |
| 10390019 | 103.5.15 | V | V | 103.6.6 | 103.9.15 |
| 10390023 | 103.5.27 | V | V | 103.6.4 | 103.9.15 |
| 10390028 | 103.5.18 | V | V | 103.6.4 | 103.9.15 |
| 10390029 | 103.5.18 | V | V | 103.6.4 | 103.9.15 |
| 10390084 | 103.5.24 | V | V | 103.6.6 | 103.9.15 |
| 10390090 | 103.5.24 | V | V | 103.6.6 | 103.9.15 |
| 10390100 | 103.5.27 | V | V | 103.6.6 | 103.9.15 |
| 10390108 | 103.5.28 | V | V | 103.6.6 | 103.9.15 |
| 10390110 | 103.5.19 | V | V | 103.5.28 | 103.9.15 |
| 10390116 | 103.5.15 | V | V | 103.6.6 | 103.9.15 |
| 10390119 | 103.5.19 | V | V | 103.6.6 | 103.9.15 |
| 10390120 | 103.5.19 | V | V | 103.6.6 | 103.9.15 |
| 10390124 | 103.5.26 | V | V | 103.6.3 | 103.9.15 |
| 10390128 | 103.5.23 | V | V | 103.5.26 | 103.9.15 |

依據法規：中國科技大學提升師資素質獎補助辦法第12條。

檢核表

補(獎)助項目：教師改進教學－編纂教材類(數位教材製作獎助要點)

| 編號 | 申請日期 | 檢附資料 | | | | 審查單位 | |
|---|----------|------|---------|------|-------------|-----------|-----------|
| | | 申請表 | 教材製作說明書 | 教材成果 | 教材自行創作比率說明書 | 教學品質委員會 | 校教評會 |
| 10391001 | 103.2.24 | V | V | V | V | 103.03.14 | 103.05.12 |
| | | | | | | | |
| <p>依據法規：中國科技大學提升師資素質獎補助辦法第十四條第一項第三款、教具製作補助要點。</p> | | | | | | | |

檢核表

補(獎)助項目：教師改進教學－編纂教材類-創新教學(創新教學獎勵要點)

| 編號 | 申請日期 | 項目 | 檢附資料 | | | | | 審查單位 | |
|--|----------|-------|------|--------|----------|--------|-----------|-----------|-----------|
| | | | 申請表 | 教學計畫摘要 | 教學計畫授課大綱 | 教學成果報告 | 著作授權使用同意書 | 教學品質委員會 | 校教評會 |
| 10392001 | 103.2.25 | 創意教材組 | V | V | V | V | V | 103.03.14 | 103.05.12 |
| | | | | | | | | | |
| <p>依據法規：中國科技大學提升師資素質獎補助辦法第十四條第一項第二款第二目、創新教學獎勵要點。</p> | | | | | | | | | |

檢核表

補(獎)助項目：教師改進教學－編纂教材類(實務案例教材製作獎助要點)

| 編號 | 申請日期 | 類型 | 檢附資料 | | | | | 教學品質 委員會 | 校教評會 |
|----------|----------|-----|------|---------------------|----------|---------------|----------------------------|-------------|-----------|
| | | | 申請表 | 教材 製作 說明 書 | 教材 樣本 | 成果 報告 書 | 著作 權使 用授 權同 意書 | | |
| 10393001 | 103.2.18 | 計畫型 | V | V | V | V | V | 103.03.14 | 103.05.12 |
| 10393006 | 102.2.25 | 自主型 | V | V | V | V | V | 103.03.14 | 103.05.12 |
| 10393009 | 103.2.20 | 自主型 | V | V | V | V | V | 103.03.14 | 103.05.12 |

依據法規：中國科技大學提升師資素質獎補助辦法第14條第一項第2款第3目、實務案例教材製作獎助要點。

檢核表

補(獎)助項目：教師改進教學－編纂教材類(遠距教學獎助要點)

| 編號 | 檢附資料 | | | | | | | 審查單位 | |
|----------|------|-------|-----------|------|--------|-------|------------|-----------|-----------|
| | 申請表 | 教學計劃書 | 課程教材製作情況表 | 數位檔案 | 線上查核狀況 | 成果報告書 | 著作權使用授權同意書 | 教學品質委員會 | 校教評會 |
| 10394004 | V | V | V | V | V | V | V | 103.03.14 | 103.05.12 |
| 10394005 | V | V | V | V | V | V | V | 103.03.14 | 103.05.12 |
| 10394006 | V | V | V | V | V | V | V | 103.03.14 | 103.05.12 |
| 10394010 | V | V | V | V | V | V | V | 103.03.14 | 103.05.12 |
| 10394011 | V | V | V | V | V | V | V | 103.03.14 | 103.05.12 |

依據法規：中國科技大學提升師資素質獎補助辦法第14條第一項第2款第4目、遠距教學獎助要點。

檢核表

補(獎)助項目：教師改進教學－製作教具

| 編號 | 申請日期 | 檢附資料 | | | 審查單位 | |
|--|----------|------|--------|--------|-----------|-----------|
| | | 申請表 | 教學計畫摘要 | 教學成果報告 | 教學品質委員會 | 校教評會 |
| 10395001 | 103.2.17 | V | V | V | 103.03.14 | 103.05.12 |
| | | | | | | |
| <p>依據法規：中國科技大學提升師資素質獎補助辦法第十四條第一項第3款第2目、教具製作補助要點。</p> | | | | | | |

103 年度獎勵補助經費內部稽核報告

| | |
|---------|-------------------------------|
| 出具稽核報告日 | 104 年 2 月 25 日 |
| 稽核期間 | 104 年 1 月 20 日~104 年 2 月 25 日 |
| 稽核人員 | 倪伯煌、李子文 |

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 $\geq 10\%$ | 經核算比例為 15.35%,符合規定 | | |
| | 1.2 資本門占總獎勵補助款比例應介於 70~75% | 經核算比例為 72.89%,符合規定 | | |
| | 1.3 經常門占總獎勵補助款比例應介於 25~30% | 經核算比例為 27.11%,符合規定 | | |
| | 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 | 經抽核獎勵補助款執行清冊及專帳分類帳,並未發現支用款項於興建校舍工程建築、建築貸款利息等情事 | | |
| | 1.5 若支用於重大天然災害及不可抗力因素所致需修繕之校舍工程,應於支用計畫敘明理由並報部核准(得於資本門 50%內勻支,未經報核不得支用) | 經抽核獎勵補助款執行清冊及專帳分類帳,並未發現支用款項於重大天然災害及不可抗力因素所致需修繕之校舍工程 | | |
| | 1.6 教學及研究等設備占資本門比例應 $\geq 60\%$ | 經核算比例為 84.50%,符合規定 | | |
| | 1.7 圖書館自動化及圖書期刊、教學媒體等設備占資本門比例應 $\geq 10\%$ | 經核算比例為 10.68%,符合規定 | | |

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 |
|----------|---|----------------------|-----------|----|
| | 1.8 學輔相關設備占資本門比例應 $\geq 2\%$ | 經核算比例為 2.24%,符合規定 | | |
| | 1.9 改善教學及師資結構等項目占經常門比例應 $\geq 30\%$ | 經核算比例為 72.44%,符合規定 | | |
| | 1.10 行政人員業務研習及進修占經常門比例應 $\leq 5\%$ | 經核算比例為 0.62%,符合規定 | | |
| | 1.11 學輔相關工作經費占經常門比例應 $\geq 2\%$ | 經核算比例為 4.97%,符合規定 | | |
| | 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 $\leq 25\%$ | 經核算比例為 13.33%,符合規定 | | |
| 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超過2年者列作資本支出 | 經抽查清冊及採購案未發現有不符規定之情事 | | |

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.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 | 本校訂有「提升師資素質獎補助辦法」、「教師產學合作成果獎補助要點」、「優良教學獎勵辦法」、「創新教學獎勵要點」、「優良師徒導師獎勵要點」、「獎助優質教學網站試行要點」、「科技教室教學錄影獎助要點」、「服務學習課程獎助要點」、「教師證照獎勵要點」、「教師輔導學生校外實習獎勵要點」、「數位教材製作獎助要點」、「創新教學獎勵要點」、「實務案例教材製作獎助要點」、「遠距教學獎助要點」、「教具製作補助要點」、「職員研習進修補助辦法」、「請購採購作業管理辦法」等法規，規範經常門及資本門經費之使用程序。前述法規對於申請使用教育部獎補助款皆訂有申請時限及審查之機制。 | | |
| 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) | 本校有訂定經費專責小組設置辦法，規範組成成員、開議門檻、表決門檻、召開次數等。 | | |
| | 4.2 成員應包括各系(含共同科)代表 | 經查專責小組名單,包含有各系代表 | | |
| | 4.3 各系代表應由各系自行推舉產生 | 經抽查各系系務會議紀錄, 各系代表,係由各系自行推舉產生。 | | |

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) | 經查閱 103.3.7-103.7.29 之會議紀錄,未發現有未依辦法執行之情事。 | | |
| 5.專款專帳處理原則 | 5.1 各項獎勵補助經費應據實核支,並採專款專帳管理 | 經查詢本校會計系統,對獎補助款有設立專帳記錄會計事項。 | | |
| 6.獎勵補助款支出憑證之處理 | 6.1 應依「教育部獎勵補助款支出憑證免送審配合作業相關事項」辦理 | 經抽核支出憑證,未發現有不符「教育部獎勵補助款支出憑證免送審配合作業相關事項」之情形 | | |
| | 6.2 應依「私立學校會計制度之一致規定」會計事務處理原則辦理 | 經抽核支出憑證,已依「私立學校會計制度之一致規定」會計事務處理原則辦理,未發現異常情事 | | |
| 7.原支用計畫變更之處理 | 7.1 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 | 經抽查閱 103.3.7、103.7.29 經費專責小組會議記錄有記載修正支用計畫書申請項目之提案 | | |
| 8.獎勵補助款執行年度之認定 | 8.1 獎勵補助款配合作業政府會計年度(1.1~12.31)執行,應於當年度全數執行完竣一完成核銷並付款 | 經檢視執行清冊之付款日款及驗收日,並抽核獎勵補助款相關憑證,未發現未於政府會計年度結束日執行完成之情事。 | | |
| | 8.2 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 | 不適用 | | |

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 |
|--------------|---|-------------------|-----------|----|
| 9.相關資料上網公告情形 | 9.1 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 | 經查該等文件已依規定公告於學校網站 | | |

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) | 經查詢本校網頁，本校訂有： 1. 提升師資素質獎補助辦法 2. 優良教學獎勵辦法 3. 創新教學獎勵要點 4. 優良師徒導師獎勵要點 5. 優良教學網站獎助要點 6. 科技教室教學錄影獎助要點 7. 數位教材製作獎助要點 8. 實務案例教材製作獎助要點 9. 遠距教學獎助要點 10. 教具製作補助要點 11. 學程導師獎勵要點 12. 教師輔導學生校外實習獎勵要點 13. 教師證照獎勵要點 14. 教師產學合作成果獎補助要點 | | |

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 |
|------|---------------------------------------|---|-----------|----|
| | 1.2 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. 除「提升師資素質獎補助辦法」、「教師輔導學生校外實習獎勵要點」、「教師證照獎勵要點」以及「教師產學合作成果獎補助要點」，係經校務會議修訂外，餘皆係經行政會議或教務會議訂定及修訂。 2. 前述法規皆於學校網頁上公告。 | | |
| | 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 | 經查獎勵補助款投入於經常門之金額為\$12,078,034其中用於改善教學及師資結構之經費佔 72.44%，而自籌款投入於經常門之金額為 \$331,000，其中約有 51.36%用於改善教學及師資結構。符合以改善教學及師資結構為主。 | | |
| | 1.4 應避免集中於少數人或特定對象 | 經查本校專任教師 323 位，244 位獲得獎勵補助款，獎勵補助教師比例約達 76%，不含自辦研習之改善教學及師資結構之經費為\$8,790,159，平均每位教師獲得獎勵補助金額為\$36,025。獲得最高獎補助款者，佔獎助教師總金額約 2.43%。未發現有集中於少數人或特定對象。 | | |

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 |
|------|------------------|---|-----------|----|
| | 1.5 相關案件之執行應於法有據 | <p>經抽查下列項目，案件之執行皆有相關法規可遵循：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 教師進修 2. 升等送審 3. 校外研習 4. 教師舉辦校內研習 5. 教師改進教學-精進教學類 <ol style="list-style-type: none"> (1)優良教學 (2)創新教法應用 (3)科技教室錄影 (4)學程導師 (5)獎助教師及指導學生參加競賽 (6)獎助教師及輔導學生取得專業證照 (7)獎助教師輔導學生校外實習 (8)遠距教學 (9)教師推動國際化學習 6. 教師改進教學-教師編纂教材及製作教具 <ol style="list-style-type: none"> (1)數位教材製作 (2)創意教材製作 (3)實務案例 (4)製作教具 7. 研究 <ol style="list-style-type: none"> (1)專案研究 (2)產學研究 8. 著作 | | |

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 |
|-----------------------------|--|---|---|----|
| | <p>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)</p> | <p>抽查執行清冊項目，發現：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 科技教室、遠距教學等課程之開課申請表教務單位無覆核意見。 2. 科技教室及遠距教學等課程之開設並未依法規所定程序完成開課審查。 3. 獎助教師參加校外研習 No. 10321062、No. 10321065 教務長未填日期。 4. 推動國際化學習補助案 No. 10380010 申請表無申請日期。 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 後續將建立批次審核清單由數位學習中心加註覆核意見。 2. 將於 104 年 5 月底前修訂科技教室錄影及遠距教學申請程序及相關法規以符合實作現況。 3. 有關獎助教師參加校外研習 No. 10321062、No. 10321065 教務長未填日期，本室將再加強檢核。 4. 經確認申請教師所使用為舊表格，未來國際交流組將在會辦過程確實稽核是否為正確申請表，若有誤用，將立即提醒更換。 | |
| <p>2.行政人員相關業務研習及進修活動之辦理</p> | <p>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</p> | <p>經查詢本校人事室網頁，本校訂有「職員研習進修補助辦法」。該辦法係經行政會議訂定及修訂。</p> | | |
| | <p>2.2 行政人員研習及進修案件應與其業務相關</p> | <p>經抽核行政人員校外研習案序號 No. 10370003、10370005、10371001 皆與業務相關或屬提升行政知能。</p> | | |
| | <p>2.3 應避免集中於少數人或特定對象</p> | <p>經查行政人員業務研習及進修活動之經費為 \$75,248(皆為獎勵補助款)，其中進修為 0，研習(含自辦研習)共 8 人獲得獎勵補助款，獎助案次 8 案，平均每人獎助研習金額 \$9,406。未發現集中情形。</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 |
|-------------|--|---|-----------|----|
| | 2.4 相關案件之執行應於法有據 | 經抽查行政人員研習案,皆有相關法規規範 | | |
| | 2.5 應依學校所訂辦法規章執行 | 經抽核行政人員研習案序號 No. 10370003、10370005、10371001 案,符合學校所訂「職員研習進修補助辦法」之規定 | | |
| 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 | 獲獎勵補助款薪資補助之教師,經查有授課事實;另經與領有公家月退俸之教師名單核對,未發現有重疊人員 | | |
| | 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 | 經查核本年度獲薪資補助教師之授課鐘點資料,符合專任教師基本授課時數規定。 | | |
| | 3.3 支用項目及標準應參考「中央政府各機關用途別科目分類及執行標準表」之規定列支 | 經查閱校內相關法規及抽核補助案未發現有不符規定情事。 | | |
| | 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 | 經抽核教師校內研習案 No. 10322008、10322009、10322012,未發現有不符規定之情事。 | | |

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.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) | 經查編纂教材、製作教具、教師研習、新聘教師薪資等項目之執行與原計畫(核定版支用計畫書)差異超過 20%。建議加強經費控管機制。 | <p>1. 人事室：教師研習採開放申請，將持續鼓勵教師參加校外研習或舉辦校內研習。經常門經費運用包含編纂教材、製作教具，如教務處所述，將其結餘經費流至新進教師薪資。</p> <p>2. 教務處：</p> <p>① 查編纂教材之執行細項與執行率如下表所示：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>細項</th> <th>執行率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>數位教材製作獎助(輔助教學)</td> <td>90%</td> </tr> <tr> <td>數位教材製作獎助(遠距教學)</td> <td>50%</td> </tr> <tr> <td>創新教學獎助(創意教材)</td> <td>67%</td> </tr> <tr> <td>實務案例教材製作獎助(計畫型)</td> <td>55%</td> </tr> <tr> <td>實務案例教材製作獎助(自主型)</td> <td>55%</td> </tr> <tr> <td>遠距教學獎助</td> <td>93%</td> </tr> <tr> <td>教育部認證獎助</td> <td>0%</td> </tr> </tbody> </table> <p>其平均執行率為 71%，將持續鼓勵教師申請。</p> <p>② 查製作教具之執行細項與執行率如下表所示：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>細項</th> <th>執行率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>製作教具補助</td> <td>50%</td> </tr> </tbody> </table> <p>將持續鼓勵有實作教具之教師申請。</p> | 細項 | 執行率 | 數位教材製作獎助(輔助教學) | 90% | 數位教材製作獎助(遠距教學) | 50% | 創新教學獎助(創意教材) | 67% | 實務案例教材製作獎助(計畫型) | 55% | 實務案例教材製作獎助(自主型) | 55% | 遠距教學獎助 | 93% | 教育部認證獎助 | 0% | 細項 | 執行率 | 製作教具補助 | 50% | |
| | 細項 | 執行率 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 數位教材製作獎助(輔助教學) | 90% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 數位教材製作獎助(遠距教學) | 50% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 創新教學獎助(創意教材) | 67% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 實務案例教材製作獎助(計畫型) | 55% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 實務案例教材製作獎助(自主型) | 55% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 遠距教學獎助 | 93% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 教育部認證獎助 | 0% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 細項 | 執行率 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 製作教具補助 | 50% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 4.2 獎勵補助案件之執行應有具體成果或報告留校備供查考 | 經抽核清冊，案件之執行皆有具體成果或報告留校備供查考。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

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 | 但經查發現清冊會有遺漏或錯誤或各附表間之金額不一致之情形，建議檢討清冊填寫分工及複核之機制 | 1. 執行清冊現行之分工為人事室彙整經常門表單；總務處彙整資本門表單，再由秘書室彙整為執行清冊後，交由稽核組稽核，並提送專責小組審議。 2. 基於專業分工，相關表單不易由非權責單位進行複核，未來將加強由權責單位主管複核簽名後，再行回收彙整。 | |

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 | 本校訂有請採購作業管理辦法 | | |
| | 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 | 經查閱本校請採購作業管理辦法，係經校務會議及董事會通過。 | | |
| | 1.3 財產管理辦法或規章應予明訂 | 本校訂有固定資產暨物品管理辦法 | | |
| | 1.4 財產管理辦法應包含使用年限及報廢規定 | 本校固定資產暨物品管理辦法第 17 條、18、25 及 27 條對使用年限及報廢有所規定 | | |
| 2.請採購程序及實施 | 2.1 應依學校所訂請採購規定及作業流程執行 | 經抽核採購案未發現未依規定辦理之情形。 | | |

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 |
|--------------|--|---|---|----|
| | 2.2 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 | 經抽核採購案皆依政府採購法相關規定辦理。 | | |
| | 2.3 各項採購單價應參照臺灣銀行聯合採購標準 | 經抽核採購案,若採購項目之規格為臺灣銀行共同供應契約有之規格,係透過臺灣銀行共同供應契約下訂,採購單價參照臺灣銀行聯合採購標準。 | | |
| 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) | 經查雖今年度仍有部分採購項目差異幅度超過20%,但總務處已提出因應做法作供各單位在編列預算時遵循之依據,要求訪價時取得2家廠商估價單,且經查專責會議紀錄,有請採購項目差異幅度超過20%之單位,於專責會議中列席報告,進行檢討。該做法之執行行效尚待觀察。建議落實該因應作法,以避免類似情況發生。 | 針對減少各單位採購項目差異幅度超過20%之因應做法,為取得明確之法源依據,總務處已於103年度增訂「請購採購作業管理辦法作業細則(草案)」,內文之第二條(四)執行差異,已詳述相關規範,期能有效避免類似情況發生。 | |
| | 3.2 應優先支用於教學儀器設備 | 經查,本年度資本門經費為\$38,977,169(獎勵補助款\$32,468,401;自籌款\$6,508,768),其中\$32,553,810(獎助補助款\$27,434,758;自籌款\$5,119,052)用於充實教學及研究設備,約占資本門83.52%,確以教學及研究設備為優先。 | | |
| | 3.3 應區分獎勵補助款及自籌款支應項目 | 經檢視執行清冊,均已於經費來源欄位載明獎助補助款及自籌款支應額度 | | |

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 | 經抽核執行清冊及核對固定資產系統,未發現所購入之儀器設備未登錄於固定資產系統中之情事。 | | |
| | 4.2 相關資料應確實登錄備查 | 經抽核相關文件,未發現未確實登錄之情形。 | | |
| | 4.3 儀器設備應列有「○○○年度教育部獎補助」字樣之標籤 | 經抽查本年度資本門獎勵補助款購置之設備,已列有「○○○年度教育部獎補助」字樣之標籤。 | | |
| | 4.4 儀器設備應拍照存校備查,照片並註明設備名稱 | 經抽查本年度資本門購置之設備,已有拍照存校備查,照片並註明設備名稱。 | | |
| | 4.5 圖書、期刊及教學媒體軟體應加蓋「教育部獎補助款○○○年度」字樣之戳章 | 經抽查有加蓋「教育部獎補助款○○○年度」字樣之戳章 | | |
| | 4.6 應符合「一物一號」原則 | 經抽查符合「一物一號」原則。 | | |
| | 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 | 經檢視本年度執行清冊資本門採購項目,已於「規格」欄註明廠牌、型號及細項規格;另於「財產編號」欄列示校產編號。 | | |
| 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 | 本校對於財產之移轉、借用、報廢及遺失處理規範於”固定資產暨物品管理辦法”。 | | |
| | 5.2 應依學校所訂辦法規章執行 | 經抽查未發現有未依規定辦理之情事 | | |
| | 5.3 財產移轉、借用、報廢及遺失相關記錄應予完備 | 經抽查固定資產暨物品移轉單、固定資產暨物品減損單,並未發現有異常情事。 | | |
| 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 | 本校對於財產盤點規範於”固定資產暨物品管理辦法”。 | | |

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 |
|------|----------------------|----------------------------|-----------|----|
| | 6.2 財產盤點制度實施應與學校規定相符 | 經抽查盤點記錄，未發現與規定不符之情事 | | |
| | 6.3 財產盤點相關記錄應予完備 | 經抽查自主盤點檢查表及交叉抽檢盤點表，未發現異常情形 | | |

第肆部分：前一年度缺失及異常事項改善情形

| 稽核報告 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 |
|--------------|-------------------|--|---|--|
| 102.02.26 | 獎勵補助教師相關辦法制度及辦理情形 | 相關案件之執行應於法有據(前一年追蹤事項) | 補助教師舉辦校內研習會、支付教師升等審查，實際執行時需經校教評會審查，但法規未明確規定。 | 經查核結果，103 年度未及完成修法，預定 104 年 5 月底前完成，將由秘書室追蹤考核。 |
| 102.2.26 | 經常門經費規劃與執行 | 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) | 經查教師進修、升等送審、行政研習等項目之執行與原計畫(核定版支用計畫書)差異超過 20%。 | 經查本年度教師進修、升等送審、行政研習執行數與預算數差異未超過 20%。 |
| 103.2.26 | 請採購程序及實施 | 應依學校所訂請採購規定及作業流程執行 | 經抽核採購案發現 102A11 決標日為 102.7.10，合約日期為 102.7.12, 交貨日為 102.8.5, 但合約用印簽呈校長核定為 102.8.7。 | 經抽查採購案未發現有同樣情形發生。 |

第肆部分：前一年度缺失及異常事項改善情形

| 稽核報告 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 |
|--------------|------------------|--|--|---|
| 103.2.26 | 請採購程序及 實施 | 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 | 經抽核採購案皆依政 府採購法相關規定辦 理。但 102A11 第二次 公開招標,履約日期與 第一次招標時相同,基 於公平原則及避免履 約爭議,往後類似情 形,建議履約日期應延 後。 | 經抽查採購案未發現 有同樣情形發生。 |
| 103.2.26 | 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) | 經查發現,有少部分採 購項目差異幅度超過 20%,除部分項目係因 提報預算與執行採購 有時間落差,該產品價 格有波動因素導致差 異外,其餘項目建議加 強預算編列之控管機 制。 | 經查雖今年度仍有部 分採購項目差異幅度 超過 20%,但總務處 已提出因應做法作供 各單位在編列預算時 遵循之依據,且經查 專責會議紀錄,有請 採購項目差異幅度超 過 20%之單位,於專 責會議中列席報告, 進行檢討。 |

| 簽核欄 | | |
|---|---|---|
| 稽核組長 | 主任秘書 | 校長 |
|  104 年 2 月 25 日 |  104 年 2 月 26 日 |  104 年 2 月 26 日 |