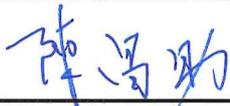


中 臺 科 技 大 學

內 部 稽 核 查 檢 表

稽核日期	114 年 10 月 28 日	受稽核單位	秘書處	稽核種類	<input type="checkbox"/> 計畫性稽核 <input checked="" type="checkbox"/> 專案性稽核
文件編號	秘-IC-SC-2-001	稽核作業名稱	教育部整體發展獎勵補助經費作業		
項次	稽核重點 (控制重點)	稽核結果			說明
		Y	N	NA	
1	(五)本校教育部整體發展獎勵補助經費相關資料,是否依規定公告於學校網站。	✓			已依規定公告於網站上
2	經常門-改善教學及師資結構辦理情形:(將提供執行金額五成以上供委員勾選) <input type="checkbox"/> 編纂教材 <input type="checkbox"/> 製作教具 <input type="checkbox"/> 優良教師 <input checked="" type="checkbox"/> 教師取得證照 <input checked="" type="checkbox"/> 競賽 <input type="checkbox"/> 實習優良教師 <input type="checkbox"/> 創新課程教學 <input type="checkbox"/> 校內專題 <input type="checkbox"/> 校外專題 <input type="checkbox"/> 專利 <input checked="" type="checkbox"/> 教師研習 <input type="checkbox"/> 教師進修 <input type="checkbox"/> 教師升等送審 <input type="checkbox"/> 校務研究計畫 (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周知。 (2) 相關案件之執行應於法有據。 (3) 應依學校所訂辦法規章執行。	✓			訂有辦法並公告於網站上,並依辦法規定執行。
3	資本門-請採購程序及實施: (將提供 40 萬以上完成核銷項目供委員勾選) (1) 應依學校所訂請採購規定及作業流程執行。 (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。 (3) 各項採購單價應參照臺灣銀行聯合採購標準。	✓			訂有辦法並公告於網站上,並依辦法規定執行。
4	資本門-財產管理及使用情形: (1) 相關資料應確實登錄備查。 (2) 儀器設備應列有財產標籤。	✓			教學儀器設備資料均有登錄備查,各項財產均有張貼財產標籤。
稽核人員			內稽小組承辦人員		

備註:

1. 符合: 以「Y」符號表示, 表實際作業確實符合稽核要項之規範、要求。
2. 不符合: 以「N」符號表示, 表實際作業完全或部份未達稽核要項之規範、要求。
3. 不適用: 以「NA」符號表示, 表實際作業未發生稽核要項之規範、要求或時間點未到, 以致稽核時無法確認、判斷。

114 年度經常門勾選清單明細表

一、截至 114 年 9 月 30 日止，經常門經費執行率為 81.73%，114 獎勵補助經常門支用統計表如下表。

二、經常門經費執行項目除需提送 11 月底獎勵補助審核委員會議審議案件(1-3 彈性薪資、1-4-1 編纂教材、1-4-2 製作教具、1-7 進修(教師)、1-8 升等送審(教師))及專任教師薪資(1-1 新聘專任教師薪資(三年內)、1-2 提高現職專任教師薪資)外，其餘應於 114 年 11 月 15 日前執行完畢，請委員勾選稽項目 1 項：

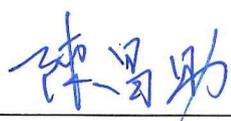
項目	核定預算金額 A	需用支用金額 B	支用百分比 B/A	負責單位
1-1 新聘專任教師薪資(三年內)	14,927,439	11,693,670 (執行中)	78.34%	人資處
1-2 提高現職專任教師薪資	386,280	289,710 (執行中)	75.00%	人資處
1-3 彈性薪資	1,000,000	0	0.00%	人資處、深耕辦公室
1-4-1 編纂教材	1,100,000	495,000 (執行中)	45.00%	教務處註冊課務組
1-4-2 製作教具	250,000	105,000 (執行中)	42.00%	教務處註冊課務組
1-4-3 實務教學-優良教師	280,000	280,000	100.00%	教務處教發中心
1-4-4 實務教學-證照	30,000	30,000	100.00%	教務處教發中心
1-4-5 實務教學-競賽	90,000	90,000	100.00%	教務處教發中心
1-4-6 實務教學-實習優良教師	60,000	60,000	100.00%	研發處實就組
1-4-7 實務教學-創新課程教學	340,000	340,000	100.00%	教務處教發中心
1-5-1 研究-校內專題計畫	1,750,332	1,750,332	100.00%	研發處學發組
1-5-2 研究-校外專題計畫獎助	1,044,192	1,044,192	100.00%	研發處學發組、技產組
1-5-3 研究-專利	449,000	449,000	100.00%	研發處技產組
1-5-4 研究-校務研究	350,000	130,000 (執行中)	37.14%	校務研究中心
1-6 研習	180,000	171,030 (執行中)	95.02%	教務處註冊課務組
1-7 進修(教師)	75,000	55,442	73.92%	人資處
1-8 升等送審(教師)	114,000	84,000	73.68%	人資處
2-1 社團教師鐘點費	133,700	133,700	100.00%	學務處課服中心
2-2 學輔相關物品	71,490	71,490	100.00%	學務處課服中心
2-3 其他學輔工作經費	918,908	700,617 (執行中)	76.24%	學務處課服中心
3 行政人員研習	75,000	13,710 (執行中)	18.28%	人資處

項目	核定預算金額 A	需用支用金額 B	支用百分比 B/A	負責單位
4 改善教學相關物品	1,484,494	1,380,200 (執行中)	92.97%	教務處、牙技系、 總務處事務營繕組
5-1 其他-資料庫訂購費	4,477,133	4,477,133	100.00%	圖資處
5-2 其他- Microsoft CA 大專授權最新版 (教職員全校授權)	2,000,000	2,000,000	100.00%	圖資處
5-3 其他-獎勵教師論文發表	958,000	958,000	100.00%	研發處學發組
5-4 其他-多元生理用品	100,000	80,000 (執行中)	80.00%	學務處衛保組
合計	32,644,958	26,681,204	81.73%	

稽核項目-勾選稽核項目

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 編纂教材 | <input type="checkbox"/> 製作教具 |
| <input type="checkbox"/> 優良教師 | <input checked="" type="checkbox"/> 教師取得證照 |
| <input checked="" type="checkbox"/> 競賽 | <input type="checkbox"/> 實習優良教師 |
| <input type="checkbox"/> 創新課程教學 | <input type="checkbox"/> 校內專題 |
| <input type="checkbox"/> 校外專題 | <input type="checkbox"/> 專利 |
| <input type="checkbox"/> 校務研究計畫 | <input checked="" type="checkbox"/> 教師研習 |
| <input type="checkbox"/> 教師進修 | <input type="checkbox"/> 教師升等送審 |
| <input type="checkbox"/> 教師論文發表 | |

稽核委員簽名：



日期：

114.10.28

114 年度資本門勾選清單明細表

統計至 114 年 9 月 30 日止，提供 40 萬以上完成核銷項目供委員勾選，建議抽查項目如下：

全校 優先序	項目名稱	數量	單位	預估單價	預估總價	使用單位 (負責單位)	勾選
A002	3LCD 固態光源投影機(A)	19	台	31,352	595,688	教務處	
A006	AI 虛擬實境軟體	1	套	787,500	787,500	圖資處 資訊服務組	
A008	聊天機器人	1	組	560,884	560,884	圖資處 系統發展組	
A014	高光譜眼底攝影機	1	台	750,000	750,000	視光系	✓
A015	觸控顯示器	5	台	145,000	725,000	學護系	
A052	電腦(B)	44	組	38,300	1,685,200	資管系	✓
A055	模擬企業經營教學系統	1	套	420,000	420,000	經管系	✓
A058	電腦(B)	16	組	38,300	612,800	文教所	
A068	電腦(B)	15	組	37,100	556,500	醫管系所	
A073	智慧多功能雙眼視覺檢測儀	1	台	1,980,000	1,980,000	健康科學院	

稽核委員簽名：_____

陳尚助

日期：_____

114. 10. 28

114 年度教育部整體發展獎勵補助經費作業 期中內部稽核-控制重點一 稽核細項表

一、稽核重點（控制重點）項次：(五)本校教育部整體發展獎勵補助經費相關資料，是否依規定公告於學校網站。

二、時間：114 年 10 月 28 日

三、地點：勤學樓 1650 會議室

檢核項目	符合情形
一、是否於規定期限內，將最近一學年度之會計師查核報告、獎勵補助經費執行清冊、專責小組會議紀錄及簽到單、公開招標紀錄及簽到單、稽核報告（包括期中稽核紀錄）、核定版支用計畫書等資料備文報部，並公告於學校網站？	<input checked="" type="checkbox"/> 是，已於規定期限內備文報部 <input type="checkbox"/> 否，未於規定期限內備文報部： 報部辦理保留情形說明 如後： 未報部辦理保留 <input checked="" type="checkbox"/> 已公告於學校網站 <input type="checkbox"/> 部分公告於學校網站 <input type="checkbox"/> 完全未公告
二、目前所執行之專責小組會議紀錄及簽到單、更新法規、稽核報告（包括期中稽核紀錄）、核定版支用計畫書等資料，公告於學校網站？	<input checked="" type="checkbox"/> 是，已於規定期限內備文報部 <input type="checkbox"/> 否，未於規定期限內備文報部： <input type="checkbox"/> 報部辦理保留情形說明 如後： <input type="checkbox"/> 未報部辦理保留 <input checked="" type="checkbox"/> 已公告於學校網站 <input type="checkbox"/> 部分公告於學校網站 <input type="checkbox"/> 完全未公告
<p>建議改善說明：</p> <p style="font-size: 1.2em; color: blue;">均已依規定備文與公告</p>	
稽核人員	
承辦人員	

114 年度教育部整體發展獎勵補助經費作業 期中內部稽核-控制重點二 稽核細項表(1)

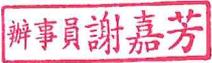
- 一、稽核重點（控制重點）項次：經常門-改善教學及師資結構辦理情形
 (一)獎勵補助教師辦法應經相關會議審核通過後，依學校相關行政程序公告周知。
 (二)相關案件之執行應於法有據。
 (三)應依學校所訂辦法規章執行。
- 二、項目：教師取得證照
- 三、時間：114 年 10 月 28 日
- 四、地點：勤學樓 1650 會議室

檢核項目	符合情形
(一)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。	<input checked="" type="checkbox"/> 已公告 <input type="checkbox"/> 部分公告 <input type="checkbox"/> 完全未公告 <input type="checkbox"/> _____
(二)相關案件之執行應於法有據。	<input checked="" type="checkbox"/> 已符合 <input type="checkbox"/> 部分未符合 <input type="checkbox"/> 完全未符合 <input type="checkbox"/> _____
(三)應依學校所訂辦法規章執行。	<input checked="" type="checkbox"/> 已符合 <input type="checkbox"/> 部分未符合 <input type="checkbox"/> 完全未符合 <input type="checkbox"/> _____
建議改善說明： <div style="font-size: 1.2em; color: blue; margin-left: 20px;">均已依辦法執行</div>	
稽核人員	<div style="font-size: 1.5em; color: blue; margin-left: 50px;">陳昌助</div>
承辦人員	<div style="border: 1px solid red; padding: 2px; color: red; font-weight: bold;">辦事員謝嘉芳</div>

)

114 年度教育部整體發展獎勵補助經費作業 期中內部稽核-控制重點二 稽核細項表(2)

- 一、稽核重點（控制重點）項次：經常門-改善教學及師資結構辦理情形
 (一)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。
 (二)相關案件之執行應於法有據。
 (三)應依學校所訂辦法規章執行。
- 二、項目：教師研習
- 三、時間：114 年 10 月 28 日
- 四、地點：勤學樓 1650 會議室

檢核項目	符合情形
(一)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。	<input checked="" type="checkbox"/> 已公告 <input type="checkbox"/> 部分公告 <input type="checkbox"/> 完全未公告 <input type="checkbox"/> _____
(二)相關案件之執行應於法有據。	<input checked="" type="checkbox"/> 已符合 <input type="checkbox"/> 部分未符合 <input type="checkbox"/> 完全未符合 <input type="checkbox"/> _____
(三)應依學校所訂辦法規章執行。	<input checked="" type="checkbox"/> 已符合 <input type="checkbox"/> 部分未符合 <input type="checkbox"/> 完全未符合 <input type="checkbox"/> _____
建議改善說明： 均已依相關辦法執行	
稽核人員	
承辦人員	

114 年度教育部整體發展獎勵補助經費作業 期中內部稽核-控制重點二 稽核細項表(3)

- 一、稽核重點（控制重點）項次：經常門-改善教學及師資結構辦理情形
 (一)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。
 (二)相關案件之執行應於法有據。
 (三)應依學校所訂辦法規章執行。
- 二、項目：教師或指導學生參加競賽
- 三、時間：114 年 10 月 28 日
- 四、地點：勤學樓 1650 會議室

檢核項目	符合情形
(一)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。	<input checked="" type="checkbox"/> 已公告 <input type="checkbox"/> 部分公告 <input type="checkbox"/> 完全未公告 <input type="checkbox"/> _____
(二)相關案件之執行應於法有據。	<input checked="" type="checkbox"/> 已符合 <input type="checkbox"/> 部分未符合 <input type="checkbox"/> 完全未符合 <input type="checkbox"/> _____
(三)應依學校所訂辦法規章執行。	<input checked="" type="checkbox"/> 已符合 <input type="checkbox"/> 部分未符合 <input type="checkbox"/> 完全未符合 <input type="checkbox"/> _____
建議改善說明： 申請文件之佐證請標注得獎名次	
稽核人員	
承辦人員	

114 年度教育部整體發展獎勵補助經費作業 期中內部稽核-控制重點三、四 稽核細項表(1)

一、稽核重點（控制重點）項次：

(一)資本門-請採購程序及實施：

- 1.應依學校所訂請採購規定及作業流程執行。
- 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。
- 3.各項採購單價應參照臺灣銀行聯合採購標準。

(二)資本門-財產管理及使用情形：

- 1.相關資料應確實登錄備查。
- 2.儀器設備應列有財產標籤。

二、資本門項目及品名：A055 模擬企業經營教學系統

三、時間：114 年 10 月 28 日

四、地點：天機教學大樓 1 樓

檢核項目	符合情形
請採購程序及實施： (一)應依學校所訂請採購規定及作業流程執行。	<input checked="" type="checkbox"/> 已公告 <input type="checkbox"/> 部分公告 <input type="checkbox"/> 完全未公告 <input type="checkbox"/> _____
(二)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。	<input checked="" type="checkbox"/> 已公告 <input type="checkbox"/> 部分公告 <input type="checkbox"/> 完全未公告 <input type="checkbox"/> _____
(三)各項採購單價應參照臺灣銀行聯合採購標準。	<input checked="" type="checkbox"/> 已符合 <input type="checkbox"/> 部分未符合 <input type="checkbox"/> 完全未符合 <input type="checkbox"/> _____
財產管理及使用情形： (一)相關資料應確實登錄備查。	<input checked="" type="checkbox"/> 已符合 <input type="checkbox"/> 部分未符合 <input type="checkbox"/> 完全未符合 <input type="checkbox"/> _____
(二)儀器設備應列有財產標籤。 (需實地訪查)	<input checked="" type="checkbox"/> 已符合 <input type="checkbox"/> 部分未符合 <input type="checkbox"/> 完全未符合 <input type="checkbox"/> _____
建議改善說明： 均已依規定請採購与管理使用	
稽核人員	<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="text-align: center;">  </div> <div style="text-align: center;"> 承辦人員/ 保管人員  </div> </div>

114 年度教育部整體發展獎勵補助經費作業 期中內部稽核-控制重點三、四 稽核細項表(2)

一、稽核重點（控制重點）項次：

(一)資本門-請採購程序及實施：

- 1.應依學校所訂請採購規定及作業流程執行。
- 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。
- 3.各項採購單價應參照臺灣銀行聯合採購標準。

(二)資本門-財產管理及使用情形：

- 1.相關資料應確實登錄備查。
- 2.儀器設備應列有財產標籤。

二、資本門項目及品名：A052 電腦(B)

三、時間：114 年 10 月 28 日

四、地點：天機教學大樓3樓2314電腦教室

檢核項目	符合情形
請採購程序及實施： (一)應依學校所訂請採購規定及作業流程執行。	<input checked="" type="checkbox"/> 已公告 <input type="checkbox"/> 部分公告 <input type="checkbox"/> 完全未公告 <input type="checkbox"/> _____
(二)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。	<input checked="" type="checkbox"/> 已符合 <input type="checkbox"/> 部分未符合 <input type="checkbox"/> 完全未符合 <input type="checkbox"/> _____
(三)各項採購單價應參照臺灣銀行聯合採購標準。	<input checked="" type="checkbox"/> 已符合 <input type="checkbox"/> 部分未符合 <input type="checkbox"/> 完全未符合 <input type="checkbox"/> _____
財產管理及使用情形： (一)相關資料應確實登錄備查。	<input checked="" type="checkbox"/> 已符合 <input type="checkbox"/> 部分未符合 <input type="checkbox"/> 完全未符合 <input type="checkbox"/> _____
(二)儀器設備應列有財產標籤。 (需實地訪查)	<input checked="" type="checkbox"/> 已符合 <input type="checkbox"/> 部分未符合 <input type="checkbox"/> 完全未符合 <input type="checkbox"/> _____
建議改善說明： 均已依規請採購及管理使用	
稽核人員	陳昌助
承辦人員/ 保管人員	<div style="border: 1px solid red; padding: 2px; display: inline-block;">辦事員謝嘉芳</div>

114 年度教育部整體發展獎勵補助經費作業 期中內部稽核-控制重點三、四 稽核細項表(3)

一、稽核重點（控制重點）項次：

(一)資本門-請採購程序及實施：

- 1.應依學校所訂請採購規定及作業流程執行。
- 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。
- 3.各項採購單價應參照臺灣銀行聯合採購標準。

(二)資本門-財產管理及使用情形：

- 1.相關資料應確實登錄備查。
- 2.儀器設備應列有財產標籤。

二、資本門項目及品名：A014 高光譜眼底攝影機

三、時間：114 年 10 月 28 日

四、地點：天機教學大樓 1 樓視光 X 元宇宙中心 2111 室

檢核項目	符合情形		
請採購程序及實施： (一)應依學校所訂請採購規定及作業流程執行。	<input checked="" type="checkbox"/> 已公告 <input type="checkbox"/> 部分公告 <input type="checkbox"/> 完全未公告 <input type="checkbox"/> _____		
(二)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。	<input checked="" type="checkbox"/> 已符合 <input type="checkbox"/> 部分未符合 <input type="checkbox"/> 完全未符合 <input type="checkbox"/> _____		
(三)各項採購單價應參照臺灣銀行聯合採購標準。	<input checked="" type="checkbox"/> 已符合 <input type="checkbox"/> 部分未符合 <input type="checkbox"/> 完全未符合 <input type="checkbox"/> _____		
財產管理及使用情形： (一)相關資料應確實登錄備查。	<input checked="" type="checkbox"/> 已符合 <input type="checkbox"/> 部分未符合 <input type="checkbox"/> 完全未符合 <input type="checkbox"/> _____		
(二)儀器設備應列有財產標籤。 (需實地訪查)	<input checked="" type="checkbox"/> 已符合 <input type="checkbox"/> 部分未符合 <input type="checkbox"/> 完全未符合 <input type="checkbox"/> _____		
建議改善說明： 均已依規定請採購與管理使用			
稽核人員	陳品如	承辦人員/ 保管人員	辦事員謝嘉芳

中臺科技大學

114 年度獎勵補助經費期末內部稽核計畫

出具稽核報告日	115 年 2 月 4 日	校長核准日	115 年 2 月 10 日
稽核期間	115 年 2 月 2 日		
稽核人員	陳昌助 委員		

稽核項目	頁碼
【第壹部分】經費支用與規劃	P.1-P.6
【第貳部分】經常門	P.7-P.10
【第參部分】資本門	P.10-P.13
【第肆部分】「112、113 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」建議事項改善追蹤	P.13-P.14

【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%	經查核 114 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊，其中學校自籌款(配合款) 7,356,363 元，占總獎勵補助款 53,010,732 元之 13.88%(\geq 10%)，符合規定。	無	
	1.2 資本門占總獎勵補助款比例應為 50%	經查核 114 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊，其中資本門金額 26,505,366 元，占總獎勵補助款 53,010,732 元之 50%，符合規定。	無	

【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
	1.3 經常門占總獎勵補助款比例應為50%	經查核 114 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊，其中經常門金額 26,505,366 元，占總獎勵補助款 53,010,732 元之 50%，符合規定。	無	
	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	經查核 114 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊，未支用於興建校舍工程建築、建築貸款利息，符合規定。	無	
	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	經查核 114 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊，未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，符合規定。	無	
	1.6 應優先支用於教學及研究設備(包括圖書館自動化設備、圖書期刊、教學媒體等)	經查核 114 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊附表一中，用於教學及研究等設備金額，共計 22,601,246 元，占資本門 26,505,366 元之 85.27%，用於圖書館自動化設備及圖書期刊等，共計 2,508,268 元，佔資本門 26,505,366 元之 9.46%，符合優先支用於教學及研究設備。	無	
	1.7 學輔相關設備占資本門比例應≥2%	經查核 114 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊中，用於學輔相關設備金額，共計 553,852 元，占資本門 26,505,366 元之 2.09%(≥2%)，符合規定。	無	

【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 配合環保教育需求，購置上開教學儀器設備後，應加強辦理全面採用省水器材、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。	經查核 114 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊中，用於上開教學儀器設備後，加強辦理校園安全設備及永續校園綠化等相關設施金額，共計 1,474,577 元(含自籌款 632,577 元)，符合規定。	無	
	1.9 改善教學、教師薪資及師資結構等項目占經常門比例應 $\geq 60\%$ ，其中教師薪資經費（彈性薪資除外）占改善教學、教師薪資及師資結構比率 $\leq 60\%$	經查核 114 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊中，用於改善教學、教師薪資及師資結構等項目金額，共計 17,207,879 元，占經常門 26,505,366 元之 64.92%($\geq 60\%$)；用於教師薪資經費，共計 10,321,822 元，占改善教學、教師薪資及師資結構等項目金額 17,207,879 元之 59.98%($\leq 60\%$)，符合規定。	無	
	1.10 行政人員業務研習及進修占經常門比例應 $\leq 5\%$	經查核 114 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊中，用於行政人員業務研習及進修金額，共計 36,390 元，占經常門 26,505,366 元之 0.14%($\leq 5\%$)，符合規定。	無	
	1.11 學輔相關工作經費占經常門比例應 $\geq 2\%$	經查核 114 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊中，用於學輔相關工作經費金額，共計 1,124,098 元，占經常門 26,505,366 元之 4.24%($\geq 2\%$)，符合規定。	無	
	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 $\leq 25\%$	經查核 114 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊中，用於外聘社團指導教師鐘點費金額 133,700 元，占經常門學輔相關工作經費 1,124,098 元之 11.89%($\leq 25\%$)，符合規定。	無	

【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.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	經查本校資本門所列財物均符合「單價1萬元以上且耐用年限在2年以上」。	無	
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.本校獎勵補助經費之使用區分為經常門與資本門，經費支用規劃於納入支用計畫書中，提送整體發展獎勵補助經費專責小組會議審議，並依會議決議報請教育部審核。俟獎勵補助經費核撥後，資本門設備採購依本校支用單位排序原則之優先序進行採購，若有經費支用項目變更需求，須提報專責小組會議審議，通過後方可執行。各採購程序均訂有相關規定。 2.經查整體發展獎勵補助經常門及資本門均依本校相關作業規定辦理。	無	
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)	本校訂有「中臺科技大學整體發展獎勵補助經費專責小組設置辦法」條文訂有組織架構及開會規定，於115/01/21行政會議修訂通過，並公告學校網頁。	無	依設置辦法
	4.2 成員應包括各科系(含共同科)代表	經查本校114年度整體發展獎勵補助經費專責小組委員名單共33人，包含各系(含共同科)代表，當然委員13人；選任代表20人。	無	依委員名單

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	4.3 各科系代表應由各科系自行推舉產生	經查本校 114 年度整體發展獎勵補助經費專責小組各系委員名單及會議紀錄，顯示各系科代表由各系科自行投票推舉產生。	無	依設置辦法
	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.本校訂有「中臺科技大學整體發展獎勵補助經費專責小組設置辦法」每學期至少召開一次，以進行審查工作及任務檢討，必要時得召開臨時會議。於 115/01/21 行政會議修訂通過。 2.114 年度整體發展獎勵補助經費專責小組會議紀錄共計召開 5 次。(113/11/13、114/06/11、114/07/30、114/09/03、114/11/19)，均依本校所訂辦法執行。	無	詳會議紀錄
5.內部稽核委員會相關辦法、成員及運作情形	5.1 應設置內部稽核委員會並訂定其組成辦法	經檢視本校訂有「中臺科技大學內部稽核工作小組設置要點」。	無	
	5.2 內部稽核人員不得與專責小組重疊	經檢視本校 114 年度專責小組委員名單與 114-115 學年度內部稽核工作小組名單沒有重疊。	無	
	5.3 應依學校所訂辦法或制度執行	經查本校均依所訂辦法執行。	無	
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	經查本校 114 年度獎補助案件之獎補助經費均以專款專帳方式處理，其憑證已專冊裝訂。	無	
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	經查本校 114 年度獎補助經費原始憑證，其憑證皆專冊裝訂，妥善保存，依據「教育部獎補助款支出憑證免送審配合作業相關事項」辦理。	無	

【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
	7.2 應依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」會計事務處理原則辦理	經查本校 114 年度獎補助專款專帳，依據「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。	無	
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	經查本校 114 年度整體發展獎勵補助經費專責小組會議紀錄(113-2(2)及 114-1(1))，獎勵補助款支用項目、規格、數量及細項等改變，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均存校備查。	無	詳會議紀錄
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	經查本校 114 年度整體發展獎勵補助經費執行清冊，顯示經常門及資本門付款日已於會計年度(1.1~12.31)執行，並完成核銷並付款，當年度全數執行完竣。	無	依執行清冊
	9.2 若未執行完畢，應於當年度 11 月 30 日前行文敘明原因報部延展，並於規定期限內執行完成	本年度整體發展獎勵補助經費全數執行完畢，無辦理延展之費用。	無	
10.相關資料上網公告情形	10.1 獎勵補助款最近一學年度之會計師查核報告、獎勵補助經費執行清冊、專責小組會議紀錄及簽到單、公開招標紀錄及簽到單、稽核報告(包括期中稽核紀錄)、修正支用計畫書(包括經費表)等資料備文報部，並公告於學校網站	獎勵補助經費執行資料經會簽內部稽核人員後備文報部，並公告於本校「整體發展獎勵補助經費」網頁，網址為 http://tvc-fund.ctust.edu.tw/ ，於學校網站首頁設置連結點，方便使用者瀏覽查閱。	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
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)	經查本校針對教師相關之獎勵補助，訂有改進教學、研究、研習、進修、升等...等相關辦法及審查制度，內容包含如：申請程序、審查程序、審查標準、核發金額...等，並依相關規定公告於本校網頁，符合規定。	無	
	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	經查本校訂有獎勵補助相關辦法，經相關會議通過後，以書面及網路公告週知，於本校整體發展獎勵補助經費網頁及本校 EIP 各單位所屬資料夾中。	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	經查核本校 114 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊中，用於改善教學、教師薪資及師資結構金額，共計 17,207,879 元，佔經常門總經費 26,505,366 之 64.92%，符合支用改善教師及師資結構為主之精神。	無	
	1.4 應避免集中於少數人或特定對象	1.本校獎勵補助項目皆訂有相關辦法，辦法中載明申請資格、補助上限(件數、金額)及審核程序等，故應可避免集中於少數人或特定對象之情事發生。 2.本校教師若有接受研究、研習、進修、升等送審、編纂教材、製作教具及推動實務教學等補助經費時應予統合併計，執行教育部整體發展獎勵補助經費時，每人每年以新臺幣三十五萬元為最高補助經費限額。 3.114 年度專任教師為 195 位，獲得補助教師為 135 位(69.23%)。		

【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	經查本校 114 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊之附件六之一「改善教學、教師薪資及師資結構分項執行表」，顯示相關案件之執行均依相關辦法規定辦理。	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)	經抽查本校 114 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊之附件六之一「改善教學、教師薪資及師資結構分項執行表」推動實務教學 7 案(序號 48、49、56、67、78、81、82)，研究 9 案(序號 3、12、20、40、41、68、76、77、78)，教師研習 7 案(序號 2、5、8、15、24、26、32)，均依本校所訂辦法執行。	無	依執行清冊
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	經查本校行政人員業務研習活動之獎勵補助依「中臺科技大學職員進修與研習辦法」，業經 113/06/26 行政會議修訂通過，執行共 16 案，均依校內規定辦理。	無	
	2.2 應避免集中於少數人或特定對象	經查本校 114 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊之附件六之三「行政人員相關業務研習執行表」並無集中於少數人或特定對象之情形。	無	
	2.3 相關案件之執行應於法有據	經查本校 114 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊之附件六之三「行政人員相關業務研習執行表」，顯示相關案件之請採購及憑證核銷，均依校內規定辦理。	無	
	2.4 應依學校所訂辦法規章執行	經查本校均依所訂相關辦法規定執行。	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.經費支用項目及標準	3.1 不得以獎勵補助款補助無授課事實、領有公家月退休之教師薪資	經查本校 114 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊附件六之一「改善教學、教師薪資及師資結構分項執行表」，並無補助無授課事實、領有公家月退休之教師薪資。	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	1.經查本校 114 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊附件六之一「改善教學、教師薪資及師資結構分項執行表」，薪資補助教師均符合學校專任教師基本授課時數規定。 2.校長未獲得任何補助。	無	
	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	經查本校 114 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊，未發現校內人員領出席費、審查費、工作費、主持費、引言費、諮詢費、訪視費、評鑑費等情形。	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	經查本校 114 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊，本校無自辦研習活動支用獎勵補助款經費之情形。	無	
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)	經查本校 114 年度獎勵補助經常門經費項下教師進修、教師升等送審及行政人員研習之差異幅度超過 20%，未能達成原訂目標，執行單位宜提出具體有效之改善對策及方案，其他案件之差異幅度均在合理範圍內。	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
	4.2 獎勵補助案件之執行應有具體成果或報告留校備供查考	經查本校獎勵補助教師各項成果(教師編纂教材與製作教具、教師推動實務教學、研究、研習、進修、升等申請資料及成果和職員進修、研習心得報告等)均留校備查。	無	
	4.3 執行清冊獎勵補助案件之填寫應完整、正確	經查本校 114 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊獎勵補助案件之填寫，並核對各執行單位所提供之資料，填寫完整。	無	
	4.4 新聘教師薪資、提高現職教師薪資之補助對象不得重複支領「調薪差額補助」經費	經查本校 114 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊及調薪差額成果報告書補助對象，均無重複支領情形。	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	經查本校總務處訂有「中臺科技大學採購作業辦法」，規範校內採購規定及作業流程，其採購金額達公告金額以上之採購案，總務處採購保管組承辦人員已於政府採購資訊公告，並進行公開招標作業。	無	
	1.2 校內請採購規定及作業流程應經校務會議及董事會議通過	經查本校總務處訂有「中臺科技大學採購作業辦法」，業經 114/06/03 董事會議修訂通過。	無	
	1.3 財產管理辦法或規章應予明訂	經查本校總務處訂有「中臺科技大學財物管理辦法」，業經 114/06/25 行政會議修訂通過，規範校內財物管理及作業流程。	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
	1.4 財產管理辦法應包含使用年限及報廢規定	經查本校「中臺科技大學財物管理辦法」，第十二及第十三條規定財產報廢及減損之規範。	無	
2.請採購程序及實施	2.1 內部稽核人員應迴避參與相關採購程序	經查本校內部稽核人員成員，均依規定迴避參與相關採購程序。	無	
	2.2 應依學校所訂請採購規定及作業流程執行	經抽查本校 114 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費採購案件 A006、A007、A009、A014、A014-1、A032、A042、A055、A060、A073、A076、A088、A108(含期中查核)，均依「中臺科技大學採購作業辦法」執行。	無	依期中稽核計畫及執行清冊
	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	經查本校 114 年度有 1 件優先序 A073 符合「政府採購法」第 4 條規範之採購案，並依「政府採購法」相關規定辦理無誤。	無	
	2.4 各項採購單價應參照臺灣銀行聯合採購標準	經查本校 114 年度共 24 件優先序為 A001、A002、A027、A033、A034、A052、A058、A059、A062、A064、A065、A067、A068、A069、A070、A088、A106、A108、A111、A114、A132、B003、D004、D006，符合「各項採購單價應參照臺灣銀行聯合採購標準」辦理無誤。	無	
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)	經查本校 114 年度獎勵補助資本門項下採購案件項目之執行與原計畫差異幅度超過 20%(共計 7 項)，主要原因為公開招標同業競爭或本校議價廠商自行降價，導致採購金額比預估金額優惠。持續要求各單位加強詢價及訪價能力。	無	醫檢系、護理系、經管系、長照所、視光系、軍訓室、學務處均有 1 項差異超過 20%。

【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	3.2 應優先支用於教學儀器設備	經查核本校 114 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費，用於教學及研究設備經費 22,601,246 元，占資本門總經費 26,505,366 元之 85.27%，符合應優先使用於教學及研究設備之原則。	無	
	3.3 應區分獎勵補助款及自籌款支應項目	經檢視本校 114 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊所示，經費來源已區分為「補助款」和「自籌款」支應項目。	無	
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	經檢視本校 114 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費財產清冊，均納入本校校務資訊系統管理。	無	
	4.2 相關資料應確實登錄備查	經檢視本校 114 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費請購項目之財產增加單及驗收單，均確實登錄備查。	無	
	4.3 儀器設備應列有「○○○年度教育部獎補助」字樣之標籤	經檢視本校儀器設備均貼有「114 年度教育部獎補助」之標籤。	無	
	4.4 儀器設備應拍照存校備查，照片並註明設備名稱	經檢視本校 114 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費請購項目之財產增加單及驗收單，均拍照存校備查。	無	
	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	經檢視本校圖書、期刊及教學媒體軟體均有加蓋「114 年度教育部獎補助」之戳章。	無	
	4.6 應符合「一物一號」原則	經檢視本校「中臺科技大學財物管理辦法」，依據執行清冊中每項採購項目均編列財產編號，符合「一物一號」原則。	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
	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	經檢視本校設備購置清冊均將規格、型號及財產編號等註明清楚。	無	
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	經查本校財產使用（含移轉、借用）、報廢及遺失處理均依本校「財物管理辦法」辦理，並製作紙本以利備查。	無	
	5.2 應依學校所訂辦法規章執行	經檢視本校各項財產均依「中臺科技大學財物管理辦法」執行。	無	
	5.3 財產移轉、借用、報廢及遺失相關記錄應予完備	經查本校均依所訂辦法執行。	無	
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	經查本校財產盤點均依本校「財物管理辦法」辦理。	無	
	6.2 財產盤點制度實施應與學校規定相符	經查本校「財物管理辦法」第八條規範財物盤點制度，各單位應依採保組所擬定之財物盤點計畫及公告之盤點日期於每學年自行盤點一次，並配合採購保管組進行抽盤作業；各單位應配合不定期之抽點。	無	
	6.3 財產盤點相關記錄應予完備	經查本校均依所訂辦法執行。	無	

【第肆部分】「112-113 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」建議事項改善追蹤			
審查項目	審查建議	執行情形追蹤	改善情形
【基礎構面】 第壹部分、經費規劃與支用	113 年度獎勵補助經費專案稽核之查核重點未配合現況適時更新，目前查核重點 1.9 僅檢視「改善教學及師資結構」項目是否占經常門 60%以上，未納入「教師薪資經費（彈性薪資除外）占該項比率不得超出 60%」	114 年度已於查核重點 1.9 中增列教師薪資經費（彈性薪資除外）占改善教學、教師薪資及師資結構比率 ≤60%項目，經查核 114 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊附表六中，用於教師薪	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善

【第肆部分】「112-113 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」建議事項改善追蹤

審查項目	審查建議	執行情形追蹤	改善情形
	之規範。建議學校檢討並調整查核重點，以符合現行規範與管理需求，強化經費運用效益。	資經費，共計 10,321,822 元，占改善教學、教師薪資及師資結構等項目金額 17,207,879 元之 59.98%(≤60%)，符合規定。	
【基礎構面】 第貳部分、獎勵案件執行情形	112 年度專任教師人數為 204 位，有 110 位獲得獎勵補助經費，僅占 53.92%。前 5 名獲得之獎助金額即占全校總額 21.51%，而有 3 位獲得獎助經費之教師，其金額低於 300 元(推動實務教學)，實質助益不大。如同往年一般，112 年度經費運用集中於少數教師之情況依舊未能改善。	1.113 年度全校 206 位專任教師中，共 117 人獲得獎勵補助，比率為 56.8%。 2.114 年度全校 195 位專任教師中，共 135 人獲得獎勵補助，比率為 69.23%。 3.本校持續鼓勵老師積極參與實務教學、研究與產學合作，以提升師資能量。	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善
【基礎構面】 第參部分、採購案件執行情形	除標餘款以外之採購項目，仍有部分教學及研究設備遲至 10~12 月購入，無法於當學年度第 1 學期開學時提供師生使用，建議於 9 月前完成採購，以發揮教學效益。	本校每年均按原核定計畫時程，提早啟動採購作業流程，並加強進度控管，定期檢視各項採購執行情形，確保設備能依時程完成採購並投入使用，以利即時滿足教學及研究之需求。	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善

簽核欄

稽核人員	稽核主管	校長	監察人
陳為助 115.2.04	黃麗玲 115.2.05	副校長鄭凱元 115.2.05	林海清