

元培醫事科技大學

110 年度獎勵補助經費期中內部稽核紀錄表 (工作底稿)

稽核期間	110 年 10 月 22 日 13 時 00 分~110 年 10 月 22 日 15 時 00 分		稽核地點	光暉大樓 4 樓第 1 會議室
稽核人員	徐均宏、郭宗德、李民賢		受稽人員	劉雅恬 陳瑜婷
【經費支用與規劃】稽核紀錄				
稽核要項	查核重點	查核情形	稽核結果與建議	備註
1 經費執行 分配比例 一相關比 例計算不 含自籌款 金額	1.1 學校自籌款(配合款)占 總獎勵補助款比例是否 ≥10%?	<input checked="" type="checkbox"/> 是 12 % <input type="checkbox"/> 否 _____ %	符合規定 稽核日期 110 年 5 月 3 日	元培醫事科技大學 110 修正支用 計畫書附表 4 獎勵補助款：42,237,801 學校自籌款：5,068,536 $5,068,536/42,237,801=12\%$
	1.2 資本門經費占獎勵補助 款分配比率是否為 50%	<input checked="" type="checkbox"/> 是 50 % <input type="checkbox"/> 否 _____ %	符合規定	元培醫事科技大學 110 修正支用 計畫書附表 4 獎勵補助款：42,237,801 資本門：21,118,900 經常門：21,118,901 $21,118,900/42,237,801=50\%$

元培醫事科技大學

110 年度獎勵補助經費期中內部稽核紀錄表 (工作底稿)

稽核期間	110 年 10 月 22 日 13 時 00 分~110 年 10 月 22 日 15 時 00 分		稽核地點	光暉大樓 4 樓第 1 會議室	
稽核人員	徐均宏、郭宗德、李民賢		受稽人員	劉雅恬 陳瑜婷	
【經費支用與規劃】稽核紀錄					
稽核要項	查核重點	查核情形	稽核結果與建議	備註	
	1.3 經常門經費占獎勵補助款分配比率是否為 50% 經常門是否有流用至資本門?流用比例是否≤總獎勵補助之 20%	<input checked="" type="checkbox"/> 是 _____ % <input type="checkbox"/> 否 _____ % <input type="checkbox"/> 是 _____ % <input checked="" type="checkbox"/> 否	符合規定	元培醫事科技大學 110 修正支用計畫書附表 4 獎勵補助款：42,237,801 資本門：21,118,900 經常門：21,118,901 $21,118,901/42,237,801=50\%$	
	1.4 是否支用獎勵補助款於興建校舍工程建築、建築貸款利息補助	<input type="checkbox"/> 是； 占資本門經費比例 _____ % <input checked="" type="checkbox"/> 否	符合規定	元培醫事科技大學 110 修正支用計畫書附表 5 無支用於興建校舍工程建築、建築貸款利息補助	
	1.5 是否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	<input type="checkbox"/> 是； 占資本門經費比例 _____ % <input type="checkbox"/> 否	符合規定	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	

元培醫事科技大學

110 年度獎勵補助經費期中內部稽核紀錄表 (工作底稿)

稽核期間	110 年 10 月 22 日 13 時 00 分~110 年 10 月 22 日 15 時 00 分		稽核地點	光暉大樓 4 樓第 1 會議室	
稽核人員	徐均宏、郭宗德、李民賢		受稽人員	劉雅恬 陳瑜婷	
【經費支用與規劃】稽核紀錄					
稽核要項	查核重點	查核情形	稽核結果與建議	備註	
	1.6 學生事務及輔導相關設備(以購置學生社團活動所需之器材設備)占資本門比例應 \geq 2%	<input checked="" type="checkbox"/> 是; 占資本門經費比例 <u>5.88%</u> <input type="checkbox"/> 否	符合規定	元培醫事科技大學 110 修正支用計畫書附表 6 資本門獎勵補助支用學生事務及輔導相關設備經費：1,241,350 獎勵補助資本門總經費： 21,118,900 $1,241,350/21,118,900=5.88\%$	

元培醫事科技大學

110 年度獎勵補助經費期中內部稽核紀錄表 (工作底稿)

稽核期間	110 年 10 月 22 日 13 時 00 分~110 年 10 月 22 日 15 時 00 分		稽核地點	光暉大樓 4 樓第 1 會議室
稽核人員	徐均宏、郭宗德、李民賢		受稽人員	劉雅恬 陳瑜婷
【經費支用與規劃】稽核紀錄				
稽核要項	查核重點	查核情形	稽核結果與建議	備註
	1.7 新聘 (三年以內) 教師薪資、提高教師薪資、教師彈性薪資、推動實務教學 (包括編纂教材、製作教具)、研究、研習、進修及升等送審, 占經常門比例應 $\geq 60\%$ 。(不含自籌款金額)	<input checked="" type="checkbox"/> 是; 占經常門經費比例 <u>71.18%</u> <input type="checkbox"/> 否	尚在執行中 建議修正自評表單百分比 注意進度比率	執行進度(截至 110 年 7 月 31 日止)不含自籌款 $7,383,271/21,118,901=34.96\%$ 預估經費參閱元培醫事科技大學 110 修正支用計畫書附表 7 經常門獎勵補助支用於改善教學、教師薪資及師資結構經費(預估): 15,032,997 獎勵補助經常門總經費(預估): 21,118,901 $15,032,997/21,118,901=71.18\%$ (預估)

元培醫事科技大學

110 年度獎勵補助經費期中內部稽核紀錄表 (工作底稿)

稽核期間	110 年 10 月 22 日 13 時 00 分~110 年 10 月 22 日 15 時 00 分		稽核地點	光暉大樓 4 樓第 1 會議室	
稽核人員	徐均宏、郭宗德、李氏賢		受稽人員	  	
【經費支用與規劃】稽核紀錄					
稽核要項	查核重點	查核情形	稽核結果與建議		備註
	1.8 學生事務及輔導相關工作經費占經常門比率是否符合規定?(占經常門比例應 \geq 2%)(不含自籌款經金額)	<input checked="" type="checkbox"/> 是; 占經常門經費比例 <u>2.37</u> % <input type="checkbox"/> 否	尚在執行中 建議修正經費比例 注意經費比例		執行進度(截至 110 年 7 月 31 日止)不含自籌款 $202,124/21,118,901=0.96\%$ 預估請參閱元培醫事科技大學 110 修正支用計畫書附表 7 經常門獎勵補助支用於學生事務及輔導相關工作經費：500,000 獎勵補助經常門總經費： 21,118,901 $500,000/21,118,901=2.37\%$

元培醫事科技大學

110 年度獎勵補助經費期中內部稽核紀錄表 (工作底稿)

稽核期間	110 年 10 月 22 日 13 時 00 分~110 年 10 月 22 日 15 時 00 分		稽核地點	光暉大樓 4 樓第 1 會議室
稽核人員	徐均宏、郭宗德、李民賢		受稽人員	劉雅恬 陳瑜婷
【經費支用與規劃】稽核紀錄				
稽核要項	查核重點	查核情形	稽核結果與建議	備註
	1.9 行政人員相關業務研習及進修經費占經常門比率是否符合規定?(占經常門比例應≤5%)(不含自籌款金額)	<input checked="" type="checkbox"/> 是; 占經常門經費比例 <u>0.38%</u> <input type="checkbox"/> 否	符合規定 修正修改表單 修正進修經費比率	執行進度(截至 110 年 7 月 31 日止)不含自籌款 $10,320/21,118,901=0.05\%$ 元培醫事科技大學 110 修正支用計畫書附表 7 經常門獎勵補助支用於行政人員相關業務研習及進修經費： 80,000 獎勵補助經常門總經費： 21,118,901 $80,000/21,118,901=0.38\%$

元培醫事科技大學

110 年度獎勵補助經費期中內部稽核紀錄表 (工作底稿)

稽核期間	110 年 10 月 22 日 13 時 00 分~110 年 10 月 22 日 15 時 00 分		稽核地點	光暉大樓 4 樓第 1 會議室
稽核人員	徐均宏、郭宗德、李民賢		受稽人員	 劉雅恬  陳瑜婷
【經費支用與規劃】稽核紀錄				
稽核要項	查核重點	查核情形	稽核結果與建議	備註
	1.10 外聘社團指導教師鐘點費占經常門學生事務及輔導相關工作經費比率是否符合規定?(占學輔經費比率至多 25%)	<input checked="" type="checkbox"/> 是; 占學輔經費比例 <u>0.43</u> % <input type="checkbox"/> 否	符合規定 注意執行進度百分比 修改表單	執行進度(截至 110 年 7 月 31 日止): 尚未執行。 元培醫事科技大學 110 修正支用計畫書附表 7 經常門獎勵補助支用於外聘社團指導教師鐘點費: 90,000 獎勵補助經常門總經費: 21,118,901 $90,000/21,118,901=0.43\%$
	1.11 兼任教師授課鐘點費執行金額是否於教育部核定「提升兼任師資待遇成效」獎勵經費內支用?	核定金額: <u>0</u> 元 實際執行金額: <u>0</u> 元 <input checked="" type="checkbox"/> 是, 於核定金額內支用 <input type="checkbox"/> 否, 未依核定金額支用	修正備註表單 表 7。 符合規定	未申請此項目, 故無支用。

元培醫事科技大學

110 年度獎勵補助經費期中內部稽核紀錄表 (工作底稿)

稽核期間	110 年 10 月 22 日 13 時 00 分~110 年 10 月 22 日 15 時 00 分		稽核地點	光暉大樓 4 樓第 1 會議室	
稽核人員	徐均宏、郭宗德、李民賢		受稽人員	劉雅恬 陳瑜婷	
【經費支用與規劃】稽核紀錄					
稽核要項	查核重點	查核情形	稽核結果與建議	備註	
2. 經、資門歸類	2.1 經、資門之劃分是否符合「財物標準分類」規定? 單價 1 萬元以上且耐用年限在 2 年以上者列作資本支出	<input type="checkbox"/> 相符 <input checked="" type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符 <input type="checkbox"/> 部分單價 1 萬元以下物品依「教育部補(捐)助及委辦經費撥結作業要點」第 7 點規定置於資本門	修正自研經費存大部 合規 清冊中未有逐項	參考執行清冊	
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	<input checked="" type="checkbox"/> 有書面規定 <input type="checkbox"/> 無書面規定	款項逐期核付辦法	依據「元培醫事科技大學整體發展獎勵補助資本門經費分配要點」、「元培醫事科技大學採購辦法」、「元培醫事科技大學財產物品管理辦法」	
4. 專責小組之組成辦法、成員及運作情形	4.1 專責小組運作是否依其設置辦法落實(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)?	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	1. 查核 109.7.7 專責小組會議紀錄 2. 查核 109.10.30 專責小組會議紀錄	依據「元培醫事科技大學整體發展經費專責小組設置辦法」	

8 3、 110.2.19 11
4、 110.4.27 12

元培醫事科技大學

110 年度獎勵補助經費期中內部稽核紀錄表 (工作底稿)

稽核期間	110 年 10 月 22 日 13 時 00 分~110 年 10 月 22 日 15 時 00 分	稽核地點	光暉大樓 4 樓第 1 會議室	
稽核人員	徐均宏、郭宗德、李凡賢	受稽人員	 劉雅恬 	
【經費支用與規劃】稽核紀錄				
稽核要項	查核重點	查核情形	稽核結果與建議	備註
	4.2 組成成員是否包括各科系(含共同科)代表?	<input checked="" type="checkbox"/> 是，包括各科系代表 <input type="checkbox"/> 否，未包括各科系代表	各系科系代表均加以選 同 4.1 提案名單	依據「元培醫事科技大學整體發展經費專責小組設置辦法」
	4.3 各科系代表應由各科系自行推舉產生。	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	符合規定 同 4.1 提案名單	依據「元培醫事科技大學整體發展經費專責小組設置辦法」、各系推舉代表之通過會議資料
	4.4 原報部支用計畫書所列項目、規格、數量及細項改變者，是否經專責小組會議通過?	<input checked="" type="checkbox"/> 已提專責小組審議通過 <input type="checkbox"/> 部分未經專責小組審議通過	符合規定 109.7.7 日整體發展小組編 110.4.27	參考專責小組會議紀錄
	4.5 會議紀錄(包括簽到單)、變更項目對照表及理由是否存校備查?	<input checked="" type="checkbox"/> 已存校備查 <input type="checkbox"/> 部分未存校備查	符合規定	參考專責小組會議紀錄

元培醫事科技大學

110 年度獎勵補助經費期中內部稽核紀錄表 (工作底稿)

稽核期間	110 年 10 月 22 日 13 時 00 分~110 年 10 月 22 日 15 時 00 分		稽核地點	光暉大樓 4 樓第 1 會議室	
稽核人員	徐均宏、郭宗德、李民賢		受稽人員	 劉雅恬  陳瑜婷	
【經費支用與規劃】稽核紀錄					
稽核要項	查核重點	查核情形	稽核結果與建議		備註
5. 設置內部專兼任稽核人員	5.1 是否已設置內部專兼任稽核人員	<input checked="" type="checkbox"/> 是，已設置 <input type="checkbox"/> 否，未設置	符合規定		參考稽核小組委員遴選名單
	5.2 內部稽核人員是否「未」與專責小組成員重疊?	<input checked="" type="checkbox"/> 成員有重疊 <input type="checkbox"/> 成員未重疊	符合規定		參考 110 年度專責小組名單
	5.3 是否擬訂獎勵補助經費稽核計畫，並經校長核定?	<input checked="" type="checkbox"/> 已擬定計畫，並經校長核定 <input type="checkbox"/> 已擬定計畫，但未經校長核定 <input type="checkbox"/> 未擬定稽核計畫	核 110203665 改善報告 第 1 條		參考 110 學年度內部控制制度稽核計畫
	5.4 獎勵補助經費執行資料送交內部稽核人員進行專案查核，並出具稽核報告?	<input checked="" type="checkbox"/> 已進行專案查核，並出具稽核報告 <input type="checkbox"/> 已進行專案查核，並出具稽核報告 <input type="checkbox"/> 未送交稽核人員進行專案查核	符合規定		尚在執行中

元培醫事科技大學

110 年度獎勵補助經費期中內部稽核紀錄表 (工作底稿)

稽核期間	110 年 10 月 22 日 13 時 00 分~110 年 10 月 22 日 15 時 00 分		稽核地點	光暉大樓 4 樓第 1 會議室	
稽核人員	徐均宏、郭宗德、李民賢		受稽人員	劉雅恬 陳瑜婷	
【經費支用與規劃】稽核紀錄					
稽核要項	查核重點	查核情形	稽核結果與建議	備註	
	5.5 獎勵補助經費專案稽核報告副本是否陳送監察人查閱?	<input checked="" type="checkbox"/> 已於 110 年 07 月 28 日陳送 <input type="checkbox"/> 未陳送監察人查閱	查 110210 結 05-89 有 (監察人簽名)	尚在執行中	
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	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	期前補證資料	參考執行清冊	
7. 獎勵補助款支出憑證之處理	7.1 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	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	期前送核		
	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	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	期前送核		

元培醫事科技大學

110 年度獎勵補助經費期中內部稽核紀錄表 (工作底稿)

稽核期間	110 年 10 月 22 日 13 時 00 分~110 年 10 月 22 日 15 時 00 分		稽核地點	光暉大樓 4 樓第 1 會議室	
稽核人員	徐均宏、郭宗德、李民賢		受稽人員	劉雅恬 陳瑜婷	
【經費支用與規劃】稽核紀錄					
稽核要項	查核重點	查核情形	稽核結果與建議	備註	
8. 獎勵補助款執行年度之認定	8.1 獎勵補助款是否於年度內執行完竣? 指已完成核銷並付款, 12 月 31 日前尚未發生債務關係或契約責任者, 應即停止支用; 其已發生者 (12 月 31 日前驗收完成並做應付傳票), 應於次年 1 月 15 日截止支付 <u>若未執行完竣</u> , 是否於 11 月 30 日前, 敘明原因報部核准保留, 並於規定期限內執行完成?	<input checked="" type="checkbox"/> 是, 已執行完竣 <input type="checkbox"/> 否, 部分未執行完竣: <input type="checkbox"/> 報部情形說明如後: <input type="checkbox"/> 未報部辦理保留	符合規定	尚在執行中	

元培醫事科技大學

110 年度獎勵補助經費期中內部稽核紀錄表 (工作底稿)

稽核期間	110 年 10 月 22 日 13 時 00 分~110 年 10 月 22 日 15 時 00 分		稽核地點	光暉大樓 4 樓第 1 會議室	
稽核人員	徐均宏、郭宗德、李民賢		受稽人員	劉雅恬 陳瑜婷	
【經費支用與規劃】稽核紀錄					
稽核要項	查核重點	查核情形	稽核結果與建議	備註	
9.相關資料報部及上網公告情形	9.1 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、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?	<input 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 type="checkbox"/> 已公告於學校網站 <input type="checkbox"/> 部分未公告於學校網站 <input type="checkbox"/> 完全未公告		尚在執行中 (擬於期末稽核)	

【經費支用與規劃】稽核紀錄

108 年度缺失及異常事項改善情形追蹤

查核重點	缺失及異常事項	前次複查結果及建議	實際改善狀況(單位)	改善情形(委員)
【基礎構面】經費規劃與支用(108 年度執行績效審查意見(初稿))	內部稽核人員名單除提供學經歷、專長及證照外，建議加註其參與稽核相關研習、培訓等經歷，以利瞭解稽核人員適任性及專業能力。另針對稽核經驗較不足之委員，宜鼓勵參加稽核相關訓練或考取相關證照，以利稽核工作更順利推動。	※109.10.29 期中稽核狀況： 1.依委員意見持續改進。 2.已於內部控制制度稽核小組會議鼓勵委員參與稽核相關訓練研習或考取證照。 ※110.2.3 期末稽核狀況： 建議規劃經費金額補助訓練、考試、取證，並予以鼓勵。	1. 已轉知校內委員相關稽核課程訊息，以利了解研習資訊。 2. 教師參加研習課程，可於研習前以簽呈方式，申請補助報名費、差旅費等。 3. 考取稽核相關證照之教師可依「本校教師取得專業證照獎勵辦法」申請補助。	<input type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 未改善 <input checked="" type="checkbox"/> 期末稽核追蹤 <input type="checkbox"/> 其他：_____
【基礎構面】經費規劃與支用(108 年度執行績效審查意見(初稿))	學校提供之書面執行清冊，繕打字體過小，不易辨識文字內容及進行審閱，學校宜更留意文件品質。	※109.10.29 期中稽核狀況： 109 年度執行清冊繕打字體將避免過小。 ※110.2.3 期末稽核狀況： 建議參考值行清冊要求規範，或標準文件作業進行字體、尺寸、行距等修正。	已改善字體大小	<input type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 未改善 <input checked="" type="checkbox"/> 期末稽核追蹤 <input type="checkbox"/> 其他：_____

【經費支用與規劃】稽核紀錄

執行 109 年度整體發展獎勵補助經費缺失及異常事項改善情形

查核重點	缺失及異常事項	受稽單位處理或改善計畫	實際改善狀況(單位)	改善情形(委員)
【基礎構面】經費規劃與支用(109 年度執行績效審查意見(初稿))	109 年度專責小組委員名單包括「招生推廣長」，惟依學校所附 108 年 11 月 12 日修正版「專責小組設置辦法」第 3 條規定，當然委員中並未包含招生推廣長，專責小組成員組成與其設置辦法不符。	108 年 11 月 12 日修正版「專責小組設置辦法」第 3 條規定的確有修改包含招生推廣長，因附件之辦法誤放為錯誤版本，會再加強檢核。	進行中。擬於 110 年度之執行績效書面資料將加強注意所附之各適用辦法版本。	<input type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 未改善 <input checked="" type="checkbox"/> 期末稽核追蹤 <input type="checkbox"/> 其他：_____
【基礎構面】經費規劃與支用(109 年度執行績效審查意見(初稿))	檢視專責小組會議簽到單，部分委員未出席簽到，建議說明未出席理由，而非直接空白，以為完備會議紀錄。	擬依委員意見，於未來之專責小組會議簽到單上，針對未出席之委員，將依未出席理由於簽到單內記載說明。	已於本年度專責會議簽到單上註記未出席之理由。	<input type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 未改善 <input checked="" type="checkbox"/> 期末稽核追蹤 <input type="checkbox"/> 其他：_____
【基礎構面】經費規劃與支用(109 年度執行績效審查意見(初稿))	專責小組會議出席情況仍有待加強，如 108 年 10 月 29 日之會議有 10 名委員未出席，109 年度召開之會議，出席狀況稍有改善，惟選任委員仍鮮少參與意見討論。建議學校加強宣導重視專責小組會議之職能，鼓勵委員踴躍出席並參與討論，以充分表達意見。	擬加強於專責小組會議內宣導，鼓勵委員踴躍出席並參與討論，以充分表達意見。	已於本年度專責會議上宣導。	<input type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 未改善 <input checked="" type="checkbox"/> 期末稽核追蹤 <input type="checkbox"/> 其他：_____

【經費支用與規劃】稽核紀錄

執行 109 年度整體發展獎勵補助經費缺失及異常事項改善情形

查核重點	缺失及異常事項	受稽單位處理或改善計畫	實際改善狀況(單位)	改善情形(委員)
【基礎構面】經費規劃與支用(109 年度執行績效審查意見(初稿))	專責小組會議紀錄大多僅記載議案說明與決議，各項提案皆包裹表決，照案通過，未能記載討論過程，建議依實際會議進行過程確實記錄，以彰顯專責小組之規劃及審議功能。	將於專責小組會議紀錄更詳細記載討論過程，依實際會議進行過程確實記錄。	已於本年度專責會議紀錄改善。	<input type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 未改善 <input checked="" type="checkbox"/> 期末稽核追蹤 <input type="checkbox"/> 其他：_____
【基礎構面】經費規劃與支用(109 年度執行績效審查意見(初稿))	獎勵補助經費之規劃與運用，有經專責小組會議審議討論，惟宜導入品質管理的觀念，善用 PDCA 策略，建立檢核、督導、管控及持續改善的機制與平台，確實嚴謹自我評核並積極自我改善，以提升行政治理績效。	將以流程圖方式呈現，建立檢核、督導、管控及持續改善的機制，並建立獎勵補助經費平台系統，以查核資料正確與否以及是否符合相關規範流程，以提升行政治理績效。	改善中。	<input type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 未改善 <input checked="" type="checkbox"/> 期末稽核追蹤 <input type="checkbox"/> 其他：_____
【基礎構面】經費規劃與支用(109 年度執行績效審查意見(初稿))	依學校 109 年 7 月 14 日修正版「內部控制制度稽核小組設置要點」第 3 點規定，稽核小組置委員 5 或 7 人，行政工作由秘書室協助辦理，所檢附之 109 學年度成員名單為 7 人，109 年 10 月 29 日會議簽到單所列出席人員共 9 人簽名（未含列席人員，含秘書室記錄人員），有待釐清秘書室稽核組長是否為出席人員。	109 學年度校內稽核委員為 7 人(不包含稽核組長及紀錄)，稽核組長及紀錄為行政工作協助，一同協助稽核規劃事宜及後續行政事務之處理，是為會議出席人員，以同步雙方資訊、完善稽核工作。	110 學年度校內稽核委員為 7 人，行政工作紀錄為 1 人(秘書室記錄人員)，是為會議出席人員，以協助稽核相關事宜。	<input type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 未改善 <input checked="" type="checkbox"/> 期末稽核追蹤 <input type="checkbox"/> 其他：_____

【經費支用與規劃】稽核紀錄

執行 109 年度整體發展獎勵補助經費缺失及異常事項改善情形

查核重點	缺失及異常事項	受稽單位處理或改善計畫	實際改善狀況(單位)	改善情形(委員)
【基礎構面】經費規劃與支用(109 年度執行績效審查意見(初稿))	少部分稽核人員尚未具備充足稽核實務訓練，為強化整體稽核能力，建議可鼓勵參加稽核訓練並取得證照或研習證書，以利內部控制制度之落實，協助學校健全永續運作。	本校稽核人員由校內具財會、管理專長以及擔任過行政經歷之教師組成，以利於稽核業務執行，未來將持續鼓勵稽核人員參加稽核相關訓練、研習並考取相關證照，強化學校整體稽核能力。	鼓勵稽核人員參加稽核相關訓練、研習並考取相關證照，並依來文不定期轉知稽核人員相關研習資訊。	<input type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 未改善 <input checked="" type="checkbox"/> 期末稽核追蹤 <input type="checkbox"/> 其他：_____
【基礎構面】經費規劃與支用(109 年度執行績效審查意見(初稿))	稽核計畫內容主要列示稽核期間、項目、方式及時程規劃，未有風險評估、稽核強度、頻率與工作分配等規劃，宜依「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」第 17 條規定，根據風險評估結果擬定年度稽核計畫。	本校已完成各項作業之風險評估，並依據風險評估結果擬定年度稽核計畫。未來會依循委員意見，將風險評估、稽核強度、頻率等資訊納入會在稽核計畫中。	110 學年度稽核計畫已包含稽核期間、項目、風險評估、工作分配、時程等事項。	<input type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 未改善 <input checked="" type="checkbox"/> 期末稽核追蹤 <input type="checkbox"/> 其他：_____
【基礎構面】經費規劃與支用(109 年度執行績效審查意見(初稿))	期中稽核紀錄之「是否已完成改善」欄位未確實勾選，宜依稽查結果進行勾選，並針對尚未完成改善事項，說明業務權責單位及事後追蹤時程，以落實學校 PDCA 機制之控管程序。	期中稽核因部分事項尚在執行，故無法確實勾選，並於 109 學年度第 2 次(109.10.29) 內部控制制度稽核小組會議紀錄(提案三)中決議：於期末稽核中進行考核。	已於稽核紀錄表中加入「期末追蹤稽核」勾選項目，以落實控管程序。	<input type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 未改善 <input checked="" type="checkbox"/> 期末稽核追蹤 <input type="checkbox"/> 其他：_____

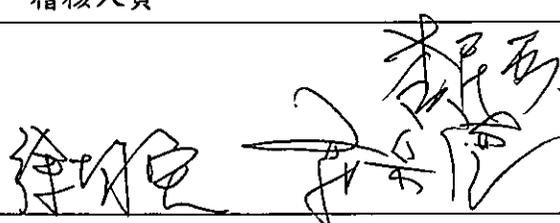
【經費支用與規劃】稽核紀錄

執行 109 年度整體發展獎勵補助經費缺失及異常事項改善情形

查核重點	缺失及異常事項	受稽單位處理或改善計畫	實際改善狀況(單位)	改善情形(委員)
【基礎構面】經費規劃與支用(109 年度執行績效審查意見(初稿))	經檢視稽核紀錄及報告內容，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。	未來將遵循委員意見，將整體經費支用執行成效納入稽核重點，以提升內部稽核之積極性功能。	進行中。 擬納入稽核重點，請校內委員擴大對整體經費支用效率與效果提出分析或建議。	<input type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 未改善 <input checked="" type="checkbox"/> 期末稽核追蹤 <input type="checkbox"/> 其他：_____
【基礎構面】經費規劃與支用(109 年度執行績效審查意見(初稿))	經常門「其他—著作獎勵」原規劃 518,628 元，執行金額為 297,104 元（全數以自籌款支應），產生約 42.71% 之餘額，易造成其他經費需求之排擠效應，宜更有效管控經費使用。	未來將參考前三年執行之狀況編列預算。		<input type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 未改善 <input checked="" type="checkbox"/> 期末稽核追蹤 <input type="checkbox"/> 其他：_____

【經費支用與規劃】

簽核欄

稽核人員	受稽核單位主管
	<div style="display: flex; flex-wrap: wrap;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 2px;">企劃組長 楊千慧</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 2px;">研發長 王榮慷</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 2px;">總務長 王智弘</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 2px;">會計主任 王育偉</div> </div>

元培醫事科技大學

110 年度獎勵補助經費期中內部稽核紀錄表 (工作底稿)

稽核期間	110 年 10 月 22 日 13 時 00 分~110 年 10 月 22 日 15 時 00 分		稽核地點	光暉大樓 4 樓第 1 會議室	
稽核人員	高孟君、張盈盈		受稽人員	陳瑜婷	
【經常門】稽核紀錄					
稽核要項	查核重點	查核情形		稽核結果與建議	備註
1.獎勵補助 相關辦法 制度及辦 理情形	1.1 獎勵補助辦法及制度是否明訂 (內容包含如：申請程序、審查 程序、審查標準、核發金額...等)	<input checked="" type="checkbox"/> 已明訂 <input type="checkbox"/> 部分未明訂		獎補助辦法變更為18項	
	1.2 獎勵補助辦法及制度是否經相 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"/> 經審核通過 <input type="checkbox"/> 未經審核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 已公告周知 <input type="checkbox"/> 部分未公告		依相關會議審核後，依程序 公告週知	
	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	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		原規畫改善教學及師資結構 15032,997 (71.18%)大於60% 合乎規定，現已執行7383271 (34.96%截至7/31止)。期末再稽核	

元培醫事科技大學

110 年度獎勵補助經費期中內部稽核紀錄表 (工作底稿)

稽核期間	110 年 10 月 22 日 13 時 00 分~110 年 10 月 22 日 15 時 00 分	稽核地點	光暉大樓 4 樓第 1 會議室	
稽核人員	高孟君、張盈盈	受稽人員	陳瑜婷	
【經常門】稽核紀錄				
稽核要項	查核重點	查核情形	稽核結果與建議	備註
	1.4 相關規範內容是否合理? 是否避免集中於少數人或特定對象?	<input type="checkbox"/> 合理 <input type="checkbox"/> 大部分合理 <input type="checkbox"/> 小部分合理 <input type="checkbox"/> 欠合理 <input type="checkbox"/> 無明確規定 <input type="checkbox"/> 已避免集中情形 <input type="checkbox"/> 少數仍有集中情形 <input type="checkbox"/> 未能避免集中情形	待期末再稽核	期末查核。
	1.5 現行獎勵補助辦法是否符合公平、公開、公正之原則?	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符 <input type="checkbox"/> 無明確規定	經查 1100422024 1100602016 確認依辦法執行	
	1.6 獎勵補助案件是否依相關法令公開審議並確實執行? 各項作業之執行是否與規定相符?	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符 <input type="checkbox"/> 無明確規定	經查 1100610010 確認依辦法執行	

元培醫事科技大學

110 年度獎勵補助經費期中內部稽核紀錄表 (工作底稿)

稽核期間	110 年 10 月 22 日 13 時 00 分~110 年 10 月 22 日 15 時 00 分		稽核地點	光暉大樓 4 樓第 1 會議室
稽核人員	高孟君、張盈盈		受稽人員	陳瑜婷
【經常門】稽核紀錄				
稽核要項	查核重點	查核情形	稽核結果與建議	備註
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 相關辦法是否經行政會議通過	<input checked="" type="checkbox"/> 經行政會議通過 <input type="checkbox"/> 部分未經行政會議通過	經查相關行政人員辦法3項 沒有更新	
	2.2 行政人員研習及進修案件應與 其業務相關	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	經查1100520006 行政人員研習, 沒有職員進修.	
	2.3 相關案件之執行應於法有據	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	經查1100426017 行政人員研習依法有據	

元培醫事科技大學

110 年度獎勵補助經費期中內部稽核紀錄表 (工作底稿)

稽核期間	110 年 10 月 22 日 13 時 00 分~110 年 10 月 22 日 15 時 00 分	稽核地點	光暉大樓 4 樓第 1 會議室	
稽核人員	高孟君、張盈盈	受稽人員	陳瑜婷	
【經常門】稽核紀錄				
稽核要項	查核重點	查核情形	稽核結果與建議	備註
	2.4 應依學校所訂辦法規章執行	<input checked="" type="checkbox"/> 已明訂 <input type="checkbox"/> 未明訂	經查 1100426017 依學校辦法執行	
3.經費支用 項目及標準	3.1 新聘(三年以內)專任教師薪資補助對象是否「未」包括公立學校或政府機關退休至私校服務，領有月退休之教師?	<input checked="" type="checkbox"/> 是，補助對象未包括領有公家月退休者 <input type="checkbox"/> 否，補助對象說明如後	經查 110 年度接受薪資補助教師彙總表，未有上述情事	
	3.2 接受「改善教學、教師薪資及師資結構」補助之教師是否符合教師基本授課時數規定？是否「未」包括校長及實際授課時數為零者？	<input checked="" type="checkbox"/> 是，符合校內授課規定 <input type="checkbox"/> 否，部分 不 校內授課規定 <input checked="" type="checkbox"/> 是，補助對象未包括校長、實際授課時數為零者 <input type="checkbox"/> 否，補助對象說明如後	請提供教師授課時數資料 經查 1100708008 之校長經費以配合款支應	已於稽核後提供資料：110 年度接受薪資補助教師彙整表(含授課時數)。

元培醫事科技大學

110 年度獎勵補助經費期中內部稽核紀錄表 (工作底稿)

稽核期間	110 年 10 月 22 日 13 時 00 分~110 年 10 月 22 日 15 時 00 分	稽核地點	光暉大樓 4 樓第 1 會議室	
稽核人員	高孟君、張盈盈	受稽人員	陳瑜婷	
【經常門】稽核紀錄				
稽核要項	查核重點	查核情形	稽核結果與建議	備註
4.經常門經費規劃與執行	3.3 經常門各經費支用項目及標準是否參考「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「未」支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？	<input checked="" type="checkbox"/> 已依規定列支 <input type="checkbox"/> 部分未依規定列支	經查 1100730033 依規定列支	
	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	經查 1100520006 依相關規定辦理	
	4.1 經常門經費之執行與原計畫(核定版支用計畫書)之差異幅度應在合理範圍(20%內)	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	待期末再稽核	期末查核。

元培醫事科技大學

110 年度獎勵補助經費期中內部稽核紀錄表 (工作底稿)

稽核期間	110 年 10 月 22 日 13 時 00 分~110 年 10 月 22 日 15 時 00 分	稽核地點	光暉大樓 4 樓第 1 會議室
稽核人員	高孟君、張盈盈	受稽人員	陳瑜婷

【經常門】稽核紀錄

稽核要項	查核重點	查核情形	稽核結果與建議	備註
	4.2 獎勵補助案件是否有具體成果或報告留校備查?	<input checked="" type="checkbox"/> 有具體成果報告 <input type="checkbox"/> 部分無具體成果報告 <input checked="" type="checkbox"/> 成果或報告已留校備查 <input type="checkbox"/> 部分成果或報告未留校備查	經查1100311005 附研習證書,及研習時數證明,	
	4.3 執行清冊獎勵補助案件之填寫應完整、正確	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	待期末再稽核 期末補充先前年度異常追蹤 改善資料	期末查核。

【經常門】

簽核欄

稽核人員	受稽核單位主管
高孟君 張盈盈	會計主任 王育傑 人事室主任 林哲揚

元培醫事科技大學

110 年度獎勵補助經費期中內部稽核紀錄表 (工作底稿)

稽核期間	110 年 10 月 22 日 13 時 00 分~110 年 10 月 22 日 15 時 00 分		稽核地點	光暉大樓 4 樓第 1 會議室
稽核人員	廖幼婕、林育旨		受稽人員	採購組組長游琇茜 劉雅恬 陳瑜婷
【資本門】稽核紀錄				
稽核要項	查核重點	查核情形	稽核結果與建議	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	<input checked="" type="checkbox"/> 有請採購辦法 <input type="checkbox"/> 無請採購辦法	本辦法於 109 年 5 月 審議通過，本年度無更改。	元培醫事科技大學採購辦法 中華民國 108 年 12 月 24 日校務會議通過 中華民國 109 年 5 月 29 日董事會審議通過
	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	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	經	元培醫事科技大學採購辦法 中華民國 108 年 12 月 24 日校務會議通過 中華民國 109 年 5 月 29 日董事會審議通過
	1.3 財產管理辦法或規章應予明訂 財產管理相關辦法、運作機制是否合理?	<input checked="" type="checkbox"/> 有財產管理辦法 <input type="checkbox"/> 無財產管理辦法 <input checked="" type="checkbox"/> 合理 <input type="checkbox"/> 大部分合理 <input type="checkbox"/> 小部分合理 <input type="checkbox"/> 欠合理 <input type="checkbox"/> 無明確規定	110 年 7 月 13 日行政會議審議通過。	請參考本校 110 年 8 月 1 日更新實施之財產物品管理辦法

元培醫事科技大學

110 年度獎勵補助經費期中內部稽核紀錄表 (工作底稿)

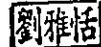
稽核期間	110 年 10 月 22 日 13 時 00 分~110 年 10 月 22 日 15 時 00 分	稽核地點	光暉大樓 4 樓第 1 會議室
稽核人員	廖幼婕、林育旨	受稽人員	採購組 游琇茜 劉雅恬 陳瑜婷

【資本門】稽核紀錄

稽核要項	查核重點	查核情形	稽核結果與建議	備註
	1.4 財產管理辦法應包含使用年限及報廢規定	<input checked="" type="checkbox"/> 包含 <input type="checkbox"/> 未包含	於第一章及第三章有相關規定。	請參考本校 110 年 8 月 1 日更新實施之財產物品管理辦法
2. 請採購程序及實施	2.1 內控稽核委員應迴避參與相關採購程序	<input checked="" type="checkbox"/> 是，已迴避參與 <input type="checkbox"/> 否，部分未迴避參與	S1100721007 圖書組 S1100726018 課外組 S1100723003 區管。 符合規定	
→	2.2 符合「政府採購法」第 4 條規範之採購案件(補助金額在公告金額以上且補助金額占採購金額半數以上者)，是否依「政府採購法」相關規定辦理?	<input checked="" type="checkbox"/> 已依政府採購規定辦理 <input type="checkbox"/> 部分未依政府採購規定辦理 <input checked="" type="checkbox"/> 本年度未執行應依「政府採購法」第 4 條規定辦理之採購案	S1100721007 圖書組 本年度迄今無相關採購。	本校明訂採購作業施行辦法，所有設備之請購均依前述辦法，此辦法經校務會議及董事會通過，並由內部稽核人員負責監督。
	2.3 學校請採購作業程序及實施是否與其規定相符?	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	本年度迄今無相關 100 萬元以上採購。 另查 S1100721001, 61 萬元採購符合規定	獎助款占採購金額半數以上，且獎補助金額在公告金額 100 萬元以上之採購，均依政府採購法之規定辦理。

元培醫事科技大學

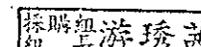
110 年度獎勵補助經費期中內部稽核紀錄表 (工作底稿)

稽核期間	110 年 10 月 22 日 13 時 00 分~110 年 10 月 22 日 15 時 00 分		稽核地點	光暉大樓 4 樓第 1 會議室
稽核人員	廖幼婕、林育旨		受稽人員	 採購組長 游琇茜  劉雅恬  陳瑜婷
【資本門】稽核紀錄				
稽核要項	查核重點	查核情形	稽核結果與建議	備註
	2.4 各項採購單價應參照臺灣銀行聯合採購標準	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	10 年 1 月 至 7 月 尚無 符合共變採購項目	110 年度採用台灣銀行聯合採購標準項目為電腦主機、單槍、筆電及還原軟體部分，依規定於共同供應契約網站下訂。
	2.5 學校請採購作業規定及作業流程相關規範內容是否合理?	<input checked="" type="checkbox"/> 合理 <input type="checkbox"/> 大部分合理 <input type="checkbox"/> 小部分合理 <input type="checkbox"/> 欠合理 <input type="checkbox"/> 無明確規定	訂有相關辦法，於 108 年 12 月 校務會議通過 109 年 5 月 董事會通過	
3. 資本門經費規劃與執行	3.1 資本門經費之執行與原計畫(核定版支用計畫書)之差異幅度應在合理範圍(20%內)	<input type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	本項將於期末時 進行確認，並請持續管控。	
	3.2 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)	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	教學研究設備: 83.44% 圖書自動化: 76.10% 圖書期刊、媒體: 8.3% 符合規定	110 年 1 月 1 日-110 年 7 月 31 日資本門教學及研究設備執行金額為 5,841,565 (尚在執行中)

查 110 年校務發展年度經費
修正支用計畫書

元培醫事科技大學

110 年度獎勵補助經費期中內部稽核紀錄表 (工作底稿)

稽核期間	110 年 10 月 22 日 13 時 00 分~110 年 10 月 22 日 15 時 00 分		稽核地點	光暉大樓 4 樓第 1 會議室
稽核人員	廖幼婕、林育旨		受稽人員	  游琇茜  劉雅恬  陳瑜婷
【資本門】稽核紀錄				
稽核要項	查核重點	查核情形	稽核結果與建議	備註
				獎勵補助經資本門經費金額： 21,118,900 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)經費為 19,374,950
	3.3 應區分獎勵補助款及自籌款 支應項目	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	查 110 年校務發展及新經黃正支用新書 獎勵款: >1118900 自籌款: 4460312元 符合規定	9,374,950 / 21,118,900 = 44.4% 參閱執行清冊
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	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	查 311020105-110 314010320-110 在管系有納入, 符合規定	

元培醫事科技大學

110 年度獎勵補助經費期中內部稽核紀錄表 (工作底稿)

稽核期間	110 年 10 月 22 日 13 時 00 分~110 年 10 月 22 日 15 時 00 分		稽核地點	光暉大樓 4 樓第 1 會議室
稽核人員	廖幼婕、林育旨		受稽人員	採購組長游琇茜 劉雅恬 陳瑜婷
【資本門】稽核紀錄				
稽核要項	查核重點	查核情形	稽核結果與建議	備註
	4.2 相關資料應確實登錄備查	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	查 311020105 31100260-110-1~1 31100298-110-1~1 符合規定	裕 欣
	4.3 儀器設備應列有「○○○年度教育部獎補助」字樣之標籤	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	查 31100298-110-3~3 31100260-110-2~2 31100260-110-2~1 符合規定	
	4.4 儀器設備應拍照存校備查，照片並註明設備名稱	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	查 31100298-110-5~5 311020105-110-1~1 31100260-110-3~3 符合規定	
	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	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	查 3140320-110-12~12 314010320-110-11~11 314010320-110-9~9 符合規定	

元培醫事科技大學

110 年度獎勵補助經費期中內部稽核紀錄表 (工作底稿)

稽核期間	110 年 10 月 22 日 13 時 00 分~110 年 10 月 22 日 15 時 00 分		稽核地點	光暉大樓 4 樓第 1 會議室
稽核人員	廖幼璇、林育旨		受稽人員	採購組 游琇茜 劉雅恬 陳瑜婷
【資本門】稽核紀錄				
稽核要項	查核重點	查核情形	稽核結果與建議	備註
	4.6 應符合「一物一號」原則	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	查 311100298-110-1~1 311100298-110-2 符合規定	參閱執行清冊
	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	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	查 311070125-110-1 311 501050404-110-1~1 查財產物品管理辦法 符合規定	參閱執行清冊
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 No. 27 No. 30 No. 28 No. 8	<input checked="" type="checkbox"/> 已明訂 <input type="checkbox"/> 未明訂	110年7月13日行政會議 第7章有相關條 符合規定	請參考本校 110 年 8 月 1 日更新實施之財產物品管理辦法
	5.2 應依學校所訂辦法規章執行	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	查 5010301010-092 501030301A- 有依規章執行 符合規定	請參考本校 110 年 8 月 1 日更新實施之財產物品管理辦法

元培醫事科技大學

110 年度獎勵補助經費期中內部稽核紀錄表 (工作底稿)

稽核期間	110 年 10 月 22 日 13 時 00 分~110 年 10 月 22 日 15 時 00 分		稽核地點	光暉大樓 4 樓第 1 會議室
稽核人員	廖幼婕、林育旨		受稽人員	採購組 游琇茜 劉雅恬 陳瑜婷
【資本門】稽核紀錄				
稽核要項	查核重點	查核情形	備註	
	5.3 財產移轉、借用、報廢及遺失相關記錄應予完備	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	561030301A-091-57) 工稽核第 8 卷建議 99-2 查 501030813-098-1 財產移轉等, 符合規定	
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	<input checked="" type="checkbox"/> 已明訂 <input type="checkbox"/> 未明訂	經查該處保管暨資源組於 110 年 7 月 13 日經行政會議通過財產物品管理辦法, 其中第九章為財產盤點, 另有財產盤點作業要點, 為 108 年 6 月 11 日行政會議建議兩者再作檢視及整合。	
	6.2 財產盤點制度實施應與學校規定相符	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	查核 109 年第 2 學期全校財產盤點計畫書, 並簽明不依財產盤點作業要點實施 (文號 110-1006-00-1102103-39) 行核。	
	6.3 財產盤點相關記錄應予完備	<input type="checkbox"/> 相符 <input checked="" type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	查 109 學年第 2 學期財產盤點明細表完備, 建議增加盤點查核紀錄。	

以呈現全校盤點完整性
建議從資訊系統改善

【資本門】稽核紀錄

108 年度缺失及異常事項改善情形追蹤

查核重點	缺失及異常事項	前次複查結果及建議	實際改善狀況(單位)	改善情形(委員)
【基礎構面】採購案件執行情形	經抽查案號 B107010000290 「功能胸腔假體 N-1 腫瘤套件」公開取得採購案，108 年 6 月 13 日第 1 次開標僅 1 家廠商投標而流標，其流標紀錄宜參酌「政府採購法施行細則」第 51 條規定之應記載事項，登載該投標廠商名稱。	※110.2.3 期末稽核情形：未改善。	預計於 110 年度開始適用。 經查案號 11100223009 智慧教室整合管理系統開標記錄，已於審標/流標原因第三項，註投標廠商未達三家。原因係無廠商投標。	<input type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 未改善 <input checked="" type="checkbox"/> 期末稽核追蹤 <input type="checkbox"/> 其他： 因此案係無廠商投標，故建議於期末稽核追蹤

前一年度稽核報告缺失及異常事項改善情形

查核重點	缺失及異常事項	受稽單位處理或改善計畫	實際改善狀況(單位)	改善情形(委員)
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	經查元培醫事科技大學請購(修)明細單-請購編號 B108BG0000084 案，建議於元培醫事科技大學「開標/議價/決標/流標/廢標紀錄」編號 C06-03-0010 修正加入新增：投標廠商名稱及投標家數。	改善策略：配合委員意見 110 年起修改表格	經查核已於 C06-03-0010 前審標結果/流標原因/廢標原因第三項增加投標廠商家數，原本已有投標廠商名稱	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 未改善 <input type="checkbox"/> 期末稽核追蹤 <input type="checkbox"/> 其他：_____

【資本門】稽核紀錄

執行 109 年度整體發展獎勵補助經費缺失及異常事項改善情形

查核重點	缺失及異常事項	受稽單位處理或改善計畫	實際改善狀況(單位)	改善情形(委員)
【基礎構面】第參部分、採購案件執行情形	經抽查 B108270000005 採購案，請購明細單上之報價總金額為 230,693 元，議價分析表顯示建議金額為 98~95 折，但未有任 何主管核示確定比例為何，分析表中亦未提及係依哪一廠商之報價作出建議折扣。 學校提供之議比價採購案皆有類似現象，建議學校檢討議價分析表核示行政程序之合理性。(總務處採購組)	1.建議折扣之金額以請購單預算金額估算，非依廠商之報價做出建議折扣。 2.依委員意見，修改差異分析表增加主管核示欄位。	建議折扣之金額以請購單預算金額估算 110年1月~7月尚未有條件可呈現改善狀況	<input type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 未改善 <input checked="" type="checkbox"/> 期末稽核追蹤 <input type="checkbox"/> 其他：_____
【基礎構面】第參部分、採購案件執行情形	驗收日與財產增加日間隔時間不合理之現象仍存在，例如：案號 B108BG0000084 採購案於 109 年 8 月 31 日驗收完成，遲至 9 月 25 日方增加財產；B108040000327 採購案於 6 月 24 日驗收完成，6 月 30 日增加財產，宜再加強作業時程之管控，以為確保資產之安全。	將於財產驗收後至開立增加單過程中，驗收日、請款日、財產增加日之間隔時間最長 3 日，持續改善至三者同日為完成。	於財產驗收後至開立增加單過程中，驗收日、請款日、財產增加日之間隔時間最長 3 日，持續改善至三者同日為完成。 ① 證書資料系 6022-109 C012-004 磨豆機組 110/7/31 驗收	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 未改善 <input checked="" type="checkbox"/> 期末稽核追蹤 <input type="checkbox"/> 其他：_____

110/7/22 增加財產
(單據號碼 A1100722006)
② 圖書組 3061-109C007-001
中國期刊全文數據庫
驗收日期 7/3 日，財產增加日 7/26 日

【資本門】稽核紀錄

執行 109 年度整體發展獎勵補助經費缺失及異常事項改善情形

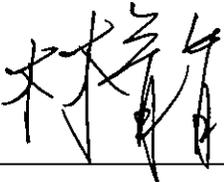
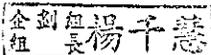
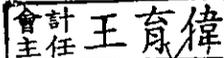
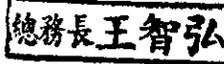
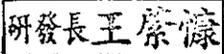
查核重點	缺失及異常事項	受稽單位處理或改善計畫	實際改善狀況(單位)	改善情形(委員)
【基礎構面】第參部分、採購案件執行情形	經抽查 B108BG0000084 公開招標採購案，底價分析表上之「價格、底價分析及理由說明」提及「據市場調查資料」，但未檢附相關參考文件，作業嚴謹度可再提升。宜依「政府採購法」第 46 條及「政府採購法施行細則」第 53 條規定，考量成本、市場行情及政府機關決標資料逐項編列，落實價格分析之周延性，俾利底價核定人據以制定合理底價。	依委員意見改善，爾後如申請單位有提及依據市場調查資料，需檢附相關資料參考。	110年1月~7月尚無改善案件可供查核	<input type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 未改善 <input checked="" type="checkbox"/> 期末稽核追蹤 <input type="checkbox"/> 其他：_____
【基礎構面】第參部分、採購案件執行情形	部分項目採購金額與原預算落差超過 20%，例如：優先序#85「智慧護理推車」預算核定 1 套 204,400 元，實際支出 162,000 元，單價落差 20.74%。預算與市價差異過大之情形，可能影響經費配置的妥適性，除加強落實訪價之宣導外，亦宜透過教育訓練改善作業品質。	宣導各單位編列預算時，加強落實訪價確實。	持續改善中，	<input type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 未改善 <input checked="" type="checkbox"/> 期末稽核追蹤 <input type="checkbox"/> 其他：_____
【基礎構面】第參部分、採購案件執行情形	執行清冊各項設備之規格登錄，宜以實際驗收規格填寫，不宜直接抄錄支用計畫書之規格。例如：優先序#2「模擬批價繳費機」規格之一為「15 吋以上觸控螢幕」，執行清冊中宜以實際驗收之螢幕尺寸登錄財產，以避免造成日後盤點糾紛。	將於驗收過程填寫確切規格後登錄財產。	持續改善中	<input type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 未改善 <input checked="" type="checkbox"/> 期末稽核追蹤 <input type="checkbox"/> 其他：_____

【資本門】稽核紀錄

執行 109 年度整體發展獎勵補助經費缺失及異常事項改善情形

查核重點	缺失及異常事項	受稽單位處理或改善計畫	實際改善狀況(單位)	改善情形(委員)
【基礎構面】第參部分、採購案件執行情形	專責小組審議支用項目變更情形，若能登載於執行清冊各採購項目之備註欄位，將更有利於對照勾稽，並彰顯其依「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 目規定落實情形。	依委員意見會將變更情形登載於執行清冊各採購項目之備註欄位。	110 年尚執行完竣	<input type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 未改善 <input checked="" type="checkbox"/> 期末稽核追蹤 <input type="checkbox"/> 其他：_____

簽核欄

稽核人員	受稽核單位主管
 	   

元培醫事科技大學

110 年度獎勵補助經費內部稽核報告

出具稽核報告日	111 年 2 月 10 日	校長核准日	111 年 02 月 24 日
稽核期間	110 年 10 月 22 日~111 年 2 月 10 日		
稽核人員	高孟君、徐均宏、廖幼婕、郭宗德、林育旨、李民賢、張盈盈		

【第壹部分】經費規劃與支用					
稽核要項	查核重點	符合情形	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 一相關比 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≥ 10%	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <u>12%</u> <input type="checkbox"/> 否 _____%	經查 110 年度經費執行清冊，符合規定。	—	110 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊 總獎勵補助款金額： 42,237,801 學校自籌款金額：5,068,536 5,068,536/42,237,801=12%
	1.2 資本門經費占獎勵補助款分配比率是否介於 50%~70%	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <u>50.01%</u> <input type="checkbox"/> 否 _____%	經查 110 年度經費執行清冊，符合規定。	—	110 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊 總獎勵補助款金額： 42,237,801 資本門執行金額：21,123,682 經常門執行金額：21,114,119 21,123,682/42,237,801=50.01%

【第壹部分】經費規劃與支用					
稽核要項	查核重點	符合情形	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	<p>1.3 經常門經費占獎勵補助款分配比率是否介於 30%~50%</p> <p>經常門是否有流用至資本門?流用比例是否 ≤ 總獎勵補助之 20%</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> 是 <u>49.99 %</u></p> <p><input type="checkbox"/> 否 _____%</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 是 <u>0.01 %</u></p> <p><input type="checkbox"/> 否</p>	<p>已抽查 110 年度經費執行清冊，符合規定範圍。</p>	—	<p>110 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊</p> <p>總獎勵補助款金額： 42,237,801</p> <p>資本門原核定金額： 21,118,900</p> <p>經常門原核定金額： 21,118,901</p> <p>資本門執行金額：21,123,682</p> <p>經常門執行金額：21,114,119</p> <p>$21,114,119/42,237,801=49.99\%$</p> <p>經常門流用至資本門金額： 4,782</p> <p>$4,782/42,237,801=0.01\%$</p>
	<p>1.4 是否支用獎勵補助款於興建校舍工程建築、建築貸款利息補助</p>	<p><input type="checkbox"/> 是； 占資本門經費比例<u>0 %</u></p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 否</p>	<p>經查 110 年度經費執行清冊，符合規定。</p>	—	<p>110 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊</p> <p>無支用於興建校舍工程建築、建築貸款利息補助</p>
	<p>1.5 是否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</p>	<p><input type="checkbox"/> 是； 占資本門經費比例<u>0 %</u></p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 否</p>	<p>經查 110 年度經費執行清冊，符合規定。</p>	—	<p>110 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊</p> <p>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</p>

【第壹部分】經費規劃與支用					
稽核要項	查核重點	符合情形	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	1.6 學生事務及輔導相關設備(以購置學生社團活動所需之器材設備)占資本門比例應 $\geq 2\%$	<input checked="" type="checkbox"/> 是； 占資本門經費比例 <u>5.88%</u> <input type="checkbox"/> 否	經查 110 年度經費執行清冊，符合規定。	—	110 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊學輔相關設備獎勵補助經費：1,241,350 $1,241,350/21,123,682=5.88\%$ ($\geq 2\%$)
	1.7 新聘(三年以內)教師薪資、提高教師薪資、教師彈性薪資、推動實務教學(包括編纂教材、製作教具)、研究、研習、進修及升等送審，占經常門比例應 $\geq 60\%$ 。(不含自籌款金額)	<input checked="" type="checkbox"/> 是； 占經常門經費比例 <u>64.30%</u> <input type="checkbox"/> 否	經查 110 年度經費執行清冊，符合規定。	—	110 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊封面頁 經常門執行金額：21,114,119 改善教學、教師薪資及師資結構執行金額：13,576,952 $13,576,952/21,114,119=64.30\%$ ($\geq 60\%$)
	1.8 學生事務及輔導相關工作經費占經常門比率是否符合規定?(占經常門比例應 $\geq 2\%$)(不含自籌款金額)	<input checked="" type="checkbox"/> 是； 占經常門經費比例 <u>2.36%</u> <input type="checkbox"/> 否	經查 110 年度經費執行清冊，符合規定。	—	經常門執行金額：21,114,119 學輔相關工作行金額：498,270 $498,270/21,114,119=2.36\%$ ($\geq 2\%$)
	1.9 行政人員相關業務研習及進修經費占經常門比率是否符合規定?(占經常門比例應	<input checked="" type="checkbox"/> 是； 占經常門經費比例 <u>0.2%</u> <input type="checkbox"/> 否	經查 110 年度經費執行清冊，符合規定。	—	經常門執行金額：21,114,119 行政人員相關業務研習及進修執行金額：42,440

【第壹部分】經費規劃與支用					
稽核要項	查核重點	符合情形	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	≤5%)(不含自籌款金額)				42,440/21,114,119=0.20%(≤5%)
	1.10 外聘社團指導教師鐘點費占經常門學生事務及輔導相關工作經費比率是否符合規定?(占學輔經費比率應≤25%)	<input checked="" type="checkbox"/> 是; 占學輔經費比例 <u>18.06%</u> <input type="checkbox"/> 否	經查 110 年度經費執行清冊, 符合規定。	—	經常門學生事務及輔導相關工作執行金額: 498,270 外聘社團指導教師鐘點費執行金額: 90,000 90,000/498,270=18.06%(未超過 25%)
	1.11 兼任教師授課鐘點費執行金額是否於教育部核定「提升兼任師資待遇成效」獎勵經費內支用?	核定金額: <u>0</u> 元 實際執行金額: <u>0</u> 元 <input checked="" type="checkbox"/> 是, 於核定金額內支用 <input type="checkbox"/> 否, 未依核定金額支用	本校無申請此項目。 符合規定。	—	兼任教師授課鐘點費執行金額: 0
2.經、資門歸類	2.1 經、資門之劃分是否符合「財物標準分類」規定? 單價 1 萬元以上且耐用年限在 2 年以上者列作資本支出	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符 <input checked="" type="checkbox"/> 部分單價 1 萬元以下物品依「教育部補(捐)助及委辦經費撥結作業要點」第 7 點規定置於資本門	符合規定。	—	依「教育部補(捐)助及委辦經費撥結作業要點」第 7 點規定配合辦理。

【第壹部分】經費規劃與支用					
稽核要項	查核重點	符合情形	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	<input checked="" type="checkbox"/> 有書面規定 <input type="checkbox"/> 無書面規定	符合規定。	—	依據「元培醫事科技大學整體發展獎勵補助資本門經費分配要點」、「元培醫事科技大學採購辦法」、「元培醫事科技大學財產物品管理辦法」
4.專責小組之組成辦法、成員及運作情形	4.1 專責小組運作是否依其設置辦法落實(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)?	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	符合規定。	—	依據「元培醫事科技大學整體發展經費專責小組設置辦法」
	4.2 組成成員是否包括各科系(含共同科)代表?	<input checked="" type="checkbox"/> 是，包括各科系代表 <input type="checkbox"/> 否，未包括各科系代表	符合規定。	—	依據「元培醫事科技大學整體發展經費專責小組設置辦法」
	4.3 各科系代表應由各科系自行推舉產生。	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	1.符合規定。 2.查核創稿文號1102102518 應外系系務會議資料，符合規定。	—	依據「元培醫事科技大學整體發展經費專責小組設置辦法」、各系推舉代表之通過會議資料
	4.4 原報部支用計畫書所列項目、規格、數量	<input checked="" type="checkbox"/> 已提專責小組審議通過 <input type="checkbox"/> 部分未經專責小組審議	符合規定，經查學校研發處網站公	—	參考專責小組會議紀錄

【第壹部分】經費規劃與支用					
稽核要項	查核重點	符合情形	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	及細項改變者，是否經專責小組會議通過？	通過	告，109-110年共6次會議紀錄。		
	4.5 會議紀錄（包括簽到單）、變更項目對照表及理由是否存校備查？	<input checked="" type="checkbox"/> 已存校備查 <input type="checkbox"/> 部分未存校備查	符合規定，經查學校研發處網站公告，109-110年共6次會議紀錄。		參考專責小組會議紀錄
5. 設置內部專兼任稽核人員	5.1 是否已設置內部專兼任稽核人員	<input checked="" type="checkbox"/> 是，已設置 <input type="checkbox"/> 否，未設置	經查創稿文號1102102971 公文-110學年度稽核小組委員遴選名單，符合規定。	—	參考稽核小組委員遴選名單
	5.2 內部稽核人員是否「未」與專責小組成員重疊？	<input type="checkbox"/> 成員有重疊 <input checked="" type="checkbox"/> 成員未重疊	1. 符合規定。 2. 經查110年度整體經費專責小組名單，並未有重複現象。	—	參考110年度專責小組名單
	5.3 是否擬定獎勵補助經費稽核計畫，並經校長核定？	<input checked="" type="checkbox"/> 已擬定計畫，並經校長核定 <input type="checkbox"/> 已擬定計畫，但未經校長核定 <input type="checkbox"/> 未擬定稽核計畫	經查創稿文號1102103665 公文-110學年度內部控制制度稽核計畫，符合規定。	—	參考110學年度內部控制制度稽核計畫

【第壹部分】經費規劃與支用					
稽核要項	查核重點	符合情形	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
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	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	1.符合規定。 2.已查核 110 年私立專校獎勵補助經費執行清冊。	—	110 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊
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	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	符合規定。	—	
	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	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	符合規定。	—	
8.獎勵補助款執行年度之認定	8.1 獎勵補助款是否於年度內執行完竣？指已完成核銷並付款，12 月 31 日前尚未發生債務關係或契約責任者，應即停止支用；其已發生者（12 月 31 日前驗收完成並做應付傳票），應於次年 1 月 15 日截止支付若未執行完竣，是否於 11 月 30 日前，敘明原因報部核准保	<input checked="" type="checkbox"/> 是，已執行完竣 <input type="checkbox"/> 否，部分未執行完竣： <input type="checkbox"/> 報部情形說明如後： <input type="checkbox"/> 未報部辦理保留	符合規定。	—	110 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊

【第壹部分】經費規劃與支用					
稽核要項	查核重點	符合情形	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	留，並於規定期限內執行完成？				
9.相關資料上網公告情形	9.1 是否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、修正支用計畫書(包括經費表)等資料並公告於學校網站？	<input checked="" type="checkbox"/> 已公告於學校網站 <input type="checkbox"/> 部分未公告於學校網站 <input type="checkbox"/> 完全未公告	符合規定。 經查學校研發處網頁公告，網址： https://develop.ypu.edu.tw/p/405-1014-69788,c6099.php?Lang=zh-tw 。	—	網址： https://develop.ypu.edu.tw/p/405-1014-69788,c6099.php?Lang=zh-tw

【第貳部分】經常門					
稽核要項	查核重點	符合情形	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
1.獎勵補助相關辦法制度及辦理情形	1.1 獎勵補助辦法及制度是否明訂(內容包含如：申請程序、審查程序、審查標準、核發金額...等)	<input checked="" type="checkbox"/> 已明訂 <input type="checkbox"/> 部分未明訂	獎補助辦法在 110 年增加 3 項，符合規定。	—	
	1.2 獎勵補助辦法及制度是否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"/> 經審核通過 <input type="checkbox"/> 未經審核通過 <input checked="" type="checkbox"/> 已公告周知 <input type="checkbox"/> 部分未公告	依相關會議審議後，再依相關程序公告周知。	—	
	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	查閱 110 年經常門經費執行表，獎勵補助款用於此項達 64.30%，符合規定。 推動實務教學內含服務績優教師獎勵，建議列為其他項目。	111 年度起支用計畫書將評鑑績優教師獎勵歸類為其他項下。	
	1.4 相關規範內容是否合理? 是否避免集中於少數人或特定對象?	<input type="checkbox"/> 合理 <input checked="" type="checkbox"/> 大部分合理 <input type="checkbox"/> 小部分合理 <input type="checkbox"/> 欠合理 <input type="checkbox"/> 無明確規定 <input checked="" type="checkbox"/> 已避免集中情形 <input type="checkbox"/> 少數仍有集中情形 <input type="checkbox"/> 未能避免集中情形	1.經查 110 年度獎勵補助教師金額彙整表，獲獎教師人數佔比 95%，3%以上教師 1 位，平均每位教師領取 47,051、標準差 46,431。 2.最高金額教師獲 240,371 元，佔 3.27%。	—	依據本校各項獎勵補助辦法，符合申請者皆可提出申請。

【第貳部分】經常門					
稽核要項	查核重點	符合情形	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	1.5 現行獎勵補助辦法是否符合公平、公開、公正之原則?	<input type="checkbox"/> 相符 <input checked="" type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符 <input type="checkbox"/> 無明確規定	獎補助辦法經相關委員會審核通過，並依相關程序公告周知。	—	
	1.6 獎勵補助案件是否依相關法令公開審議並確實執行? 各項作業之執行是否與規定相符?	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符 <input type="checkbox"/> 無明確規定	已抽查轉帳傳票分號 1100611049 案(推動實務教學)及分號 1100708008 案(研究)，符合規定。	—	
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是否經行政會議通過	<input checked="" type="checkbox"/> 經行政會議通過 <input type="checkbox"/> 部分未經行政會議通過	經查行政人員相關辦法 3 項，無新增。	—	
	2.2 行政人員研習及進修案件應與其業務相關	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	已抽查轉帳傳票分號 1101214010 及轉帳傳票分號 1101112038 二案，研習與其業務相關，符合規定。	—	
	2.3 相關案件之執行應於法有據	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	行政人員研習與學校自辦業務研習共 46,440 元，佔 0.2%，經查轉帳傳票分號 1101202027 案，符合規定。	—	
	2.4 應依學校所訂辦法規章執行	<input checked="" type="checkbox"/> 已明訂 <input type="checkbox"/> 未明訂	已抽查轉帳傳票分號 1101112038 案，符合規定。	—	

【第貳部分】經常門

稽核要項	查核重點	符合情形	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 新聘(三年以內)專任教師薪資補助對象是否「未」包括公立學校或政府機關退休至私校服務，領有月退俸之教師？	<input checked="" type="checkbox"/> 是，補助對象未包括領有公家月退俸者 <input type="checkbox"/> 否，補助對象說明如後	經查 110 年度接受薪資補助教師彙整表，未有上述情事。	—	
	3.2 接受「改善教學、教師薪資及師資結構」補助之教師是否符合教師基本授課時數規定？ 是否「未」包括校長及實際授課時數為零者？	<input checked="" type="checkbox"/> 是，符合校內授課規定 <input type="checkbox"/> 否，部分不符校內授課規定 <input checked="" type="checkbox"/> 是，補助對象未包括校長、實際授課時數為零者 <input type="checkbox"/> 否，補助對象說明如後	經查 110 年度接受補助教師彙整表、授課時數，符合規定。	—	
	3.3 經常門各經費支用項目及標準是否參考「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「未」支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？	<input checked="" type="checkbox"/> 已依規定列支 <input type="checkbox"/> 部分未依規定列支	經查轉帳傳票分號 1100311005 案(研習)及 1100730040 案(升等)，符合規定。	—	
	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	經查轉帳傳票分號 1101112038 案，符合規定。	—	

【第貳部分】經常門					
稽核要項	查核重點	符合情形	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	練與研討(習)會相關管理措施及改進方案」相關規定辦理				
4.經常門經費規劃與執行	4.1 經常門經費之執行與原計畫(核定版支用計畫書)之差異幅度應在合理範圍(20%內)	<input type="checkbox"/> 相符 <input checked="" type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	經查 110 年度實際執行與支用計畫差異情形對照表，實際支用金額較預算金額減少 4,782 元，部分項目差額高達 6.5%，仍有改善空間。	—	經常門總金額之差異在 20%以內。
	4.2 獎勵補助案件是否有具體成果或報告留校備查?	<input checked="" type="checkbox"/> 有具體成果報告 <input type="checkbox"/> 部分無具體成果報告 <input checked="" type="checkbox"/> 成果或報告已留校備查 <input type="checkbox"/> 部分成果或報告未留校備查	經查轉帳傳票分號 1101230008 案，符合規定。	—	
	4.3 執行清冊獎勵補助案件之填寫應完整、正確	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	報部前請再確認資料正確性與完整。	111/1/28 前完成填寫	

【第參部分】資本門

稽核要項	查核重點	符合情形	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	<input checked="" type="checkbox"/> 有請採購辦法 <input type="checkbox"/> 無請採購辦法	1.經查 109 年 5 月 29 日通過之「元培醫事科技大學採購辦法」明訂請購、採購、招標、合約訂定及驗收等流程，符合規定。 2.依創稿文號 1092102068 公文此採購辦法由總務處簽請。 3.辦法之中第五條第一項第一款明定公開招標方式中金額達 100 萬以上依政府採購法規定辦理。	—	元培醫事科技大學採購辦法 中華民國 108 年 12 月 24 日校務會議通過 中華民國 109 年 5 月 29 日董事會審議通過
	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	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	第十一條明定本辦法需經校務會議及董事會議通過。	—	元培醫事科技大學採購辦法 中華民國 108 年 12 月 24 日校務會議通過 中華民國 109 年 5 月 29 日董事會審議通過
	1.3 財產管理辦法或規章應予明訂	<input checked="" type="checkbox"/> 有財產管理辦法 <input type="checkbox"/> 無財產管理辦法	1.經查110年7月13日行政會議通過「元培醫事科技大學財產管理辦法」及內	—	請參考本校 110 年 8 月 1 日更新實施之

【第參部分】資本門					
稽核要項	查核重點	符合情形	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	財產管理相關辦法、運作機制是否合理?	<input checked="" type="checkbox"/> 合理 <input type="checkbox"/> 大部分合理 <input type="checkbox"/> 小部分合理 <input type="checkbox"/> 欠合理 <input type="checkbox"/> 無明確規定	控文件C05-01-001、C05-01-002、C05-01-003、C05-01-004，符合規定。 2.依期中稽核建議已完成盤點清冊。		財產物品管理辦法
	1.4 財產管理辦法應包含使用年限及報廢規定	<input checked="" type="checkbox"/> 包含 <input type="checkbox"/> 未包含	經查財產管理辦法第四章第二十條第二項第五款訂有財產年限訂定標準，第七章第二十八條訂有財產減損與報廢規定。	—	請參考本校 110 年 8 月 1 日更新實施之財產物品管理辦法
2.請採購程序及實施	2.1 內控稽核委員應迴避參與相關採購程序	<input checked="" type="checkbox"/> 是，已迴避參與 <input type="checkbox"/> 否，部分未迴避參與	經查請購(修)明細單-請購編號 11100825022 及 11100929004，皆無內控稽核委員參與。	—	
	2.2 符合「政府採購法」第 4 條規範之採購案件(補助金額再公告金額以上且補助金額占採購金額半數以上者)，是否依「政府採購法」相關規定辦理?	<input checked="" type="checkbox"/> 已依政府採購規定辦理 <input type="checkbox"/> 部分未依政府採購規定辦理 <input type="checkbox"/> 本年度未執行應依「政府採購法」第4條規定辦理之採購案	經查請購(修)明細單-請購編號 11100825022 微軟大專授權 CA(教職員、學生、全校授權)總金額 2,810,600 元，依政府採購法規定於 110/9/10 公開招標，第 1 次無投標廠商於 110/9/28 第 2 次公開招標；於 110/10/6 辦理開標		本校明訂採購作業施行辦法，所有設備之請購均依前述辦法，此辦法經校務會議及董事會通過，並由內部稽核人員負責監督。

【第參部分】資本門					
稽核要項	查核重點	符合情形	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			會議依核定底價決標。請款單號 S1101215049(110/12/15)金額依決標金額，於 110/12/30 完成付款。		
	2.3 學校請採購作業程序及實施是否與其規定相符?	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	1.經查請購(修)明細單-請購編號 11100929004 餐管系請購乾式巧克力保溫鍋，請購金額 285,000。依採購辦法三家廠商報價，於 110/10/15 進行議價，由總務長主持、會計室、餐管系人員出席，具備議價/比價紀錄單。 2.經查請購(修)明細單-請購編號 11101021007-茶陶學位學程-電動轆轤金額 88,200，具兩家估價單，以電話議價，廠商無法再議，以最低價金額採購。	—	獎助款占採購金額半數以上，且獎補助金額在公告金額 100 萬元以上之採購，均依政府採購法之規定辦理。
	2.4 各項採購單價應參照臺灣銀行聯合採購標準	<input type="checkbox"/> 相符 <input checked="" type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	經查轉帳傳票分號 1101229007-台灣銀行股份有限公司(訂約機關)-請購	—	110 年度採用台灣銀行聯合採購標準項目為電腦主機、單

【第參部分】資本門					
稽核要項	查核重點	符合情形	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			單編號 O202111120200053 電腦主機及顯示器，依台灣聯合採購標準下訂。		槍、筆電及還原軟體部分，依規定於共同供應契約網站下訂。
	2.5 學校請採購作業規定及作業流程相關規範內容是否合理?	<input checked="" type="checkbox"/> 合理 <input type="checkbox"/> 大部分合理 <input type="checkbox"/> 小部分合理 <input type="checkbox"/> 欠合理 <input type="checkbox"/> 無明確規定	經查內控文件編號 C06-01-001 採購作業流程及作業程序，規範內容符合規定。	—	
3.資本門經費規劃與執行	3.1 資本門經費之執行與原計畫(核定版支用計畫書)之差異幅度應在合理範圍(20%內)	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	經查支用計畫書 21,118,900 元及整體發展獎勵補助經費執行清冊 21,123,682 元，差異 0.026%，符合規定。	—	
	3.2 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)	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	符合規定。 經查整體發展獎勵補助經費執行清冊，教學研究設備支用比率為 84.02%，圖書館自動化設備、圖書期刊等支用比率為 7.82%，兩者相加占比為 91.84%。	—	110 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經費資本門金額：21,123,682 教學及研究設備+圖書館自動化、圖書期刊等 17,747,796+1,651,53

【第參部分】資本門					
稽核要項	查核重點	符合情形	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
					6 = 19,399,332 (19,399,332/21,123,682=91.84%)
	3.3 應區分獎勵補助款及自籌款支應項目	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	經查獎勵補助經費執行清冊獎勵補助款金額 21,123,682 元、自籌款金額 4,456,011 元，符合規定。	—	110 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊
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	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	經查核校園 e 化整合系統-財產管理-E2130 保管人財產清冊查詢，財產編號 314010320-110-9 案(圖書組)及財產編號 314040105-110-1 案(護理系)，符合規定。	—	
	4.2 相關資料應確實登錄備查	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	經查核財產編號 314010320-110-9 案(圖書組)及財產編號 314040105-110-1 案(護理系)，符合規定。	—	
	4.3 儀器設備應列有「○○○年度教育部獎補助」字樣之標籤	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	經查核財產編號 314040105-110-1 案(影音控制整合器)，有標籤標示，	—	

【第參部分】資本門					
稽核要項	查核重點	符合情形	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			符合規定。		
	4.4 儀器設備應拍照存校備查，照片並註明設備名稱	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	經查核財產編號 314040105-110-1 案(影音控制整合器)，符合規定。稱。	—	
	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	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	經查核財產編號 314010320-110-9案(電子書 HyRead ebook)，有「110 年度教育部補助」字樣之標示，符合規定。	—	
	4.6 應符合「一物一號」原則	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	經抽查財產編號 314010320-110-9 案及財產編號 314040105-110-1 案，符合「一物一號」規定。	—	110 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊
	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	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	經抽查財產編號 301010238-110-1 案、310070941-110-1 案、303020108-110-1 案、501040201-110-1 案。	—	110 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊
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	<input checked="" type="checkbox"/> 已明訂 <input type="checkbox"/> 未明訂	經查元培醫事科技大學財產物品管理辦法，110 年 7	—	

【第參部分】資本門

稽核要項	查核重點	符合情形	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			月 13 日行政會議通過。		
	5.2 應依學校所訂辦法規章執行	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	1.經抽查元培醫事科技大學財產報廢申請單-附憑證字第 81101025001 號案(相機失竊)及處分/報廢減項折舊之差異對照表。 2.經查財產報廢申請單-附憑證字第 81100219001 號案-彩色雷射印表機達年限、不堪使用。 3.經查財產報廢申請單-附憑證字第 81100225001 號案-航空訂位系統達年限、不堪使用。	—	
	5.3 財產移轉、借用、報廢及遺失相關記錄應予完備	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	經抽查財產報廢申請單-附憑證字第 81101025001 號、81100219001 號及 81100225001 號案。	—	
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	<input checked="" type="checkbox"/> 已明訂 <input type="checkbox"/> 未明訂	經查「財產物品管理辦法」110 年 7 月 13 日行政會議通過及「財產盤點作業要點」108 年 6 月 11 日行政會議修正通過。	—	

【第參部分】資本門					
稽核要項	查核重點	符合情形	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	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	1.經查 109 學年度財產盤點紀錄(創稿文號 1102102739)。 2.經查 109 學年度全校財產盤點工作計畫(創稿文號 1102100600)。	—	
	6.3 財產盤點相關記錄應予完備	<input checked="" type="checkbox"/> 相符 <input type="checkbox"/> 大部分相符 <input type="checkbox"/> 小部分相符 <input type="checkbox"/> 不相符	1.經查 109 學年度財產盤點紀錄(創稿文號 1102102739)。 2.經查 109 學年度全校財產盤點工作計畫(創稿文號 1102100600)。	—	

【第肆部分】107 年度獎勵補助經費執行績效書面審查報告-改善情形追蹤

審查報告日期	稽核要項	缺失及建議事項	前次複查結果及建議	實際改善情形
108.11.22	【成效構面】 第貳部分、自我改善機制與成效	107 年度獲獎助最高前 3 位教師 (2.08%) 累計所得獎勵補助款金額約占 13.98%，平均每位教師領取 34,407 元，標準差為 47,892 元，經常門經費運用集中現象仍存在，宜請檢視獎助教師各項辦法之完備性及合宜性，並藉由獎優扶弱，提高普及率，以利資源有效運用。	<p>※109.2.11 期末稽核狀況：未改善。持續檢視各項獎勵補助辦法合宜性，及擴大獎勵範圍。</p> <p>※109.10.29 期中稽核狀況：108 年度獲獎最高教師占總經費12.18%，係由資深教授為主計畫主持人帶領助理教授執行計畫所致，以提升本校研究能量。</p> <p>※110.2.3 期末稽核狀況：建議宜就當時審查意見回覆，能適時修正獎勵補助辦法。</p>	<p>※111.2.10 期末稽核狀況：已改善。</p> <p>110 年度獲獎教師已未存在集中現象。</p>

【第五部分】108 年度獎補助經費執行績效書面審查報告-改善情形追蹤

審查報告日期	稽核要項	缺失及建議事項	前次複查結果及建議	實際改善情形
109.12.08	【基礎構面】 經費規劃與支用	內部稽核人員名單除提供學經歷、專長及證照外，建議加註其參與稽核相關研習、培訓等經歷，以利瞭解稽核人員適任性及專業能力。另針對稽核經驗較不足之委員，宜鼓勵參加稽核相關訓練或考取相關證照，以利稽核工作更順利推動。 (秘書室稽核組)	※109.10.29 期中稽核狀況： 1.依委員意見持續改進。 2.已於內部控制制度稽核小組會議鼓勵委員參與稽核相關訓練研習或考取證照。 ※110.2.3 期末稽核狀況： 建議規劃經費金額補助訓練、考試、取證，並予以鼓勵。	※111.2.10 期末稽核狀況： 已改善。 1.持續鼓勵參加稽核相關訓練，且不定時將稽核相關研習或講座訊息轉知校內稽核人員。 2.教師參加稽核研習或考取證照，可依校內相關辦法申請補助，如教師取得專業證照獎勵辦法。
109.12.08	【基礎構面】 經費規劃與支用	學校提供之書面執行清冊，繕打字體過小，不易辨識文字內容及進行審閱，學校宜更留意文件品質。 (研發處)	※109.10.29 期中稽核狀況： 109 年度執行清冊繕打字體將避免過小。 ※110.2.3 期末稽核狀況： 建議參考值行清冊要求規範，或標準文件作業進行字體、尺寸、行距等修正。	※111.02.10 期末稽核狀況： 已改善。 已改善字體大小。
109.12.08	【基礎構面】 第貳部分、獎助案件執行情形：獎勵補助辦法之修訂情形	「教材編纂與教具製作補助辦法」第 15 條規定：「本辦法經行政會議通過，陳請校長核定後公布實施，修正時亦同」： (1)與教師權益攸關之獎助辦法，僅由行政會議通過，缺少未兼行政職務之教師代表參與討論，其妥適性可再斟酌，建議參酌獎勵補助教師屬性，由適當會議通過，以更合乎	※單位回覆處理或改善計畫： 1.第 15 條規定建議修正為：先經校教評委員會、再經行政會議通過後，陳請校長核定後公布實施，修正時亦同。(教務處) 2.未來將審酌委員意見，檢視本校相關辦法之妥適性。(人事室) ※110.2.3 單位回覆改善情形： 有關教材編纂與製作教具補助辦法最後修訂時間為 108 年 12 月 10 日行政會議修正	※111.2.10 期末稽核狀況： 已改善。 目前辦法未有相關後續修訂，目前最新一次訪視意見並無提及此相關問題。 (尊重行政單位意見)

【第五部分】108 年度獎補助經費執行績效書面審查報告-改善情形追蹤

審查報告日期	稽核要項	缺失及建議事項	前次複查結果及建議	實際改善情形
		<p>公平、公正、公開原則。</p> <p>(2)辦法標題下方註記之修訂歷程顯示係經「校教師評審委員會議修正通過」，與辦法所訂程序並不一致。</p>	<p>通過；有關委員建議是否非應由行政會議通過，將俟辦法修正時一併考量。</p> <p>※110.2.3 期末稽核狀況： 請行政單位參酌委員意見於辦法修正時一併考量。</p>	
109.12.08	【基礎構面】 第貳部分、獎補助案件執行情形	<p>學校訂有「教師進行產業研習或研究實施辦法」，惟 108 年度執行清冊顯示並無任何獎助案件。因應「技術及職業教育法」第 26 條規定，建議多加鼓勵教師赴產業進行研習或研究，汲取產業趨勢及實務經驗，以更有效銜接產業發展及相關實務教學。</p>	<p>※110.2.3 單位回覆改善情形： 1.109 年修正教師進行產業研習或研究實施辦法，簡化申請流程及相關文件。 2.目前本校教師產業研習時數已完成 83.3%。 3.未達到研習時數之教師，鼓勵其參與研習，並告知可申請相關補助。</p> <p>※110.2.3 期末稽核狀況： 請持續追蹤未完成產業研習時數之教師，儘快完成。</p>	<p>※111.2.10 期末稽核狀況： 已改善。</p> <p>本校符合技職教育法須於 110/11/19 前完成產業研習之教師業已全數完成。</p>
109.12.08	【基礎構面】 第貳部分、獎補助案件執行情形	<p>108 年度經常門未動支經費用於獎助教師「進修」，面臨大環境改變，生源日益減少之際，建議學校可檢視相關辦法，提供有力之申請誘因，並配合跨領域教學，鼓勵有需要之教師進修第二專長，以因應少子女化學校轉型之措施。</p>	<p>※110.2.3 單位回覆改善情形： 本校訂有教師進修辦法，並補助博一、博二進修之教師，惟目前在職進修之教師進修時間已超過符合補助之資格。未來將檢視其相關辦法，配合跨領域教學，鼓勵有需要之教師進修第二專長，以因應少子女化學校轉型之措施。</p> <p>※110.2.3 期末稽核狀況：</p>	<p>※111.2.10 期末稽核狀況： 已改善。</p> <p>目前已訂有相關辦法，再請相關單位思考如何落實推動。</p>

【第五部分】108 年度獎補助經費執行績效書面審查報告-改善情形追蹤

審查報告日期	稽核要項	缺失及建議事項	前次複查結果及建議	實際改善情形
			請思考鼓勵教師進修第二專長相關對策與辦法。	
109.12.08	【基礎構面】採購案件執行情形	經抽查案號 B107010000290「功能胸腔假體 N-1 腫瘤套件」公開取得採購案，108 年 6 月 13 日第 1 次開標僅 1 家廠商投標而流標，其流標紀錄宜參酌「政府採購法施行細則」第 51 條規定之應記載事項，登載該投標廠商名稱。	<p>※110.2.3 單位回覆改善情形： 本校開標紀錄上多一欄位，投標廠商家數。</p> <p>※110.2.3 期末稽核狀況：未改善。預計於 110 年度開始適用。</p> <p>※110.10.22 期中稽核狀況： 期末稽核追蹤。 經查案號 11100223009 智慧教室整合管理系統開標紀錄，已於審標/流標原因第三項，勾註投標廠商未達三家流標原因為無廠商投標。因此案為無廠商投標故建議於期末稽核追蹤。</p>	<p>※111.2.10 期末稽核狀況： 已改善。</p> <p>本校開標紀錄上多一欄位，投標廠商家數</p>

【第陸部分】109 年度獎勵補助經費內部稽核報告-改善情形

稽核報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及建議事項	前次複查結果及建議	實際改善情形
110.02.25	經常門經費 規劃與執行	獎勵補助案件之 執行應有具體成 果或報告留校備 供查考	經查轉帳傳票分號1091020053 案存校具體資料為作品，但在核 銷時建議附上作品圖樣。	未來辦理核銷時將留意佐 證資料之完整性。	※111.2.10 期末稽核狀況： 已改善。 經抽查轉帳傳票分號 1101230008，符合規定。
110.02.25	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	經查元培醫事科技大學請購(修) 明細單-請購編號 B108BG0000084 案，建議於元 培醫事科技大學「開標/議價/決 標/流標/廢標紀錄」編號 C06-03- 0010 修正加入新增：投標廠商 名稱及投標家數。	※110.2.3 單位回覆處理或 改善計畫：配合委員意見 110 年起修改表格。	※110.10.22 期中稽核狀況： 已改善完成。 經查核已於 C06-03-0010 表 單的審標結果/流標原因/廢 標原因第三項增加投標廠商 家數，原本已有投標廠商名 稱。

【第柒部分】109 年度獎勵補助經費執行績效書面審查報告-改善情形追蹤

審查報告日期	構面	審查意見	單位處理措施或改善計畫	實際改善情形
110.12.10	<p>【成效構面】 第壹部分、經費運用特色效益</p>	<p>在落實社會責任與提升產學能量方面，108 年度獲聯合國教科文組織下轄 PASCAL 評選為經營地方服務貢獻及社會責任成效良好的大學，而且 109 年度產學合作計畫金額成長可觀，學校宜進一步探討如何將相關成果融入教學，以回歸人才培育的根本。(產學)</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 已建立產學合作成果反饋至課程表單，要求教師於結案時繳交，以利後續追蹤。 2. 修正專題研究補助辦法，鼓勵校內教師申請大專生研究計畫。 3. 鼓勵教師將合作成果投入人才培育，或與廠商共同合作，規劃或申請其他人才培育相關計畫。 	<p>※111.2.10 期末稽核狀況： 已改善。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 已於結案文件中，增列要求教師於之產學研究計畫補助案結案報告中，須一併檢附產學合作成果反饋至課程表單。 2. 已訂定「鼓勵教師指導科技部大專學生研究計畫補助辦法」，鼓勵教師指導學生申請大專學生研究計畫。 3. 持續鼓勵教師與廠商合作之成果，規劃或申請其他人才培育相關計畫。

【第柒部分】109 年度獎勵補助經費執行績效書面審查報告-改善情形追蹤

審查報告日期	構面	審查意見	單位處理措施或改善計畫	實際改善情形
110.12.10	<p>【成效構面】 第壹部分、經費運用特色效益</p>	<p>整體而言，學校之辦學績效已產出一定特色效益，惟其「大健康產業人才培訓基地」之願景稍顯廣泛，宜根據學校現有資源加以檢討，並聚焦於特定重點領域，以發揮資源運用之最大效益。(研發處)</p>	<p>擬依據新訂定之新世代醫護健康人才培育基地所聚焦之七大構面將依學校現有資源持續推動，提升此七大構面之效益。七大構面分別為：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、深耕醫事教學品質—依職場發展強化醫事教學品質。 二、推動紮根教學計畫—因應技職衛護無對應類科學生的紮根教學計畫。 三、落實優化醫護實習—強調實務操作的完善醫護實習。 四、積極推動考照輔導—全面推動執業必須的醫護證照考照輔導。 五、實踐大學社會責任—以學校特色為主的大學社會責任理念貫徹人才培育。 六、培育國際化人才—醫護健康特色的國際化人才培育。 七、養成智慧醫療人才—因應智慧醫療、智慧健康發展的新世代人才養成。 	<p>※111.2.10 期末稽核狀況： 持續推動七大構面並盤點及呈現七大構面之績效及使用資源。</p> <p>單位說明： 擬依據新訂定之新世代醫護健康人才培育基地會以推動提升國考證照率為依歸，聚焦七大構面培育醫護健康人才，並依學校現有資源持續推動。</p>

【第柒部分】109 年度獎勵補助經費執行績效書面審查報告-改善情形追蹤

審查報告日期	構面	審查意見	單位處理措施或改善計畫	實際改善情形
110.12.10	【成效構面】 第貳部分、自我改善機制與成效	學校擬透過PDCA架構執行經費分配規劃與稽核考評，作業流程包括校務規劃、擬定初估版支用計畫書…等15個步驟，每一步驟內容雖尚完整，然而各個步驟之間的關聯細節宜再加強，尤其針對每一步驟所傳遞下來的資料內容正確與否之查核功能活動，是否確實規範且有能力執行之關鍵問題，學校宜更積極檢討。(研發處)	將以流程圖方式呈現每一步驟間的關聯細節並進一步說明，以查核資料正確與否以及是否符合相關規範流程，後續並以此流程進行檢核。	※111.2.10 期末稽核狀況： 改善中，列入下次稽核追蹤。 經查核 109 年書面考評計畫，流程圖已完成初稿，預計 4 月可完成正式版本。
110.12.10	【成效構面】 第貳部分、自我改善機制與成效	針對當年度修正支用計畫書及前一年度執行績效審查意見，目前有部分事項尚未完全改善，學校宜定期管考改善進度，落實由內部稽核人員追蹤推動情形，至完全改善為止，以求獎勵補助款之規劃與支用更具合法性及合理性。(秘書室稽核組)	配合獎勵補助款期中及期末稽核，每學期定期追蹤審查意見與改善進度情形。未完全改善的項目，均會納入追蹤稽核事項，追蹤改善狀況，管考改善進度至完全改善為止。	※111.2.10 期末稽核狀況： 已改善。 配合獎勵補助款期中及期末稽核，定期追蹤審查意見與改善進度情形。已將審查意見納入 110 年 10 月 22 日期中及 111 年 2 月 10 日期末稽核追蹤改善情形。

【第柒部分】109 年度獎勵補助經費執行績效書面審查報告-改善情形追蹤

審查報告日期	構面	審查意見	單位處理措施或改善計畫	實際改善情形
110.12.10	【基礎構面】 第壹部分、經費規劃與支用	109 年度專責小組委員名單包括「招生推廣長」，惟依學校所附 108 年 11 月 12 日修正版「專責小組設置辦法」第 3 條規定，當然委員中並未包含招生推廣長，專責小組成員組成與其設置辦法不符。(研發處)	※110.10.22 單位回覆改善情形： 108 年 11 月 12 日修正版「專責小組設置辦法」第 3 條規定的確有修改包含招生推廣長，因附件之辦法誤放為錯誤版本，會再加強檢核。	※111.2.10 期末稽核狀況： 已改善。 擬於 110 年度之執行績效書面資料將加強注意所附之各適用辦法版本。
110.12.10	【基礎構面】 第壹部分、經費規劃與支用	檢視專責小組會議簽到單，部分委員未出席簽到，建議說明未出席理由，而非直接空白，以為完備會議紀錄。(研發處)	擬依委員意見，於未來之專責小組會議簽到單上，針對未出席之委員，將依未出席理由於簽到單內記載說明。	※111.2.10 期末稽核狀況： 已改善。 已於本年度專責會議簽到單上註記未出席之理由。
110.12.10	【基礎構面】 第壹部分、經費規劃與支用	專責小組會議出席情況仍有待加強，如 108 年 10 月 29 日之會議有 10 名委員未出席，109 年度召開之會議，出席狀況稍有改善，惟選任委員仍鮮少參與意見討論。建議學校加強宣導重視專責小組會議之職能，鼓勵委員踴躍出席並參與討論，以充分表達意見。(研發處)	擬加強於專責小組會議內宣導，鼓勵委員踴躍出席並參與討論，以充分表達意見。	※111.2.10 期末稽核狀況： 已改善。 已於本年度專責會議上宣導。

【第柒部分】109 年度獎勵補助經費執行績效書面審查報告-改善情形追蹤

審查報告日期	構面	審查意見	單位處理措施或改善計畫	實際改善情形
110.12.10	【基礎構面】 第壹部分、經費規劃與支用	專責小組會議紀錄大多僅記載議案說明與決議，各項提案皆包裹表決，照案通過，未能記載討論過程，建議依實際會議進行過程確實記錄，以彰顯專責小組之規劃及審議功能。(研發處)	將於專責小組會議紀錄更詳細記載討論過程，依實際會議進行過程確實記錄。	※111.2.10 期末稽核狀況： 已改善。 已於本年度專責會議紀錄改善。
110.12.10	【基礎構面】 第壹部分、經費規劃與支用	獎勵補助經費之規劃與運用，有經專責小組會議審議討論，惟宜導入品質管理的觀念，善用 PDCA 策略，建立檢核、督導、管控及持續改善的機制與平台，確實嚴謹自我評核並積極自我改善，以提升行政治理績效。(研發處)	建立獎勵補助經費平台系統，以查核資料正確與否以及是否符合相關規範流程，以提升行政治理績效。	※111.2.10 期末稽核狀況： 改善中，列入下次稽核追蹤。 獎勵補助經費平台系統目前已在建置中。
110.12.10	【基礎構面】 第壹部分、經費規劃與支用	依學校 109 年 7 月 14 日修正版「內部控制制度稽核小組設置要點」第 3 點規定，稽核小組置委員 5 或 7 人，行政工作由秘書室協助辦理，所檢附之 109 學年度成員名單為 7 人，109 年 10 月 29 日會議簽到單所列出席人員共 9 人簽名（未含列席人員，含秘書室記錄人員），有待釐清秘書室稽核組長是否為出席人員。(秘書室稽核組)	109 學年度校內稽核委員為 7 人(不包含稽核組長及紀錄)，稽核組長及紀錄為行政工作協助，一同協助稽核規劃事宜及後續行政事務之處理，為會議出席人員，以同步雙方資訊、完善稽核工作。	※111.2.10 期末稽核狀況： 已改善。 110 學年度校內稽核委員為 7 人，行政工作紀錄為 1 人。已修改會議簽到單格式，明確區分出席人員及列席人員，校內稽核委員為出席人員，行政協助同仁為列席人員。

【第柒部分】109 年度獎勵補助經費執行績效書面審查報告-改善情形追蹤

審查報告日期	構面	審查意見	單位處理措施或改善計畫	實際改善情形
110.12.10	【基礎構面】 第壹部分、經費規劃與支用	少部分稽核人員尚未具備充足稽核實務訓練，為強化整體稽核能力，建議可鼓勵參加稽核訓練並取得證照或研習證書，以利內部控制制度之落實，協助學校健全永續運作。(秘書室稽核組)	本校稽核人員由校內具財會、管理專長以及擔任過行政經歷之教師組成，以利於稽核業務執行，未來將持續鼓勵稽核人員參加稽核相關訓練、研習並考取相關證照，強化學校整體稽核能力。	※111.2.10 期末稽核狀況：已改善。 持續鼓勵參加稽核相關訓練，且不定時將稽核相關研習或講座訊息轉知校內稽核人員。
110.12.10	【基礎構面】 第壹部分、經費規劃與支用	稽核計畫內容主要列示稽核期間、項目、方式及時程規劃，未有風險評估、稽核強度、頻率與工作分配等規劃，宜依「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」第 17 條規定，根據風險評估結果擬定年度稽核計畫。(秘書室稽核組)	本校已完成各項作業之風險評估，並依據風險評估結果擬定年度稽核計畫。未來會依循委員意見，將風險評估、稽核強度、頻率等資訊納入會在稽核計畫中。	※111.2.10 期末稽核狀況：已改善。 本校已完成各項作業之風險評估，並依據風險評估結果擬定年度稽核計畫。
110.12.10	【基礎構面】 第壹部分、經費規劃與支用	期中稽核紀錄之「是否已完成改善」欄位未確實勾選，宜依稽查結果進行勾選，並針對尚未完成改善事項，說明業務權責單位及事後追蹤時程，以落實學校 PDCA 機制之控管程序。(秘書室稽核組)	期中稽核因部分事項尚在執行，故無法確實勾選並說明於期末稽核中進行考核，未來擬加入「期末追蹤稽核」勾選項目，以落實控管程序。	※111.2.10 期末稽核狀況：已改善。 已於 110 年度期中稽核紀錄表中，加入「期末追蹤稽核」勾選項目，以落實控管程序，持續追蹤未改善事項。

【第柒部分】109 年度獎勵補助經費執行績效書面審查報告-改善情形追蹤

審查報告日期	構面	審查意見	單位處理措施或改善計畫	實際改善情形
110.12.10	【基礎構面】 第壹部分、經費規劃與支用	經檢視稽核紀錄及報告內容，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。(秘書室稽核組)	未來將遵循委員意見，將整體經費支用執行成效納入稽核重點，以提升內部稽核之積極性功能。	※111.2.10 期末稽核狀況： 已改善。 已納入內部稽核重點，請校內委員擴大對整體經費支用效率與效果提出分析或建議。
110.12.10	【基礎構面】 第壹部分、經費規劃與支用	經常門「其他－著作獎勵」原規劃 518,628 元，執行金額為 297,104 元（全數以自籌款支應），產生約 42.71% 之餘額，易造成其他經費需求之排擠效應，宜更有效管控經費使用。(人事室)	未來將參考前三年執行之狀況編列預算。	※111.2.10 期末稽核狀況： 110 年度已依據所訂辦法及前一年度執行狀況調整此項經費為新臺幣 30 萬元。

【第柒部分】109 年度獎勵補助經費執行績效書面審查報告-改善情形追蹤

審查報告日期	構面	審查意見	單位處理措施或改善計畫	實際改善情形
110.12.10	【成效構面】 第壹部分、經費運用特色效益	「109年度經常門執行成果檢核」所列9項規劃中，新聘專任教師薪資、教師研習、行政人員相關業務研習及進修等項目，實際執行結果未達預期目標。(人事室經常門)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依本校109年度支用計畫書經常門未編列進修相關經費，且優先序為推動實務教學、研究、研習...最後為教師薪資。 2. 因109年度推動實務教學、研究案件較預估數高，故自其他項目調整經費。 3. 未來將請業務承辦單位規劃經費時應參考前一年度執行結果及校務發展方向規劃經費。 	<p>※111.2.10 期末稽核狀況： 未改善，列入下次稽核追蹤。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 建議每年度經常門請各單位規劃經費前，提供近三年之實際使用經費與件數作為依據。並請各單位提出實際估算之依據。 2. 在經費規劃前開會宣導。
110.12.10	【成效構面】 第壹部分、經費運用特色效益	<p>學生及專任教師人數逐年下降之趨勢尚未穩定，運用獎勵補助經費以建立辦學特色之策略及推動措施，尚不足以吸引學生就讀，建議持續強化經費審核及規劃，以績效為導向建立學校發展特色，進而實現全面精進之紮實根基。</p> <p>(研發處)(人事室經常門)</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 針對各單位運用獎補助款建立辦學特色部分，後續將於各單位資本門申請書內增加內容呈現該單位購置設備之目的及特色、給予學生之協助為何、可提升之績效指標等，並將相關資料送入專責小組會議審議，以強化學校之辦學特色。 2. 配合學校發展適時修訂獎勵辦法，以精進教師專業。 	<p>※111.2.10 期末稽核狀況： 未改善，列入下次稽核追蹤。</p> <p>持續追蹤「學術研究及教學獎勵補助辦法」及「學術研究成果獎勵辦法」之修訂。</p>

【第柒部分】109 年度獎勵補助經費執行績效書面審查報告-改善情形追蹤

審查報告日期	構面	審查意見	單位處理措施或改善計畫	實際改善情形
110.12.10	【成效構面】 第貳部分、自我改善機制與成效	獎助教師研究之經費支用雖已達預期，惟實際執行案件數仍與原規劃出現大幅落差（產學合作計畫預估120件，實際執行97件；補助個人型計畫預估10件，實際執行6件），宜持續鼓勵教師從事實務研究，以發揮教師研究潛能。(研發處)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 因修正校內產學合作辦法，故109年產學計畫單件經費平均金額提高，故97件即達標預估金額。 2. 已修正校內專題研究案補助辦法。延長徵件時程。 3. 新增2年內新進教師可申請產學計畫補助資格。 4. 媒合有產學合作需求之廠商，並整合校內教師研究團隊，共同規劃整合型計畫。 	<p>※111.2.10 期末稽核狀況：已改善。</p> <p>已新增2年內新進教師可申請產學計畫補助資格。</p>
110.12.10	【成效構面】 第貳部分、自我改善機制與成效	學校已連續三年未執行教師「進修」獎助，審查意見建議學校檢視相關辦法，提供有力之申請誘因，並配合跨領域教學鼓勵教師進修第二專長，學校回覆「將再行檢視補助專任教師培育教學第二專長實施辦法」，惟截至目前為止尚未有進度及進一步回應，建議學校研擬對策提出具體可行之作法，以促進教師專業成長。(人事室經常門)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本校目前助理教授以上師資結構已達86.6%，講師人數逐年減少。 2. 本校目前護理系尚有1位教師進修博士學位中，惟已在進行論文撰寫階段，因未符合本校補助規定，故在進修項目並無編列經費。 3. 經評估校內教師狀況，對於教師專業成長部分，若教師任教科目與參與校外專業研習相關，則學校會予以補助報名費並自研習項下支應。 	<p>※111.2.10 期末稽核狀況：未改善，列入下次稽核追蹤。</p> <p>建議提出具體可行作法。</p>

【第柒部分】109 年度獎勵補助經費執行績效書面審查報告-改善情形追蹤

審查報告日期	構面	審查意見	單位處理措施或改善計畫	實際改善情形
110.12.10	【成效構面】 第貳部分、自我改善機制與成效	有關「針對經常門經費運用之集中化現象，宜再分析檢視整體經費支用分布情形」之意見，檢視109年度經常門獎助經費分布及實際執行結果，集中現象仍未獲改善。(人事室經常門)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依委員意見109年度獎助教師經費運用情形，全校專任教師174人中有145人(83.33%)獲得獎勵補助款，就獲獎人數而言並未集中於少數人；惟本校在研究項目上部分教師獎勵補助之金額較高，故有集中之情形。 2. 有關獎勵部分將請各業務單位(研發處、教務處)協助檢視獎勵金的發放是否有集中之情事。 	<p>※111.2.10 期末稽核狀況：已改善。</p> <p>本校獎勵教師各項辦法皆依法有據，研究及教學獎勵獎勵金之辦法有上限之規定。110 年未有集中之情事。</p>
110.12.10	【成效構面】 第貳部分、自我改善機制與成效	有關「宜多加鼓勵教師赴產業進行研習或研究，汲取產業趨勢及實務經驗，以更有效銜接產業發展及相關實務教學」之意見，建議學校充分運用獎勵補助經費，協助教師進行產業深耕服務、深度研習或研究，並持續追蹤執行成效。(研發處)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 擬修正教師產業研習辦法，鼓勵教師利用課餘時間及寒暑假規劃研習活動。 2. 於每學期末檢視教師研習時數，對於時數過低之教師，要求做產業研習規劃，並於下一學期初檢視成果。 	<p>※111.2.10 期末稽核狀況：已改善。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 已修正教師產業研習辦法。 2. 已於每學期認列會議中檢視教師研習時數，針對時數過低之教師已要求提出改善進度報告。

【第柒部分】109 年度獎勵補助經費執行績效書面審查報告-改善情形追蹤

審查報告日期	構面	審查意見	單位處理措施或改善計畫	實際改善情形
110.12.10	【基礎構面】 第貳部分、獎勵案件執行情形	原規劃升等獎助7案，實際執行4案，未能達成計畫目標。宜更積極引導教師專業成長，鼓勵教師投入多元升等，以達成學術研究與教學應用相輔相成之效。(人事室經常門)	<ol style="list-style-type: none"> 未來在計畫規畫上將適時調整。 本年度計有2位教師以技術報告升等副教授、並有1位提出教學升等中。 	<p>※111.2.10 期末稽核狀況：已改善。</p> <p>110 年度規劃 6 件升等案，其實際獎勵及補助有 10 案計 8 人辦理升等。(其中 2 件除審查案件並有升等通過之獎勵金。)</p>
110.12.10	【基礎構面】 第貳部分、獎勵案件執行情形	依學校「績優教師遴選辦法」第7條規定，獎勵金來源為教育部各項補助款或其他補助經費，惟依第5條第3款規定獲選服務績優者，是否合乎「推動實務教學」之意旨，允宜衡酌，以釐清該項獎助對教學品質提升之效益。(人事室經常門)	<ol style="list-style-type: none"> 109年度獲選服務績優教師其經費係由補助款之學校配合款支應。 110年度支用計畫書亦規劃於推動實務教學項下支應，本年度發放時將另行研議是否將該項調整至其他項目。 	<p>※111.2.10 期末稽核狀況：未改善，列入下次稽核追蹤。</p> <p>建議 111 年度計畫書將服務績優列為其他項目。</p>

【第柒部分】109 年度獎勵補助經費執行績效書面審查報告-改善情形追蹤

審查報告日期	構面	審查意見	單位處理措施或改善計畫	實際改善情形
110.12.10	【基礎構面】 第貳部分、獎勵案件執行情形	經檢視109年度獎助教師經費運用情形，全校專任教師174人中有145人（83.33%）獲得獎勵補助款，就獲獎人數而言並未集中於少數人，惟若由金額比率觀之，排序第1者領取之金額即占7.24%，前4名教師合計占總額度20.93%，標準差69,558元高於平均數49,175元，則出現集中現象。建議學校檢討原因並提出改善作法，有效督促教師展現績效及爭取更多獎助機會。 (人事室經常門)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 109年度前3案係為恩主公研究計畫(整合型)，故以總主持人計算，每人達40萬以上，故有此情形。 2. 經查本年度目前並無大型產學計畫。 3. 未來將持續鼓勵教師依據本校學術研究及教學獎勵補助辦法提出申請。 	<p>※111.2.10 期末稽核狀況：已改善。</p> <p>110 年度未有集中少數情事。</p>
110.12.10	【基礎構面】 第貳部分、獎勵案件執行情形	依學校「獎補助師生參加國際競賽辦法」第9條規定，申請人須於活動結束2週內提出書面心得報告及活動照片，並檢附單據辦理經費核銷申請。經查執行清冊推動實務教學序號#216~224等獎助案，登載之存校具體成果為「差旅報告」、「作品」，似未依學校規定落實繳交心得報告及活動照片。(研發處)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 因核銷涵蓋各種經費來源，有統整的成果報告與相關佐證資料。 2. 擬依據不同經費來源，檢附對應報告與資料。 	<p>※111.2.10 期末稽核狀況：已改善。</p> <p>經查轉帳傳票分號1101230008，符合規定。</p>

【第柒部分】109 年度獎勵補助經費執行績效書面審查報告-改善情形追蹤

審查報告日期	構面	審查意見	單位處理措施或改善計畫	實際改善情形
110.12.10	【基礎構面】 第貳部分、獎勵案件執行情形	依學校「獎補助教師參與校外競賽辦法」第4條規定，教師應於參賽3週前提出申請並於活動結束後2週內辦理核銷，惟執行清冊推動實務教學序號#215指導學生參加競賽獲獎案，係於109年3月9日提出申請，參賽日期為3月27、28日，核銷簽呈創文日為5月29日，與學校規定之作業時程不盡相符。如有依學校申覆所言「參賽後若獲獎則於獲獎證明文件取得後另案上簽申請」之情形，宜修法明定，以合乎「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。(人事室經常門)	將規劃修訂「獎補助教師參與校外競賽辦法」以調整活動前申請與活動後核銷之時間限制。	※111.2.10 期末稽核狀況： 未改善，列入下次稽核追蹤。 建議修改「獎補助教師參與校外競賽辦法」，並提出具體時程及修訂方向或內容。

【第柒部分】109 年度獎勵補助經費執行績效書面審查報告-改善情形追蹤

審查報告日期	構面	審查意見	單位處理措施或改善計畫	實際改善情形
110.12.10	【基礎構面】 第貳部分、獎勵案件執行情形	學校「產學研究計畫補助辦法」第4條第5款規定：「成果報告除產學研究成果外，應提出如何反饋至教學內容」，經查研究序號#123整合型產學計畫獲補助400,000元，登載之存校具體成果為「研究計畫結案報告」，而所附成果報告為其中一項子計畫之期中報告，且未提出任何反饋至教學之說明，有待釐清是否符合學校規定。(研發處)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 研究序號 123 號為恩主公醫院醫療研究計畫，因與恩主公合作實施細則說明，計畫執行至 109 年 12 月 31 日止，期末報告於隔年 3 月 31 日前繳交至恩主公醫院經醫院審核格式內容無誤即為完成。 2. 今年報告繳交時間為 110 年 3 月 30 日，經醫院確認後無誤為 4 月初。剛好與抽查時間重疊。 3. 已建立產學合作成果反饋至課程表單，要求教師於結案時繳交，以利後續追蹤。 	<p>※111.2.10 期末稽核狀況： 已改善。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 依補助辦法訂定結案報告須於結案後一個月內繳交電子檔。 2. 110 年執行之補助計畫其成果報告預計於 1 月底前繳交，將追蹤並催繳期末報告。 3. 已建立產學合作成果反饋至課程表單，要求教師於結案時繳交。
110.12.10	【基礎構面】 第貳部分、獎勵案件執行情形	學校「學術研究及教學獎勵補助辦法」對於教師參加校外研習補助，並未規範申請流程及審查機制，以致執行清冊各獎勵案件之終審機制登載內容不同，如校長簽核通過、依分層人事室主任決行等，建議明定办理流程及審查機制，以合乎公平、公正、公開原則。(人事室經常門)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 有關教師參與校外研習公文決行事項係依照分層負責辦理，如:1 天活動非主管公差假由人事室主任決行...，故有此情事。 2. 將另行研議是否調整支用補助款之核決權限。 	<p>※111.2.10 期末稽核狀況： 未改善，列入下次稽核追蹤。 將規劃修訂「學術研究及教學獎勵補助辦法」及新增申請表方式規範申請流程及審查機制。</p>

【第柒部分】109 年度獎勵補助經費執行績效書面審查報告-改善情形追蹤

審查報告日期	構面	審查意見	單位處理措施或改善計畫	實際改善情形
110.12.10	【基礎構面】 第貳部分、獎勵案件執行情形	「學術研究及教學獎勵補助辦法」第3條第2款第(1)目之3規定：教師參加校外研習應於研討會結束15天內，檢據報銷經費並檢陳報告書核定備查，而執行清冊中之存校具體成果登載內容包括研習證書、結訓證書、研習證明、證書等，似與前述「應檢陳報告書核定備查」之規定不盡相符。(人事室經常門)	因目前提供核銷佐證資料形式不拘，故有出現研習證明、結訓證書...等，未來將請老師核銷時檢附報告書。	※111.2.10 期末稽核狀況： 已改善。 經查轉帳傳票分號 1101108025，符合規定。
110.12.10	【基礎構面】 第貳部分、獎勵案件執行情形	原規劃與實際執行金額差距在 20%以上者，包括行政人員業務研習、其他一著作獎勵等項目，宜持續強化計畫執行之控管，以落實 PDCA 循環改善機制。執行清冊【附件六之(二)】其他學輔相關工作序號#11 之傳票日期為 109 年 12 月 10 日，晚於付款完成日 11 月 18 日，作業程序不甚合理。學校申覆表示該筆費用係屬「預支款」，宜依執行清冊格式註 2 之說明予以呈現，以利瞭解其執行情形。(人事室經常門)	已請學務處填報 110 年度執行清冊時留意是否有預支款，若係屬預支款，將於清冊中註記。	※111.2.10 期末稽核狀況： 已改善。 經查 110 年度實際執行與支用計畫差異對照表未有 20% 以上之金額差距。

【第柒部分】109 年度獎勵補助經費執行績效書面審查報告-改善情形追蹤

審查報告日期	構面	審查意見	單位處理措施或改善計畫	實際改善情形
110.12.10	【成效構面】 第貳部分、自我改善機制與成效	資本門之「教學及研究設備」支出由 107 年度 27,036,527 元，逐年降至 109 年度 15,420,359 元，前述狀況是否可能影響校務發展，宜進一步檢討如何獲得更多外部資源，以緩和負面效應，並宜精確規劃採購項目之必要性及優先序之排定，以善用有限資源。(研發處)	本校除了獎勵補助經費支應教學與研究設備外，亦使用高教深耕計畫經費發展校務特色，110 年度獎勵補助經費之資本門為 25,579,212 元，略有提升，本校並於 110 年度訂定「元培醫事科技大學 111 年度教育部獎勵補助經費資本門設備 支用單位排序原則」以規劃優先序之排定，及於專責小組會議審議採購項目之必要性，以善用有限資源。	※111.2.10 期末稽核狀況： 已完成改善。
110.12.10	【基礎構面】 第參部分、採購案件執行情形	經抽查 B108270000005 採購案，請購明細單上之報價總金額為 230,693 元，議價分析表顯示建議金額為 98~95 折，但未有任何主管核示確定比例為何，分析表中亦未提及係依哪一廠商之報價作出建議折扣。學校提供之議比價採購案皆有類似現象，建議學校檢討議價分析表核示行政程序之合理性。(總務處採購組)	<p>※110.10.22 單位回覆處理或改善計畫：</p> <p>1.建議折扣之金額以請購單預算金額估算，非依廠商之報價做出建議折扣。</p> <p>2.依委員意見，修改差異分析表增加主管核示欄位。</p> <p>※110.10.22 期中稽核狀況：</p> <p>期末稽核追蹤。</p> <p>110 年 1 月-7 月尚未有案件可呈現改善狀況。</p>	<p>※111.2.10 期末稽核狀況：</p> <p>已改善。</p> <p>已完成修改差異分析表新增主管簽核欄位。</p>

【第柒部分】109 年度獎勵補助經費執行績效書面審查報告-改善情形追蹤

審查報告日期	構面	審查意見	單位處理措施或改善計畫	實際改善情形
110.12.10	【基礎構面】 第參部分、採購案件執行情形	驗收日與財產增加日間隔時間不合理之現象仍存在，例如：案號 B108BG0000084 採購案於 109 年 8 月 31 日驗收完成，遲至 9 月 25 日方增加財產；B108040000327 採購案於 6 月 24 日驗收完成，6 月 30 日增加財產，宜再加強作業時程之管控，以為確保資產之安全。(總務處保管組)	※110.10.22 單位回覆處理或改善計畫： 將於財產驗收後至開立增加單過程中，驗收日、請款日、財產增加日之間隔時間最長 3 日，持續改善至三者同日為完成。	※110.10.22 期中稽核狀況： 已改善完成。 經查(1)食科系 6022-109-C012-004 磨豆米機組 110/7/21 驗收 110/7/22 增加財產(單據號碼 A1100722006) (2)圖書組 5061-109C007-001 中國期刊全文數據庫驗收日期 7/23 日，財產增加日為 7/26 日。
110.12.10	【基礎構面】 第參部分、採購案件執行情形	經抽查 B108BG0000084 公開招標採購案，底價分析表上之「價格、底價分析及理由說明」提及「據市場調查資料」，但未檢附相關參考文件，作業嚴謹度可再提升。宜依「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，落實價格分析之周延性，俾利底價核定人據以制定合理底價。(總務處採購組)	※110.10.22 單位回覆處理或改善計畫： 依委員意見改善，爾後如申請單位有提及依據市場調查資料，需檢附相關資料參考。 ※110.10.22 期中稽核狀況： 期末稽核追蹤。 110 年 1 月-7 月尚無改善案件可供查核。	※111.2.10 期末稽核狀況： 已改善。 依委員意見改善，爾後如申請單位有提及依據市場調查資料，需檢附相關資料參考。

【第柒部分】109 年度獎勵補助經費執行績效書面審查報告-改善情形追蹤

審查報告日期	構面	審查意見	單位處理措施或改善計畫	實際改善情形
110.12.10	【基礎構面】 第參部分、採購案件執行情形	資本門「教學及研究設備」之投入經費呈現逐年下降趨勢，建議再檢視各教學及研究單位之設備需求與更新計畫，以發揮政府資源執行綜效。(研發處企劃組)	針對各教學及研究單位之設備需求與更新計畫，後續將於各單位資本門申請書內增加內容呈現該單位購置設備之目的及特色、給予學生之協助為何、可提升之績效指標等，並將相關資料送入專責小組會議審議，期能使資源用於必要之處。	※111.2.10 期末稽核狀況： 已改善。
110.12.10	【基礎構面】 第參部分、採購案件執行情形	部分項目採購金額與原預算落差超過 20%，例如：優先序#85「智慧護理推車」預算核定 1 套 204,400 元，實際支出 162,000 元，單價落差 20.74%。預算與市價差異過大之情形，可能影響經費配置的妥適性，除加強落實訪價之宣導外，亦宜透過教育訓練改善作業品質。(總務處採購組)	※110.10.22 單位回覆處理或改善計畫： 宣導各單位編列預算時，加強落實訪價確實。 ※110.10.22 期中稽核狀況： 持續改善中，期末稽核追蹤。	※111.2.10 期末稽核狀況： 已改善。 已要求各預算編列單位確實訪價，並提供廠商估價單。
110.12.10	【基礎構面】 第參部分、採購案件執行情形	執行清冊各項設備之規格登錄，宜以實際驗收規格填寫，不宜直接抄錄支用計畫書之規格。例如：優先序#2「模擬批價繳費機」規格之一為「15 吋以上觸控螢幕」，執行清冊中宜以實際驗收之螢幕尺寸登錄財產，以避免造成日後盤點糾紛。(總務處保管組)	※110.10.22 單位回覆處理或改善計畫： 將於驗收過程填寫確切規格後登錄財產。 ※110.10.22 期中稽核狀況： 持續改善中，期末稽核追蹤。	※111.2.10 期末稽核狀況： 已改善。

【第柒部分】109 年度獎勵補助經費執行績效書面審查報告-改善情形追蹤

審查報告日期	構面	審查意見	單位處理措施或改善計畫	實際改善情形
110.12.10	【基礎構面】 第參部分、採購案件執行情形	專責小組審議支用項目變更情形，若能登載於執行清冊各採購項目之備註欄位，將更有利於對照勾稽，並彰顯其依「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目規定落實情形。(研發處)	<p>※110.10.22 單位回覆處理或改善計畫：依委員意見會將變更情形登載於執行清冊各採購項目之備註欄位。</p> <p>※110.10.22 期中稽核狀況：110 年尚未執行完竣，期末稽核追蹤。</p>	<p>※111.2.10 期末稽核狀況：已改善。</p>

【第捌部分】110 年度期中稽核缺失及建議事項-改善情形

期中稽核日期	稽核要項	查核重點	缺失及建議事項	單位處理措施或改善計畫	實際改善情形
110.10.22	經費執行分配比例－相關比例計算不含自籌款金額	是否支用獎勵補助款於興建校舍工程建築、建築貸款利息補助	未有對應表單。	是否支用於興建校舍工程建築、建築貸款利息補助可從經費執行明細查看。	※111.2.10 期末稽核狀況： 經查計畫經費執行明細，符合規定。
110.10.22	經費執行分配比例－相關比例計算不含自籌款金額	各項經費使用所占比例應符合規定。	尚在執行中，建議修正自我檢查表單百分比，注意進度比率。	下一年度將依委員建議修正。	※111.2.10 期末稽核狀況： 下年度修正。
110.10.22	財產盤點制度及執行	財產盤點相關辦法或機制應予明訂	經查總務處保管暨資源組於 110 年 7 月 31 日經行政會議通過財產物品管理辦法，其中第九章為財務盤點。另有財產盤點作業要點，為 108 年 6 月 11 日行政會議通過，建議兩者在做檢視及整合。	本校財產物品管理辦法為全校財產管理之母法依據，母法訂定原則為大方向規範，非得經常變更之規定。惟財產盤點作業多因各系招生等相關業務以致未能配合明訂盤點時程，因此另訂財產盤點作業要點俾符彈性執行作業。	※111.2.10 期末稽核狀況： 已改善。
110.10.22	財產盤點制度及執行	財產盤點相關紀錄應與完備	經查 109 學年度第 2 學期財產盤點明細表完備。建議增加盤點查核總表，以呈現全校盤點完整性，建議從資訊系統改進。	已改善完成。	※111.2.10 期末稽核狀況： 已改善。

元培醫事科技大學
110 年度獎勵補助經費內部稽核報告

簽核欄		
稽核人員	稽核小組召集人	校長
<p>廖幼媿 徐均宏 高嘉德</p>	<p>李天乙 張盈盈 林靜</p>	<p style="color: red; border: 1px solid red; padding: 2px;">代理校長蔡世傑</p> <p style="color: blue;">0224</p>

※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。