



黎明技術學院

109 學年度第 1 學期

期末稽核報告

110.01.27

稽核人員 簽章	內部控制稽核委 員會主席	主任秘書 簽章	校長 簽章
許哲銘	李文德	秘書室黃信育 主任秘書	校長林明芳(甲)

一、案件數(稽核事項數目)總結：為反映實際稽核案件數，納入提報教育部之「獎補助款」稽核案件數

		總案件數	通過案件數	觀察案件數	建議案件數	矯正案件數	未結案案件數(累計)	補追蹤前學期結案數
前學期 (108 學年度第 2 學期)	每月	9(每月)	8(每月)	0(每月)	0(每月)	1(每月)	1(每月)	1(每月)
	年度	0(獎補)	0(獎補)	0(獎補)	0(獎補)	0(獎補)	0(獎補)	0(獎補)
	專案	0	0	0	0	0	0	0
本學期 (109 學年度第 1 學期)	每月	13(每月)	11(每月)	0(每月)	1(每月)	1(每月)	2(每月)	1(每月)
	年度	0(獎補)	(獎補)	0(獎補)	0(獎補)	0(獎補)	0(獎補)	0(獎補)
	專案	0	0	0	0	0	0	0

二、歷學期年度稽核未結案項目狀態更新

項次	案次	稽核日期	稽核人員	受核單位	查核結果	稽核項目	查核情形說明 (依委員原句繕打)	依據 文件表單	稽核細項 (依委員原句繕打)	書面 內容	面談 內容	矯正、觀察、建議
3	14	107.11.30	楊吉仕	總務處事務組	矯正	[稽核組依內控手冊風險評估] 必查總務處辦理 10 萬元以上採購案件，原報部與決標金額之差異，是否超過±20%？總務處是否	1. 總務處事務組已連續在 105、106 年度發生超過或不足報部金額之案件。 2. 唯 107 年度統計	105、106 年度執行清冊。	必查獎補助逐年設備採購發生超出原報部金額±20%，雖有口頭宣導，唯未見積極改善	105、106 執行清冊連續發生 ±20% 差異過大，經長期追蹤無效，擬開	[查核結果] 矯正。	未結案 稽核單位研判： (107.11.30) 已連續二年發生獎補助採購設備與原報價金額差異大於+20%，建議總務處事務組積極措施改

項次	案次	稽核日期	稽核人員	受核單位	查核結果	稽核項目	查核情形說明 (依委員原句繕打)	依據 文件表單	稽核細項 (依委員原句繕打)	書面 內容	面談 內容	矯正、觀察、建議
						有積極改善措施？	<p>表尚未製作，但事務組顯見今年度仍無法避免此情形發生。</p> <p>3. 鼓勵事務組應上陳總務長，於底標訂定與節約經費時，不違反20%之規定，尋求一合理流程(制度面防制)。</p> <p>另亦請事務組正式公開教育宣導各採購單位。</p>		作為。	矯正單，以講求立即改善措施。		<p>善；(1)應公開教育宣導(落實訪價)，(2)制度面底標訂定改善，使之不違反±20%之規定。</p> <p>單位主管認知： (108.02.05)其他，原因：</p> <p>1. 因申請單位訪價對象為一般中、下盤商，公開招標時有大盤商參與，再加上有低價搶標情形，以致金額與原預算差距過大。</p> <p>2. 仍會利用各項會議進行宣導，請各單位落實訪價。</p> <p>第一次追蹤： (108.02.14) 經檢視執行清冊定稿版，矯正事項仍需持續追蹤，以確認金額差異過大不再發生。</p> <p>(108.02.19) 總務處已於107年第二學期第一次專責會議中，已向各系專責代表宣導落實訪價之觀念。</p> <p>(108.02.20) 總務長已於107-2 學期期初全校教師會</p>

項次	案次	稽核日期	稽核人員	受核單位	查核結果	稽核項目	查核情形說明 (依委員原句繕打)	依據 文件表單	稽核細項 (依委員原句繕打)	書面 內容	面談 內容	矯正、觀察、建議
												<p>議中，向全體校師宣導落實訪價觀念。</p> <p>(110.01.20)</p> <p>經查總務處事務組，仍有案件超過，會持續加強需導。</p> <p>未結案理由：</p> <p>詳加記錄總務處宣導處置，並追蹤矯正至無類似情形為止。</p>

三、109 學年度第 1 學期校內期末稽核報告

項次	案次	稽核日期	稽核人員	受核單位	查核結果	稽核項目	查核情形說明 (依委員原句繕打)	依據 文件表單	稽核細項 (依委員原句繕打)	書面 內容	面談 內容	矯正、觀察、建議
1	1	109.09.30	許哲銓	教務處	通過	<p>[校務中長程計畫指標管考]</p> <p>開設特色跨領域專業職能學程，精進就業職能，強化跨領域專業培訓</p> <p>1.教務處是否彙集各學群及系科提交跨領域專業課程規劃？</p> <p>2.校課程委員會是否有針對跨領域專業課程進行審核及核定？</p> <p>3.教務處是否有排定跨領域課程，提供選課機制？</p>	<p>經查驗後，結果如下</p> <p>1.教務處確實彙集各學群及系科跨領域專業課程。</p> <p>2.教務會議有針對跨領域專業課程審核及核定。</p> <p>3.教務處課務組有排定跨領域課程，並提供學生選課機制，如課程資訊系統中，跨系(領域)選課(A4343)。</p>	<p>1.跨領域課程規劃。</p> <p>2.教務會議教務。</p> <p>3.資訊系統之跨領域選課畫面。</p>	<p>經查驗後，教務處確實彙集各學群及系科跨領域專業課程，經審核及核定後，提供於資訊系統中以供選課。</p>	如左說明		

項次	案次	稽核日期	稽核人員	受核單位	查核結果	稽核項目	查核情形說明 (依委員原句繕打)	依據 文件表單	稽核細項 (依委員原句繕打)	書面 內容	面談 內容	矯正、觀察、建議
1	2	109.09.30	李文德	研發處	通過	<p>[校務中長程計畫指標管考] 校外實習連結就業，完成畢業即就業</p> <p>1.研發處是否建構完善校外實習與媒合制度? 2.研發處是否有針對畢業生流向調查以回饋教學資訊給教務處進行改善? 3.產學合作是否有開設實習課程、安排職場參訪及輔導就業?</p>			<p>1.黎明技術學院校外實習辦理作業流程 2-1.大專校院畢業生流向追蹤問卷系統 2-2.畢業生流向調查結果 3.108學年度就業輔導組各項活動</p>	<p>經查核後， 1.研發處訂有校外實習辦法及作業流程，並依規定定期推動校外實習之進行，如附件1。 2.每年辦理畢業生流向調查，如附件2。 3.研發處及各系科均有開設實習課程及就業輔導，如附件3。</p>	<p>1.各系辦理校外實習前均須舉辦實習說明會，並藉此媒介學生與實習機構的溝通及彼此了解。 2.研發處每年製作畢業生就業調查統計表，並提供各相關人員及資料作為教學課程規劃使用。 3.如附件3，為108/10~109/06所辦理之各項就業輔導統計表。</p>	
2	1	109.10.28	楊吉仕		通過	<p>[獎勵補助款經費稽核] 經費執行分配比例—相關比例計算不含自籌款金額</p> <p>3.經常門占總獎勵補助款比例應為50%-50% 9.改善教學及師資結構等項目占經常門比例應\geq50% 10.行政人員業務研習及進修占經常門比例應\leq5% 11.學輔相關工作經費占經常門比例應\geq2%</p>	<p>查驗結果如下: 3.經常門(\$14337254)估總獎勵補助款(\$14337254+\$14337254)之比例為50%，合於108學年新訂之比例原則。 9.改善教學及師資為\$12035113，估經常門\$14337254之比例為83.9%，大於50%，合乎規定。 10.行政人員業務研習及進修費\$135046估經常門1437254之比例為0.99%，小於5%之規定。 11.學輔相關工作經費\$501935，估經常門14337254比例為3.5%，大於2%，合乎規定。</p>	<p>1.108年度私立技專校院整體發展獎勵補助款執行清冊 2.108年度獎勵補核配原則修正規定</p>	<p>檢查清冊經費，均符合比例原則</p>			

項次	案次	稽核日期	稽核人員	受核單位	查核結果	稽核項目	查核情形說明 (依委員原句繕打)	依據 文件表單	稽核細項 (依委員原句繕打)	書面 內容	面談 內容	矯正、觀察、建議
	2	109.10.28	楊吉仕		通過	[獎勵補助款經費稽核] 獎勵補助款執行年度之認定 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	查驗 108 年執行清冊之所有經常門案件，於附件六之(一 A)新聘專案教師薪資，物件六之(一 B)推動實務教學、研究...等，均無發現付款日有 2020 年，全體案件均於年底前付款，金額均合乎規定。	1.108 年度私立技專校院整體發展獎勵補助款執行清冊		“全檢”所有經常門案件 200 餘案，均合乎付款日，於年底完成		
2	1	109.10.28	李書豪		通過	[獎勵補助款經費稽核] 經費執行分配比例－相關比例計算不含自籌款金額 2.資本門占總獎勵補助款比例應為 50%-50% 6.教學及研究等設備占資本門比例應≥60% 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≥10% 8.學輔相關設備占資本門比例應≥2%	依 108 年度獎勵補助款執行清冊核算，合乎規定 2.資本門佔總獎勵補助款比例 (\$14,337,254÷\$28,647,508)。 6.教學及研究等設備佔資本門比例為 81.5%≥60%(\$11,679,140÷\$14,337,254)符合規定。 7.圖書館自動化及圖書期刊等佔資本門比例為 10.88%≥10%(\$1560514÷\$14337254)符合規定。 8.學輔相關設備佔資本門俾比例為 3.54%≥2%(\$507,600÷\$14,337,254)符合規定。	1.108 年度私立技專校院整體發展獎勵補助款執行清冊 2.108 年度獎勵補助款核配原則修正規定		檢查清冊各項比例皆合乎規定		
	2	109.10.28	李書豪		通過	[獎勵補助款經費稽核] 獎勵補助款執行年度之認定 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(資本門)	經檢視清冊已配合政府會計年度(1.1~12.31)經查資本門於當年度執行完竣且完成核銷並付款，無不法情事。	1.108 年度私立技專校院整體發展獎勵補助款執行清冊 2.108 年度獎勵補助款核配原則修正規定		檢查清冊皆配合會計年度(1.1~12.31)執行完竣，付款核銷皆完成。		

項次	案次	稽核日期	稽核人員	受核單位	查核結果	稽核項目	查核情形說明 (依委員原句繕打)	依據 文件表單	稽核細項 (依委員原句繕打)	書面 內容	面談 內容	矯正、觀察、建議
3	1	109.11.25	許哲嘉		建議	[稽核組評估風險項目] 校外實習作業 1.校外實習辦法是否有針對境外生訂定或修訂相關法規? 2.相關法規、合約及文件是否有提供多語言版本? 3.是否有因應產業別不同,制定不同的實習時間與時數?	1.受查單位有依教育部來函訂定針對境外生於校外實習辦法。 2.建議編列預算將辦法翻譯為英文、越文等語言,讓境外生清楚了解相關規定。 3.受查單位授權給各教學單位制定所屬產業別實習時間及時數,並確實監督。	1.黎明技術學院學生校外實習辦法(108.12.31) 2.黎明技術學院(108學年第11次行政會議修訂通過)		1.黎明技術學院校外實習辦法(108.12.31)第8條學分採計方式列出國際專班學生實習課程每學分制多採計80小時與總校外實習學分數至多36學分 2.受核單位說明受限於經費預算本校校外實習辦法僅以中文公告,而實習合約與文件請國際處將文件翻譯成越南文版 3.受訪單位表示授權各教學單位制定適合產業別的實習時段與時數		建議
3	2	109.11.25	李憲銘		通過	[稽核組評估風險項目] 教職員出差旅費報支作業 1.出差旅費是否依規定申請? 2.各項費用(包含交通費、生活費及辦公費)比率是否符合規定? 3.核銷作業是否有檢附發票、收據或其他書證? 4.出差旅費是否於規定時間內完成核銷?	1.依人事室及會計室所提供之差旅費報告表及預算使用確認審查,經查核結果均有依規定申請。 2.經查其所提供之書面資料只有申請交通費,並依交通費申請規定辦理。 3.經查核銷作業均有檢附票據與證明。 4.依所提供之書面資料,出差旅費均有依規。	1.黎明技術學院差旅費報告表 2.黎明技術學院預算使用確認單		1.依人事室及會計室所提供之差旅費報告表及預算使用確認審查,經查核結果均有依規定申請 2.經查其所提供之書面資料只有申請交通費,並依交通費申請規定辦理 3.經查核銷作業均有檢附票據與證明 4.依所提供之書面資料,出差旅費均有依規定時間內完成核銷		
4	1	109.11.30	陳積德		通過	[獎勵補助款經費稽核] 經費項目支用及標準 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? 2.接受薪資補助教師是否符合學校專任教師基本授課時數規定? 3.抽查人事室109年度自辦研習(1)校園性別	1.人事室業務承辦人員及主任表示,本校教師均有授課事實。 2.抽查人事室接受補助教師3員,均符合專任教師基本時數規定。 3.抽查人事室109年度自辦研習(1)校園性別	1.本校人會總人事基本資料 2.109年度改善教學教師薪資及師資結構分項執行表		1.本校沒有無授課事實領以月退休之教師 2.抽查觀休系(蔡春美)與妝品系(張雅嫻)及車輛系(陳建豪)等3員授課時數 3.查人事室自辦研習(1)校園性別平等(2)	1.本校教師均有授課事實 2.接受補助人員是否符合基本授課時數 3.詢問研習及經費支用情形	

項次	案次	稽核日期	稽核人員	受核單位	查核結果	稽核項目	查核情形說明 (依委員原句繕打)	依據 文件表單	稽核細項 (依委員原句繕打)	書面 內容	面談 內容	矯正、觀察、建議
						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？ 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？	平等(2)敏捷專案管理2案支用情形，皆符合規定，並調閱會計室該2案核銷結案文件皆符合規定。	3.觀休系、車輛系及妝品系之授課時數表 4.會計室憑證調閱申請表(影本)		敏捷專案管理2案是否依相關管理辦法處理 4.查人事室自辦研習(1)校園性別平等(2)敏捷專案管理相關文件	4.核銷情形	
4	2	109.11.30	張惠慈		通過	[獎勵補助款經費稽核] 經常門經費規劃與執行 1.獎勵補助案件之執行與原計畫(核定版支用計畫書)之差異幅度是否在合理範圍(20%內)? 2.獎勵補助案件之執行是否有具體成果或報告留校備供查考? 3.執行清冊獎勵補助案件之填寫是否完整、正確?	1.依受稽單位提供紙本資料顯示原計劃與執行之差異幅度在1%以內符合稽核標準。 2.受稽單位告知獎勵補助款案件資料整理並裝訂歸檔後，皆於單位內存放以備查考。 3.提供執行清冊紙本且內容完整、正確。	1.支用計畫書-經常門經費執行表 2.紙本資料存放於受稽單位 3.執行清冊		1.依書面資料查核，計畫書與執行表差異幅度皆在1%內，符合稽核標準。 2.獎補助案件皆整理成冊並確實歸檔備查 3.依受稽單位提供之經費執行表內如查核，案件資料皆填寫完整且正確	1.受稽單位附上紙本資料並說明差異幅度皆在1%內 2.告知案件資料皆裝訂成冊並妥善存放 3.附上紙本資料並說明填寫正確且完整	
5	1	110.01.12	劉再峰		通過	[獎勵補助款經費稽核] 原支用計畫變更之處理 1.獎勵補助款支用項目、規格、數量及細項等改變，是否有經專責小組通過? 2.會議紀錄(包括簽到單)、變更項目對照表及理由是否有存校備查?	1.獎補助款支用項目、規格、數量及細項等改變，有經專責小組通過，如附件 2.會議紀錄、簽到單、變更項目對照表有存校備查，如附件	1.專責小組會議記錄 2.109年度資本門經費購置教學儀器設備規格數量及明細變更對照表		1.獎補助款支用項目規格、數量及細項等改變，皆有經專責小組通過，如附件 2.會議紀錄、簽到單、變更項目對照表等都有存校備查，如附件	皆有依規定辦理	
5	2	110.01.12	管金宏		通過	[會計師查核報告專案查核] 本校已結案之計畫是否檢據與即時核銷 1.申請計畫書之補助經費與配	1~3項 佐證資料由研發處供。 4項 資料由會計室提供。	1.109年度高等教育深耕計畫經費配置表 2.108年技專校院高等教		1.配合款比例正確 2.有按規定及作業要點辦理 3.相關經費支出明細及成果報告有留存備查	依相關規定辦理	

項次	案次	稽核日期	稽核人員	受核單位	查核結果	稽核項目	查核情形說明 (依委員原句繕打)	依據 文件表單	稽核細項 (依委員原 句繕打)	書面 內容	面談 內容	矯正、觀察、建議
						1.合款比例是否正確? 2.是否依各計畫作業要點及相關規定辦理? 3.相關經費收支出明細表及成果報告是否有留存學校備查? 4.計畫經費是否在期限內完成核銷作業?		育深耕計畫 補助經費配置表 3.108年高等教育深耕計畫-各項計畫經費收支結算表 4.教育部補助經費收支結算表(108年高等教育深耕計畫適用)-總表 5.黎明技術學院 高等教育深耕計畫主冊 第一階段(107-108年)成果報告暨第二階段(109-11年)修正計畫書		4.計畫經費有在期限內核銷		