



國立高雄科技大學

National Kaohsiung University of Science and Technology

113 年度校務基金稽核報告

中華民國 113 年 12 月 18 日

【目錄】

| | |
|---|----|
| 壹、稽核依據..... | 1 |
| 貳、稽核目的..... | 1 |
| 參、稽核範圍..... | 1 |
| 肆、稽核過程..... | 2 |
| 一、稽核期間..... | 2 |
| 二、稽核項目..... | 2 |
| 三、稽核分工及日程..... | 4 |
| 四、執行稽核..... | 6 |
| 伍、稽核結果..... | 6 |
| 一、人事、財務、營運及關係人交易事項，涉及校務基金交易循環之事後查核..... | 6 |
| 二、現金、銀行存款、有價證券、股票、債券與固定資產等之稽核及盤點..... | 15 |
| 三、校務基金各項業務績效目標達成度之定期評估、稽催及彙整報告..... | 17 |
| 四、校務基金運用效率與各項支出效益之查核及評估..... | 31 |
| 五、其他專案稽核事項..... | 43 |
| 陸、本年度稽核結果綜述..... | 48 |
| 一、113 年度稽核改善措施或興革建議..... | 48 |
| 二、歷年尚未改善完成之稽核改善措施或興革建議..... | 52 |

壹、稽核依據

依據「國立大學校院校務基金設置條例」、「國立大學校院校務基金管理與監督辦法」、「政府內部控制監督作業要點」、及「國立高雄科技大學校務基金稽核實施辦法」等規定辦理。

本校 113 年度校務基金稽核重點，就本校校務基金運作及相關工作事項進行稽核，包含財務面、法制應遵循事項、業務績效、校務基金運用效率及國科會補助經費支用情形等面向之執行情形或成效。受稽核單位包括教務處、總務處、研究發展處、財務處、教育事業暨產品推廣處、圖書館、主計室、創新創業教育中心、電算與網路中心、共同教育學院等 10 單位，並依本(113)年度稽核結果作成年度稽核報告。

貳、稽核目的

為強化校務基金內部控制及確保其內部控制制度持續有效運作，以客觀公正之立場，協助各單位檢查、覆核校務基金之運用狀況，並針對所發現之校務基金執行缺失或異常事項，適時揭露及提供改善建議，作成年度稽核報告，促使各單位達成行政績效目標，提升學校營運效率與效能。

參、稽核範圍

依據「國立高雄科技大學校務基金稽核實施辦法」第三條所定之任務為範圍，就相關本校校務基金內部控制或工作事項進行稽核，其包括：

一、人事、財務、營運及關係人交易事項，涉及校務基金交易循環之事後查核。

二、現金出納及壞帳處理之事後查核。

三、現金、銀行存款、有價證券、股票、債券與固定資產等之稽核及盤點。

四、校務基金各項業務績效目標達成度之定期評估、稽催及彙整報告。

五、校務基金運用效率與各項支出效益之查核及評估。

六、其他專案稽核事項。

前項第一款所定交易循環，包括收入循環、採購與支付循環、薪資循環、財產管理循環、投資循環、融資循環及研發循環等。

由於現金出納及壞帳處理之事後查核及現金、銀行存款、有價證券、股票、債券與固定資產等之稽核及盤點業連續查核 3 年，已建立良好內部控制，110 年度起採不定期年度查核。

肆、稽核過程

一、稽核期間

113 年 1 月至 12 月。

二、稽核項目

依據 113 年度校務基金稽核計畫所訂「113 年度校務基金稽核計畫表」執行稽核，稽核項目如下：

| 稽核範圍 | 稽核項目 | 受查單位 | 稽核方式/查核目的 |
|------------------------------------|----------------------|------|--|
| 一、人事、財務、營運及關係人交易事項，涉及校務基金交易循環之事後查核 | ✓採購與支付循環 1.採購作業查核 | 總務處 | 1.查核採購作業是否訂定相關內部控制機制及是否有效執行。 2.抽核 112 年度採購案件(含財務、勞務及工程)，是否依相關規定及作業程序辦理，並檢視有無異常情形。 |
| | ✓投資循環 2.投資作業查核 | 財務處 | 1.查核投資作業是否訂定相關內部控制與風險管理機制及是否有效執行。 2.查核 112 年度投資規劃，是否依相關規定及作業程序辦理。 3.查核自投資起至今相關損益情形，並檢視有無異常情形。 4.實地抽查股票、債券及定存單等有價證券。 |
| 二、現金、銀行存款、有價證券、股票、債券與固定資產等之稽核及盤點 | 3.固定資產之稽核及盤點 | 總務處 | 1.查核固定資產盤點作業，是否訂定相關內部控制機制及是否有效執行。 2.查核 113 年度財產盤點規劃、111 至 112 年財產盤點執行情形及盤點報告，檢視有無缺失或異常情形。 |

| 稽核範圍 | 稽核項目 | 受查單位 | 稽核方式/查核目的 |
|--------------------------------|---|--|---|
| 三、校務基金各項業務績效目標達成度之定期評估、稽催及彙整報告 | <p>✓查核 113 年度財務規劃報告書所列年度工作重點,抽查 4 項績效目標達成情形</p> <p>4.R4-1 開發多元品牌商品,提升本校品牌商品銷售量。</p> <p>5.E3-1 建立校園交通網絡,提升各校區之使用量能。</p> <p>6.A4-1 健全研究獎補助措施,提升教師研究量能。</p> <p>7.T2-2 塑造校園人文品味,建立校園美學特色。</p> | <p>教推處</p> <p>總務處</p> <p>研發處</p> <p>共同教育學院</p> | 抽選 4 項本校 113 年度財務規劃報告書年度工作重點,檢視截至 113 年 8 月工作重點及經費執行情形、績效目標達成情形。如為連續性業務,則檢視該工作於近年(110 年起)所達效益之比較及分析。 |
| 四、校務基金運用效率與各項支出效益之查核及評估 | 8.圖書經費分配與執行情形查核 | 圖書館 | <p>1. 是否訂定圖書資源採購、徵集等審查機制,並確實執行。</p> <p>2. 檢視 110 年至 112 年圖書館各項資源使用效益。</p> |
| | 9.執行教育部補助技專校院推動創新創業計畫概況查核 | 創新創業教育中心 | <p>1. 110 至 112 年辦理之創客推廣相關實作、營隊、工坊及種子教師培育活動,及其經費執行情形。</p> <p>2. 110 至 112 年創客成果商品化補助情形,抽核個案檢視是否有異常情形。</p> |
| | 10.112 年高教深耕計畫-主冊分項計畫 A 查核 | 教務處 | 查核 110 年至 112 年辦理情形,含申請表件,補助審查依據、方式、期中或期末 KPI 達成率審查,及撥款等相關資料;並抽核個案檢視是否有異常情形。 |
| | 11.財務資訊查核 | 主計室 | <p>1. 檢視 110 年至 112 年度校務基金財務比較報表及趨勢圖,分析及評估校務基金運用狀況</p> <p>2. 查核 113 年度是否發生實質短絀或賸餘及可用資金是否發生異常情形。</p> |

| 稽核範圍 | 稽核項目 | 受查單位 | 稽核方式/查核目的 |
|------------|--|-------------------|--|
| | 12.113 年度招生考試經費收支情形查核 | 教務處 | 1.「公立大專校院辦理各項試務工作酬勞支給要點」規定，各校自訂各項招生考試試務人員工作酬勞之支給項目及基準，其支給情形應提送稽核單位稽核。 2.查核本校 113 年度招生考試經費支用(提供 2 年以上比較表)，是否依相關規定及作業流程辦理，檢並檢視有無異常情形。 |
| 五、其他專案稽核事項 | 13.校園網路及行動通訊品質改善情形查核 | 電算中心 總務處 | 1.網路：目前 5 校區無線、有線網路品質，是否統計分析師生問題反應紀錄或滿意度；既有網路設備狀況(數量及使用年限)，近 3 年投入維護及汰換經費(軟硬體)，以及全面更新之規劃。 2.行動通訊：第一校區因橋頭科學園區施工，大幅影響行動通訊品質，是否統計析師生問題反應紀錄，其他校區是否有類似情形，因應或改善方式為何(含經費)。 |
| | 14.112 年國科會補助計畫查核 | 研發處 總務處 主計室 | 依國科會學研機構應稽核項目表(附件二)所列稽核內容查核其經費支用是否符合規定。 |
| | 15.本校持有 105 年 4 月 21 日債權憑證(債務人毅佳電腦科技股份有限公司)轉銷呆帳案 | 總務處 | 查核本案處理過程是否依相關規定及作業程序辦理，並已善盡管理人應有之注意。 |

三、稽核分工及日程

稽核日程由秘書室依據稽核計畫規畫期程通知受查核單位，提供稽核項目相關之作業流程、相關法令規章、使用表單、查核重點、校務基金稽核自行評估表等資料予稽核人員審閱，並於稽核當日派員進行說明。113 年度校務基金稽核分工及日程表如下：

| 稽核範圍 | 稽核項目 | 受查單位 | 稽核期程 | 稽核人員 |
|------------------------------------|--|-----------------------------|---|---|
| 一、人事、財務、營運及關係人交易事項，涉及校務基金交易循環之事後查核 | ✓採購與支付循環 1.採購作業查核 | 總務處 | 113年4月 (113-1 稽核會議) | 吳毓恩稽核員 賴俊吉稽核員 蕭哲芬稽核員 沈文華稽核員 |
| | ✓投資循環 2.投資作業查核 | 財務處 | 113年4月 (113-1 稽核會議) 113年下半年擇日 實地抽核有價證券 | |
| 二、現金、銀行存款、有價證券、股票、債券與固定資產等之稽核及盤點 | 3.固定資產之稽核及盤點 | 總務處 | 113年6月 (113-2 稽核會議) | 張純萍稽核員 黃惠玲組長 溫美智組員(任稽核職務至113年5月止) |
| 三、校務基金各項業務績效目標達成度之定期評估、稽催及彙整報告 | ✓查核 113 年度財務規劃報告書所列年度工作重點，抽查 4 項績效目標達成情形 4. R4-1 開發多元品牌商品，提升本校品牌商品銷售量。 5. E3-1 建立校園交通網絡，提升各校區之使用量能。 6. A4-1 健全研究獎補助措施，提升教師研究量能。 7. T2-2 塑造校園人文品味，建立校園美學特色。 | 教推處 總務處 研發處 共同教育學院 | 113年9-10月 (113-3、4 稽核會議) | |
| 四、校務基金運用效率與各項支出效益之查核及評估 | 8. 圖書經費分配與執行情形查核 | 圖書館 | 113年9月 (113-3 稽核會議) | |
| | 9. 執行教育部補助技專校院推動創新創業計畫概況 | 創新創業教育中心 | 113年6月 (113-2 稽核會議) | |
| | 10. 112 年高教深耕計畫-主冊分項計畫 A 查核 | 教務處 | 113年6月 (113-2 稽核會議) | |
| | 11. 財務資訊查核 | 主計室 | 113年11月 (113-5 稽核會議) | |
| | 12. 113 年度招生考試經費收支情形查核 | 教務處 | 113年10月 (113-4 稽核會議) | |
| 五、其他專案稽核事項 | 13. 校園網路及行動通訊品質改善情形查核 | 電算中心 總務處 | 113年6月 (113-2 稽核會議) | |
| | 14. 112 年國科會補助計畫查核 | 研發處 總務處 主計室 | 113年11月 (113-5 稽核會議) | |

| 稽核範圍 | 稽核項目 | 受查單位 | 稽核期程 | 稽核人員 |
|------|--|------|---------------------------------|------|
| | 15.本校持有 105 年 4 月 21 日債權憑證(債務人毅佳電腦科技股份有限公司)轉銷呆帳案 | 總務處 | 113 年 10-11 月 (113-4、5 稽核會議) | |

四、執行稽核

稽核人員已依本(113)年度稽核計畫期程執行各項稽核作業，各受查單位業務相關同仁亦配合提供稽核所需查閱資料及詳實說明，稽核項目業經本校校務基金稽核會議審議通過。

伍、稽核結果

針對本(113)年度各項稽核項目，以及執行稽核過程之稽核發現、稽核結論及改善措施或具體興革建議，分敘如下：

一、人事、財務、營運及關係人交易事項，涉及校務基金交易循環之事後查核

(一)採購與支付循環

項次 1. 採購作業查核

| 受查單位 | 總務處 | | 稽核日期 | 113 年 4 月 17 日 | |
|------|--|---|--|--|--|
| 稽核項目 | 採購作業查核 | | | | |
| 項次 | 稽核重點 | 稽核方式 | 稽核發現/稽核結論 | 改善措施或興革建議 | |
| 1 | 1.查核採購作業是否訂定相關內部控制機制及是否有效執行。 2.抽核 112 年度採購案件(含財務、勞務及工程)，是否依相關規定及作業程序辦理， | <input checked="" type="checkbox"/> 檢查： 1.法規：本校採購作業要點 2.SOP：委託技術服務、工程規劃設計、工程施工督導、財物勞務採購等共 4 項 <input type="checkbox"/> 觀察 <input checked="" type="checkbox"/> 詢問： 採購組 蕭立 | 一、稽核發現： 1.訂有本校採購作業要點，以及委託技術服務、工程規劃設計、工程施工督導、財物勞務採購等 4 項 SOP，據以辦理是項作業。 2.稽核資料第 4 頁採購案件統計表中，110 年採購決標金額因有實習船建置案，約 15 億，故較其他年度高。 3.位於第一校區之「台灣先 | 1.先進中心建築基地在高速公路邊坡旁，施工期間是否有相關監測邊坡穩定及噪音問題的設施？ 2.請修正稽核資料第 35 頁預算支用情形表格，加上日期及百分比，俾利確認其預算執行率。 3.建請修正「工程規劃設計作業程序」SOP： (1)說明表：作業程序說明第二點第一項第三 | |

| | | | | |
|--|-------------------|---|--|---|
| | <p>並檢視有無異常情形。</p> | <p>銘組長、校園規劃組潘建南組長</p> <p><input type="checkbox"/>驗算</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>查證：</p> <p>抽核3件採購案</p> <p>1.112年度暑期校屬教室優化整建案 T112AA000064-W17</p> <p>2.112-113學年學生團體保險 112HC09001-W2</p> <p>3.楠梓、旗津校區學生宿舍冷氣智能電表系統建置案 H112001805-W38</p> | <p>進材料成型技術中心新建工程」案(以下簡稱先進中心)，工程契約金額為1億2,020萬元，截至113年3月10日實際進度達43.26%，超前預定進度42.26%。</p> <p>4.先進中心建築基地在高速公路邊坡旁，請密切注意施工期間邊坡穩定及噪音問題，應有相關監測設計，以避免環保單位開罰。</p> <p>5.先進中心契約工期展延6天理由為何? 總務處答：展延6天皆因112年颱風影響，廠商有發函說明展延原因，本校已回函同意展期。</p> <p>6.抽案112年教室優化整建案達八千多萬元，是併校以來第1次同時整建5校區教室，本案完工後，113年整建金額即已降低許多。</p> <p>7.教室優化整建案採最有利標原因為何?本案整建內容複雜，包含課桌椅維修、土木工程、電子設備維修等，但由光電相關廠商得標，是否有限制及審核廠商資格?評選委員遴選程序為何?其決議為何?本校目前是否有採購案有履約逾期罰款之情形? 總務處答： (1)本案申請單位教務處研判，整建內容眾多且具差異性，如果分門別類發包，無論工期或系統整合皆不如單一廠商主導順利，故採最有利標由一家廠商施作，函報教育部亦獲同意在案(稽核資料第</p> | <p>款及第四款，有關「送主管機關審議」之說明，請直接敘明主管機關名稱。</p> <p>(2) 流程圖內有關「遴選建築師」之步驟，請補充遴選方式之說明。</p> <p>4. 請補充評選委員遴選文件資料。</p> |
|--|-------------------|---|--|---|

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | | | <p>12 頁)。</p> <p>(2)依政府採購法規定，除了特殊或巨額採購，得視採購案件之特性及實際需要擇定投標廠商之特定資格外，不可限制廠商資格，因為本案金額為一億以下財務採購，未達巨額，故未限制廠商資格；實際上在標案內仍有附廠商的資格要求，但無特殊資格限制。</p> <p>(3)本案在教育部同意採最有利標後，即由教務處擬具建議名單，以密件簽請校長勾選，校內名單多為本校主管，校外名單則由政府電子採購網專家學者資料庫篩選數人供校長圈選，工作小組名單亦併請校長勾選，簽文如稽核資料第 4 頁。</p> <p>(4)採購組依評選會決議作出決標公告。</p> <p>(5)本次抽案皆無履約逾期罰款情形，本校目前僅第一校區體育館照明增設案有此情形；本校依採購法執行，採購法規定罰款總額，以本契約價金之 20%為上限。</p> <p>(6)三親等迴避問題，在評選或評審案，皆依規定請委員切結，其餘一般採購案則無相關規定。</p> <p>二、稽核結論： 本稽核項目就稽核缺失提出 4 項改善措施與建議，並列管改善情形。</p> | |
|--|--|--|--|--|

(二)投資循環

項次 2. 投資作業查核

| 受查單位 | 財務處 | | 稽核日期 | 113年4月17日 |
|------|---|--|---|---|
| 稽核項目 | 投資作業查核 | | | |
| 項次 | 稽核重點 | 稽核方式 | 稽核發現/稽核結論 | 改善措施或興革建議 |
| 2 | <p>1. 查核投資作業是否訂定相關內部控制與風險管理機制及是否有效執行。</p> <p>2. 查核 112 年度投資規劃，是否依相關規定及作業程序辦理。</p> <p>3. 查核自投資起至今相關損益情形，並檢視有無異常情形。</p> | <p><input checked="" type="checkbox"/>檢查：</p> <p>1. 本校法規「投資收支管理要點」、「投資風險控制管理要點」。</p> <p>2. 本校「投資管理」作業程序、「金融機構安全審性審查」作業程序。</p> <p><input type="checkbox"/>觀察</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>詢問： 林宗輝組長、張素珠專案副理、洪榆軒組員、陳怡秀專任助理</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>驗算： 簡報內各項統計表（稽核資料 19 至 25 頁）</p> <p><input type="checkbox"/>查證</p> | <p>一、稽核發現：</p> <p>1. 法規面已訂有「投資收支管理要點」、「投資風險控制管理要點」；亦已訂有「投資管理」、「金融機構安全審性審查」SOP，據以辦理是項作業。</p> <p>2. 112 年投資規劃重點：通過調整校務基金可投資上限為新台幣 15 億，海外債券占比 50-60%，其他包括股票基金特別可轉債或 ETF 等，約占 40-50%；預期效益平均投資配息率約 3-5%。</p> <p>113 年配置於投資等級海外債券、公債、國庫券、可轉債等，占比約為 30-40%，股票、特別股或 ETF 占比約為 10-20%，基金占比約為 5-10%，現金或其他符合母法投資之標的且經校務基金投資管理小組通過者占比約 30-55%。每年投資規劃皆依規定報教育部備查在案。</p> <p>3. 為確認是否按照規定、流程以及校務基金投資管理小組會議決議執行，請補充提供 112 年 1 至 12 月校務基金投資管理小組會議紀錄，以檢核理財組是否確實按</p> | <p>1. 請補充提供 112 年 1 至 12 月校務基金投資管理小組會議紀錄，以檢核理財組是否確實按會議決議執行。</p> <p>2. 請列出 110 至 112 年各當年度各項投資已實現及未實現盈虧情形供稽核。</p> <p>3. 請提供 112 年投資明細表供稽核（投資管理 SOP 之使用表單）。</p> <p>4. 請釐清稽核資料第 23 頁台股 ETF 投資現況，「113 年累計配息」欄位加總為 1,257,710 元，但蔡江東校友專戶在同一欄位已達 1,385,126 元，與加總金額不符。</p> <p>5. 請將稽核資料第 19 頁資料改以 112 年整年度數據呈現。</p> <p>6. 112 年 1 至 12 月共將多少活存金額轉至定存？另一般存本取息與整存整付所得利息不同，是否有作哪些安排配置，以獲</p> |

| | | | | |
|--|--|--|---|---|
| | | | <p>會議決議執行。</p> <p>4. 下一次稽核本項目時，建議列出各項投資買賣時序表，讓稽核人員抽選核對該筆交易依據是否符合規定及授權。</p> <p>5. 對於投資管理作業流程圖，建議補強作業流程的開始、程序、審核、辦理單位、風險的檢查點等機制，以符內控要求，若有相關表單亦一併列出，因完整且經核章(授權)的表單可協助查核軌跡，亦可減少錯誤的操作。</p> <p>6. 稽核資料第 19 頁，經理財組現場說明截至 113 年 3 月 15 日止，債券投資占已投資部位(約 6 億元)之 73.44%，非為可投資(15 億元)金額的 73.44%。</p> <p>7. 投資海外債之產業跟國家配置的比重或績效，以及觀察多檔海外債券投資報酬率虧損已逾 20%，停損的機制以及執行之 SOP 為何? 是否有依規定定期評估並提案投資管理小組審視?</p> <p>財務處答：有關各項投資商品除於 112 年 3 月及 113 年 3 月特別提案將各項投資績效提會審議，由投資管理小組決議調整與否，如稽核資料第 56 頁之 112 年 3 月投資管理小組會議為例，理財組定期於會中揭露各投資績效，包含投資報酬率虧損已逾 20% 的債券，唯該次會議仍決議繼續持有，穩健孳息；另於每月定期</p> | <p>得最大收益。</p> <p>7. 定存過度集中於某幾家金融機構；如郵局等，應通盤考量國內各家銀行的定存利率，擇優存之。</p> <p>8. 債券基金比重過重，尤其部分是投資個別公司債，風險頗高，以致目前普遍處於虧損，建議部分移到區域性公司債或評等良好的國家債上。</p> <p>9. 應補充報告資料中至目前為止獲利近 3 仟萬的明細，從稽核資料中實際看到的數據是領了息賠了本金，未實現虧損頗高。</p> <p>10. 應補充報告投資標的遭遇重大事件，如信用評等降評，是否有相關的投資管理作業程序，是否有依規定定期評估並提案投資管理小組審視?</p> |
|--|--|--|---|---|

| | | | | |
|--|--|--|---|--|
| | | | <p>召開的投資管理小組會議均會報告每月投資損益情形，包含海外債投資之產業和國家配置的比重。</p> <p>8. 稽核資料第 25 頁有關海外債產業配置之類別，雖由金融機構提供，但部分業別似過於相近，例如表列之通訊、半導體、資訊科技等，亦皆可視為電子業，在實質上恐增加「超過單一產業類別投資比例上限」之風險，建請考慮產業類別調整可行性。</p> <p>9. 建議債券要視含息績效來做決策，稽核資料第 25 頁雅詩蘭黛債券報酬率無論是否含息皆為 1.2% 之原因為何？雅詩蘭黛 2033 債券在 2023/11/22 購買後，即在 2023/11/29 因經營不善被調降信用評等，對債券而言實屬重大事件，財務處如何提供債券資料供投資管理小組決策？</p> <p>財務處答：雅詩蘭黛債券尚未到配息時間，故其債券報酬率尚無調整。</p> <p>有關提供投資管理小組投資海外債的投資條件及程序大致如下：先由理財組篩選證券商提供信評良好、到期殖利率 4% 至 5% 且有折價之標的，並依本校投資風險控制管理要點考慮其產業別，製作「校務基金海外債部位詢價評估報告」置於投資管理小組 line 群組供各委員參考，</p> | |
|--|--|--|---|--|

| | | | | |
|--|--|--|---|--|
| | | | <p>在收到過半數委員同意之決定後，續由投資管理小組執行秘書（財務處處長）下單。</p> <p>10.各年度的投資配置決策過程為何? 財務處答:理財組每年10月前蒐集大量的股債市場資料，預擬隔年投資分配，於10月投資管理小組會議報告，續經11、12月觀察、討論及調整，始規劃隔年各項資產配置比例，並提送校務基金管理委員會討論，續併入校務基金財務規劃報告書於校務會議審議後報陳教育部備查。</p> <p>11.有關海外債信評，理財組在篩選投資標的時，皆挑選高信評者，3家信評機構中有2家評為投資等級即列入考量名單中。</p> <p>12.112年3月投資管理會議通過將活存轉為定存相關提案，請問至112年12月底共將多少活存金額轉至定存？另一般存本取息與整存整付所得利息不同，是否有作哪些安排配置，以獲得最大收益。</p> <p>二、稽核結論： 本稽核項目就稽核缺失提出10項改善措施與建議，並列管改善情形。</p> | |
|--|--|--|---|--|

| 受查單位 | 財務處 | 稽核日期 | 113年10月8日 | |
|------|---------------------|---|--|--|
| 稽核項目 | 投資作業查核 | | | |
| 項次 | 稽核重點 | 稽核方式 | 稽核發現 /稽核結論 | 改善措施或 興革建議 |
| 2 | 實地抽查股票、債券及定存單等有價證券。 | <input checked="" type="checkbox"/> 檢查 本校校務基金投資項目定存、海外債、基金及ETF等有價證券、保管品 <input type="checkbox"/> 觀察 <input checked="" type="checkbox"/> 詢問 財務處理財組 林宗輝組長、洪榆軒組員、陳怡秀專任助理 財務處出納組 陳淑鑫組長、蘇裕雯組員 <input checked="" type="checkbox"/> 驗算 驗算建工郵局、中信銀行總定存金額 <input checked="" type="checkbox"/> 查證 1. 抽查建工郵局新台幣定存單，序號及存單號碼如下： 114-62239396 279-64130100 2. 抽查燕巢郵局新台幣定存單，序號及存單號碼如下： 1-15272729 2-15272730 3-15272731 279-16954045 3. 抽查投資標的雅 | 一、稽核發現： 1. 訂有本校「票據、有價證券與其他保管品之收存作業」、「票據、有價證券與其他保管品之發還作業」等流程圖，以作為保管品收存及發還之依據。 2. 現場請主計室提供截至113年9月13日止的平衡表，以利與財務處提供資料進行核對，經抽驗建工郵局總定存金額2,867,250,000元、中信銀行總定存金額450,000,000元，皆核對無誤。 3. 現場所抽查之定存單、海外債、ETF及保管品等有價證券，除了國保字651號起訖日有誤外，餘皆與所提供資料核對無誤。 財務處答：保管品明細之起訖日已改用憑證起訖日呈現較為明確，前開國保字651號已配合修正。 4. 現存庫保管品期限屆至時，如何處理？ 財務處答：每月會上簽提供已奉核之存庫保管品帳戶明細供業務相關單位勾稽，並由業務單位將勾稽情形於會辦意見加註說明，故若保管品期限屆至，業管單位將做後續處理。 5. 所檢附資料新台幣定存單統計期間至113年9月13日，惟定存單有多筆存款期間迄 | 1. 本校郵局定存的利息是自動轉至學校帳戶，貴處的核對機制為何？如何確保郵局支付的利息金額是正確的。 |

| | | | | |
|--|--|--|---|--|
| | | <p>詩蘭黛 2033 美元債券、亞馬遜公司 2047 美元債券、微軟公司 2046 美元債券及迪士尼公司 2040 美元債券等海外債。</p> <p>4. 抽查台股 0056、00878、00713、00900、00919、006208 等 ETF 及台股 00937B、00720B 等 ETF 債券。</p> <p>5. 抽查現有存庫保管品，保管證字號如下： 國保字 2-110 國保字 2-125 國保字 2-135 國保字 651</p> | <p>日為 9 月 13 日前，是否未更新？如何避免錯誤？</p> <p>財務處答：表單由人工手動登打更新，應是登打時未及時更正。目前已提請電算中心開發系統，以避免人工誤繕情形；另每月皆製作調節表以供主計室覆核。</p> <p>二、稽核結論：本稽核項目就稽核缺失提出 1 項改善措施與建議，並列管改善情形。</p> | |
|--|--|--|---|--|

二、現金、銀行存款、有價證券、股票、債券與固定資產等之稽核及盤點
項次 3. 固定資產之稽核及盤點

| 受查單位 | 總務處 | 稽核日期 | 113 年 6 月 5 日 | |
|------|---|--|---|--|
| 稽核項目 | 固定資產之稽核及盤點查核 | | | |
| 項次 | 稽核重點 | 稽核方式 | 稽核發現 / 稽核結論 | 改善措施或 興革建議 |
| 3 | <p>1. 查核固定資產盤點作業，是否訂定相關內部控制機制及是否有效執行</p> <p>2. 查核 113 年度財產盤點規劃、111 至 112 年財產盤點執行情形及盤點報告，檢視有無缺失或異常情形</p> | <p><input checked="" type="checkbox"/> 檢查： 1. 113 年度財物盤點計畫、自行評估表 2. SOP：財產盤點作業程序說明表及流程圖</p> <p><input type="checkbox"/> 觀察</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 詢問： 資管組唐嘉媛組長、呂智絹技士</p> <p><input type="checkbox"/> 驗算</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 查證： 110 至 112 年財物盤點紀錄</p> | <p>一、稽核發現：</p> <p>1. 已訂定財物盤點作業流程並納入本校 SOP 作業，據以辦理是項作業。</p> <p>2. 稽核資料第 9 頁，據總務處說明，土地 112 年減少 1 筆，係因橋科被徵收，另土地改良物增加 1 筆，係因旗津停車場建置完成。</p> <p>3. 圖書館藏部分，112 年度未盤得原因為下落不明之書籍有 3 萬多本，較以前年度增加許多，是否瞭解原因？是否做統計？下落不明書籍如何辦理報廢及後續處理方式為何？ 總務處回答：依圖書館法規定，每年在不超過館藏量 3% 範圍內，得辦理報廢，至於高達 3 萬多本下落不明原因與其後續處理方式將再與圖書館瞭解釐清並請圖書館補充資料。</p> <p>4. 112 年報廢財產變賣資料，其中燈塔補給輪 1 艘公告底價 190,000 元，公開招標決標價為 4,335,000 元，差距太大，據總務處說明係廠商估價與其實地現勘後產生差異，其估價方法爾後需予以注意。</p> | <p>1. 請修正稽核資料如下：</p> <p>(1) 第 9 頁，土地 112 年減少 1 筆及土地改良物增加 1 筆，請加註增減原因。</p> <p>(2) 第 15 頁，變賣所得中讓售表格請加註件數、廢五金廢鐵決標價請加註衡量單位（公斤）。</p> <p>(3) 自評表評估重點第 7 點，帳物 2 字間請加頓號。</p> <p>2. 請補充資料說明圖書館藏 112 年下落不明件數高達 30,494 件原因，及相關統計資料，其後續如何改善及報廢方式為何？</p> <p>3. 有關盤點實施方式，請衡酌圖書盤點是否加強抽點機制，以及財物抽盤如何避免品項重複及加強遺失風險較高品項盤點之作法。</p> |

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | | | <p>5.房地出租收入 112 年較 111 年減少 1 百多萬元之原因，據總務處說明，主要係因育成中心場地收入減少所致。</p> <p>6.財物盤點有明確作業流程圖，參考碳排 ISO14064、14067 標準，會呈現每個碳足跡占比，建議每個盤點項目列示總數、合格與不合格件數，以資明確。</p> <p>7.在永續趨勢下，可思考報廢財物透過內部循環活化之創新作法，例如二手電腦提供學生以較便宜方式購得或二手家俱供學生租屋使用等，亦有利學校未來進行範疇三之碳盤查，惟需與那些單位配合亦需思考。</p> <p>8.依盤點紀錄，圖書由圖書館辦理盤點，盤點結果提供總務處資產管理組併同其他財產盤點之紀錄一併簽請校長核閱。建議此部分可做抽點，以強化內控機制，避免管帳與管財產為同 1 人。</p> <p>9.有關財物抽盤方式，為避免品項重複盤點，並考量固定式財物遺失風險較低，建議盤點清單由電腦選出後，再經由人工檢視，加強抽盤移動性較高之財物。</p> <p>二、稽核結論： 本稽核項目就稽核缺失提出 3 項改善措施與建議，並列管改善情形。</p> | |
|--|--|--|--|--|

三、校務基金各項業務績效目標達成度之定期評估、稽催及彙整報告

查核 113 年度財務規劃報告書所列年度工作重點，績效目標達成情形，抽選項目如下：

(一)項次 4. R4-1 開發多元品牌商品，提升本校品牌商品銷售量。

| 受查單位 | 教育事業暨產品推廣處 | 稽核日期 | 113 年 9 月 11 日 | |
|------|---|--|--|---|
| 稽核項目 | 查核 113 年度財務規劃報告書所列年度工作重點，抽查績效目標達成情形：R4-1 開發多元品牌商品，提升本校品牌商品銷售量。 | | | |
| 項次 | 稽核重點 | 稽核方式 | 稽核發現 / 稽核結論 | 改善措施或 興革建議 |
| 4 | <p>R4-1 開發多元品牌商品，提升本校品牌商品銷售量。</p> <p>工作重點：</p> <p>1. 開發本校具市場潛能之研發成果產品，並與在地特色品牌聯名推出系列商品，透過多元販售管道及便利的支付方式，增加消費者正向的消費體驗，經營多方面平台、增加與客人之間的互動，使銷售管道更寬廣多元，並配合節慶檔期推出不一樣的優惠活動。</p> <p>2. 未來商品不再侷限於校內販售，也走出校園並推廣線上訂購與擺攤活動，增加本校品牌商品的知名度及市佔率，讓校內師生研發的優質商品藉由好的口碑以及專業的諮詢服務，使更多的消費者看見，進一步將校內產品推</p> | <p><input checked="" type="checkbox"/> 檢查商品上架銷售申請及審核要點及商品申請上架作業流程、110 年度-113 年 7 月每月營收總表、110 年度-112 年度銷售統計表</p> <p><input type="checkbox"/> 觀察_____</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 詢問：產品推廣中心黃志雄主任、許郁萱專任助理</p> <p><input type="checkbox"/> 驗算_____</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 查證：教育事業暨產品推廣處提送稽核資料</p> | <p>一、稽核發現：</p> <p>1. 訂有商品上架銷售申請及審核要點及商品申請上架作業流程，作為辦理本項業務依據。</p> <p>2. 建議文件的呈現要一致，可供交互勾稽，例如稽核資料僅有申請上架的 SOP，但無銷售提升的 SOP；另法規有規定下架機制，但 SOP 無相關程序。</p> <p>3. 本案稽核資料數據呈現部分：</p> <p>(1) 為瞭解商品在校內教職員生接受度，建議提供校內與外界分別向中心購買的金額數據資料。</p> <p>(2) 稽核資料第 42 頁，111 年 2 月以後營收總表與營收細目表之總金額不一致，且 112 年之後只附營收總表，缺少營收細目表；另第 72 頁有一筆金額 550,000，備註說明僅列帳沖，說明過於簡略，以上請釐清並補正。</p> <p>(3) 稽核資料第 4 頁，110 年及 111 年之年增率為 89% 及 5%，數據似誤植，另請增加一欄月增</p> | <p>1. 請補充以下資料：</p> <p>(1) 促進銷售提升的 SOP。</p> <p>(2) 教師研發商品上架本校宣傳品請領系統申請書、商品上架產品推廣中心實習商店申請書等表單或相關法規。</p> <p>(3) 校徽雷標授權貼紙相關資料。</p> <p>(4) 商品上架銷售於每年三月及九月申請及審核之相關資料。</p> <p>(5) 授權商品製作及銷售管理要點法規資料，以及商品下架的彙總表、會議紀錄等相關資料。</p> <p>2. 請修正或提供以下數據資料：</p> <p>(1) 提供校內與外界分別向中心購買的金額數據資料。</p> <p>(2) 稽核資料第 42 頁 111 年 2 月以後營收總表與營收細目表之總金額不</p> |

| | | | |
|---|--|--|--|
| <p>廣到市場。</p> <p>預期效益：</p> <p>1.4 年內提升本校品牌形象商品總銷售量 10%，以促進本校品牌商品市佔率。</p> <p>2. 透過公益鏈結相關活動，積極聯名製作特色商品或採用具公益理念生產之產品，每年至少 2 件合作，以提升本校品牌正面之形象。</p> | | <p>率資料。</p> <p>教推處答：應該是 111 年為 89%，112 年為 5%，會再修正並增加月增率欄位。</p> <p>(4) 稽核資料第 3 頁 112 年 10 月銷售額 100 多萬，特別高的原因，經教推處說明係因校慶活動採購白鐵杯，其單價較高，故比往年同月銷售額高。</p> <p>4. 有關所檢附稽核資料：</p> <p>(1) 作業流程說明表之使用表單，教師研發商品上架本校宣傳品請領系統申請書、商品上架產品推廣中心實習商店申請書，並無檢附相關表單或法規，建請補充資料。</p> <p>(2) 校徽雷標授權貼紙無可勾稽的表單文件，建請補充資料。</p> <p>(3) 本校商品上架銷售申請及審核要點第二點，申請期間是每年辦理二次為原則，分別為三月及九月，請提供相關資料供稽核。</p> <p>5. 審查會議區分產品推廣中心「商品商價審查會議」及研發處「品牌管理小組審查會議」，兩者是否不同，建議跨單位需有 SOP，以利責任釐清。</p> <p>6. 自行評估表的評估重點需再修正，並檢附佐證文件。</p> <p>7. 稽核資料第 86 頁提到授權商品製作及銷售管理要點，但無檢附法規？歷年有無商品下架過，請提供下架的彙總表及會議紀錄等相關資料。</p> | <p>一致，且 112 年之後只附營收總表，缺少營收細目表；另第 72 頁有一筆金額 550,000，備註說明僅列帳沖，說明過於簡略。</p> <p>(3) 修正稽核資料第 4 頁年增率數字；另請增加一欄月增率資料。</p> <p>(4) 稽核資料第 8 頁產品分四大類，請各別呈現每一類、每一項的銷售金額、數量各是多少。</p> <p>3. 審查會議區分產品推廣中心「商品商價審查會議」及研發處「品牌管理小組審查會議」，建議跨單位需有 SOP，以利責任釐清。</p> <p>4. 自行評估表的評估重點需再修正，並檢附佐證文件。</p> <p>5. 年度營收顯著增長，但需明確說明是否達到提升總銷售量 10% 的目標，如未達成，應提出具體策略規劃。</p> <p>6. 建議詳細列出公益合作項目及其影響，以及節慶活動的具體內容和成效、詳細說明與在地品牌的聯名合作情況及市場反應、具體說明線上訂購和擺攤活動的成效，以及如何將產品推廣到更廣泛的</p> |
|---|--|--|--|

| | | | | |
|--|--|--|--|------------|
| | | | <p>教推處答：訂定法規及後續執會議紀錄、執行狀況，會再彙整一一呈現。</p> <p>8.對於產品的推廣，建議可從每個月銷售量較高的幾位老師，作為推廣目標，例如郭建民老師及李憶甄老師的產品。另在人員與資金不足情況下，可透過明星商品拍短片、網路或網紅的配合加以推廣。</p> <p>教推處答：今年賣得最好的是郭建銘老師的績優骨，第二名是精華液，那第三名是魚鬆。目前規劃邀請郭老師拍攝短片、在樂齡大學置入短視頻或從校友間推廣產品。</p> <p>9.中心每年開放師生申請上架新產品，成功開發多款具學校特色商品，並與公益機構合作推出特色商品，建請進一步詳細說明與在地品牌聯名合作情況及市場反應。</p> <p>10.線上刷卡為主要支付方式，並開通線上平台提升交易比例，建議增強與客戶互動，尤其線上平台，並詳細描述平台經營情況。</p> <p>11.透過校際活動增加品牌曝光，並計畫加強與校友的連結，建議更具體說明線上訂購和擺攤活動的成效，以及如何將產品推廣到更廣泛的市場。</p> <p>12.年度營收顯著增長，但需明確說明是否達到提升總銷售量 10%的目標，如未達成，應提出具體策略規劃。</p> | <p>市場。</p> |
|--|--|--|--|------------|

| | | | | |
|--|--|--|---|--|
| | | | <p>13.與公益機構合作提升品牌形象，並針對節慶推出特色活動，建議詳細列出公益合作項目及其影響，以及節慶活動的具體內容和成效。</p> <p>14.稽核資料第 8 頁產品分四大類，請各別呈現每一類、每一項的銷售金額、數量各多少。另是否有建置實體店面計畫？ 教推處答：目前尚在評估是否於其他校區再設立實體銷售點，但需要有經費及場地，目前較可行的是於圖文部設置商品陳列，後續會朝此方向努力。</p> <p>15.審議商品銷售營收分配比率合理性，有無審議標準？ 教推處答：法規規定委託製作商品，老師分配 75%、學校分配 15%行政管理費、中心分配 10%管理費。</p> <p>16.有關老師校內計畫結餘款如何購買產品，教推處說明目前可透過請領的方式購買。</p> <p>二、稽核結論： 本稽核項目就稽核缺失提出 6 項改善措施與建議，並列管改善情形。</p> | |
|--|--|--|---|--|

(二)項次 5. E3-1 建立校園交通網絡，提升各校區之使用量能。

| 受查單位 | 總務處 | | 稽核日期 | 113 年 9 月 11 日 |
|------|--|---|--|---|
| 稽核項目 | 查核 113 年度財務規劃報告書所列年度工作重點，抽查績效目標達成情形：E3-1 建立校園交通網絡，提升各校區之使用量能。 | | | |
| 項次 | 稽核重點 | 稽核方式 | 稽核發現 /稽核結論 | 改善措施或 興革建議 |
| 5 | <p>E3-1 建立校園交通網絡，提升各校區之使用量能。</p> <p>工作重點：</p> <p>1.整合本校公務車輛、租賃巴士等，依據各校區間跨區交通需求，規劃校區接駁公車，並透過大數據資料適當調整專車時間，增加班次運量以降低學校支出成本。</p> <p>2.結合高雄市政府提供之市內公車、捷運及租賃自行車等大眾交通網絡資源，加乘本校跨校區運輸能量。</p> <p>3.與客運公司策略聯盟，透過專案合作機制，提供師生假期返鄉及返校時便捷旅運服務。</p> <p>4.增加各校區多點視訊架構，</p> | <p><input checked="" type="checkbox"/>檢查交通車搭乘管理規則及作業流程圖。</p> <p><input type="checkbox"/>觀察_____</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>詢問： 總務處事務組黃聰錫代理組長、蘇郁雯約用組員</p> <p><input type="checkbox"/>驗算_____</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>查證：總務處提送稽核資料</p> | <p>一、稽核發現：</p> <p>1. 訂有本校交通車搭乘管理規則及作業流程圖，作為業務執行依據。</p> <p>2. 檢送資料不夠齊全，無具體執行方式、規劃及 KPI 等相關資料。</p> <p>3. 交通車的評估重點應為提高交通車使用量，但近三年使用量情況呈現下降，可能與班次有關，請問做班次的調整，其依據為何？建議重新評估路線和班次安排，以更好滿足師生需求。 總務處答：110 年於車管會議提案討論，因成本太高，故大幅度調整班次，將搭乘人數較少的班次取消。111 年執行減少班次後，有接獲學生反應班次不方便的問題，而搭乘人數確實是下降的。</p> <p>4. 交通車由校外遊覽車公司提供，派車是否有作業流程。 總務處答：交通車經過招標程序，1 年只有一個廠商承做，另之前派車都是遊覽車，自 111 年開始派車是依預約系統之預約人數，決定派校內中巴或遊覽車，</p> | <p>1. 請繳交自評表，具體列出工作重點，並檢附佐證資料。</p> <p>2. 請補充班次調整的會議紀錄及交通車招標相關資料。</p> <p>3. 請修正稽核資料第 10 頁經費表，表格應包含近三年編列預算數、實際執行數、月收支及年收支等資料完整呈現。</p> <p>4. 建請設立具體可衡量的目標和系統化的評估機制，進行用戶滿意度調查和成本效益分析，並建立定期溝通機制，及時回應師生交通需求的變化，做出符合需求的交通車路線、班次規劃，包含建工到燕巢路線加入行駛到第一校區之可行性評估。</p> <p>5. 建請透過大數據分析和智能調度系統，整合校內交通資源，以提高運輸效率和靈活性，建立統一的數據平台，以適時監控和預測交通需求，並評估是否逐步引入環保交通選擇，如電動車和氫能車，以推動可持續發展並履行社會責任。</p> |

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | <p>縮短五校區洽公交通時間，提升校內外之教學、會議，遠距視訊品質。</p> <p>預期效益：</p> <p>每年參據相關會議結論及專家建議，檢視校區交通車運作，配合滾動修正執行策略，以改善跨校區交通網絡。</p> | | <p>以節省成本。</p> <p>5. 交通車是否有做滿意度調查，可藉由學生搭乘感受，以瞭解交通車服務品質是否符合學生需求，建議2、3年可做1次問卷調查。</p> <p>總務處答：若學生有交通車問題，會直接向綜業處反應，綜業處再轉告。另合約規定，廠商若有違規事項會被罰款。</p> <p>6. 有關交通車規劃問題：</p> <p>(1) 交通車搭乘人次在不同月份間波動顯著，顯示某些時期利用率不高，需改進需求預測和交通車調度。</p> <p>(2) 112年車次減少，但單價和總預算增加，需進一步分析成本效益，確保資源有效利用。</p> <p>(3) 預約制提高效率但可能不便於臨時使用者，另違規處理規則複雜，可能導致管理困難和師生不滿。</p> <p>(4) 不同校區間交通需求不平衡，需靈活規劃；此外，依賴市政府公車線路可能受外部因素影響，較難掌控。</p> <p>(5) 交通車運營似處於虧損狀態，建議學校進行更詳細的財務分析，以評估交通服務的成本效益，並考慮調整服務模式或尋求額外資金來源。</p> <p>7. 因本案稽核資料提供不足，尚難進行查核，僅提供建議如下：</p> <p>(1) 建請透過大數據分析</p> | |
|--|--|--|--|--|

| | | | | |
|--|--|--|---|--|
| | | | <p>和智能調度系統，整合校內交通資源，以提高運輸效率和靈活性，並建立統一的數據平台，以適時監控和預測交通需求。</p> <p>(2)學校應加強與市政府和客運公司的合作，充分利用公共交通資源，提供更多樣化的交通選擇，並爭取學生優惠政策。同時，開發整合型應用程式，方便師生查詢和使用交通信息。</p> <p>(3)增加視訊設備以減少不必要的跨校區交通，提升工作效率，並提供培訓，以確保教職員工能熟練使用這些技術。</p> <p>(4)學校應評估並逐步引入環保交通選擇，如電動車和氫能車，以推動可持續發展並履行社會責任。</p> <p>(5)設立具體可衡量的目標和系統化的評估機制，進行用戶滿意度調查和成本效益分析，並尋找創新的融資方式來減輕財務負擔，同時建立定期溝通機制，及時回應師生交通需求的變化。</p> <p>8. 燕巢校區交通不便，遇年假或寒暑假，學生需要便捷旅運服務，但資料內無提供師生假期返鄉返校便捷旅運服務的相關內容，請問是否有提供此項服務？</p> <p>總務處答：有此項服務，也有郵件通知及請學生會宣傳，但需達15人以上搭乘才會發</p> | |
|--|--|--|---|--|

| | | | | |
|--|--|--|---|--|
| | | | <p>車，因報名人數不足，故執行至今尚未發車過。</p> <p>9. 交通車路線是建工到燕巢及建工到第一往返，但目前很多學生從第一到燕巢校區上課，為免學生騎乘機車，增加行車風險，建議可評估建工到燕巢路線加入行駛到第一校區之可行性。</p> <p>10. 稽核資料第 10 頁，經費表過於簡略，建議表格應有近三年編列預算數、實際執行數、月收支及年收支等資料完整呈現。</p> <p>二、稽核結論：</p> <p>本稽核項目就稽核缺失提出 5 項改善措施與建議，並列管改善情形。</p> | |
|--|--|--|---|--|

(三)項次 6. A4-1 健全研究獎補助措施，提升教師研究量能。

| 受查單位 | 研究發展處 | 稽核日期 | 113 年 10 月 23 日 | |
|------|---|---|--|---|
| 稽核項目 | 查核 113 年度財務規劃報告書所列年度工作重點，抽查績效目標達成情形：A4-1 健全研究獎補助措施，提升教師研究量能。 | | | |
| 項次 | 稽核重點 | 稽核方式 | 稽核發現 / 稽核結論 | 改善措施或 興革建議 |
| 6 | <p>A4-1 健全研究獎補助措施，提升教師研究量能。工作重點：</p> <p>1. 本校期刊論文發表獎勵辦法，除原有獎勵金外，新增研究績優補助業務費，以鼓勵教師發表期刊論文並持續投入研究。並獎勵將符合聯合國17項永續發展目標(SDGs)之關鍵字納入標題、摘要或關鍵字之期刊論文，以響應聯合國永續發展目標；以及為鼓勵與國際學者合著，文章內共同作者有國際機構相關學者獎勵加權計算。為鼓勵本校教師重新點燃學術研究熱情，踴躍發表優質國際期刊論文，於112年新訂期刊論文春融獎作業要點。</p> | <p><input checked="" type="checkbox"/>檢查：本校「期刊論文發表獎勵辦法」及作業流程、「期刊論文春融獎作業要點」、「教師指導學生執行國科會大專學生研究計畫獎勵要點」等相關辦法</p> <p><input type="checkbox"/>觀察_____</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>詢問：研發處 李憶甄 副研發長</p> <p><input type="checkbox"/>驗算_____</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>查證：研發處 提送稽核資料</p> | <p>一、稽核發現：</p> <p>1. 已訂定本校「期刊論文發表獎勵辦法」及作業流程、「期刊論文春融獎作業要點」、「教師指導學生執行國科會大專學生研究計畫獎勵要點」等相關規定，據以辦理是項業務。</p> <p>2. 對已實施措施的評估和反饋機制不足，無法及時調整策略。例如預期成效是 4 年提升 20%，惟數據並未達到，當預期成效無法達成時，如何處理？KPI 只寫兩點，建議可將老師的研究量能、大專生研究計畫件數及論文品質的提升等納入 KPI，藉以呈現較佳的成果。</p> <p>3. 簡報所提 4 年內達成績效提升，此「4 年內」經研發處說明，係指 111 至 114 年，建議於簡報內備註。</p> <p>4. 稽核資料第 14 頁 R ≤ 10% 的提升率是如何計算？請再確認。</p> <p>5. 提升教師學術表現的五大策略建議：</p> <p>(1) 建議學校每年撥出專項預算，支持教師的學術發表和研究活動。這筆資金可用</p> | <p>1. 請說明 KPI 未達成時，如何處理？另建議可將老師的研究量能、大專生研究計畫件數及論文品質的提升等納入 KPI，藉以呈現較佳的成果。</p> <p>2. 簡報裡預期效益所提的 4 年內，請備註為 111 至 114 年。</p> <p>3. 請補充說明稽核資料第 14 頁 R ≤ 10% 的提升率是如何計算。</p> |

| | | | |
|---|--|--|--|
| <p>2. 為鼓勵教師向外爭取補助經費，如教育部及其他政府機構補助之計畫案，且訂有配合款之要求者，以計畫總經費20%，且以20萬元者為上限，積極提升本校產學合作量能與學術地位。</p> <p>3. 為促進產官學研技術與知識交流，鼓勵教學單位辦理各類型會議，並爭取籌辦國科會學門領域會議或國際性學術組織授權會議等，並依舉辦會議類型核予補助，提升本校學術研究風氣及知名度。</p> <p>4. 為鼓勵新進教師積極從事學術研究，協助購置必須之研究設備，對於執行國科會計畫的新進教師補助50%研究設備費，以支持教師塑造完善之研究環境，提升研究量能。</p> <p>預期效益：</p> <p>1.4 年內全校期刊論文發表</p> | | <p>於支付期刊論文發表費及購置研究設備，減輕教師的經濟壓力，促進學術卓越。</p> <p>(2) 設立各類獎項，特別是針對優秀論文的獎勵，以激勵教師參與學術研究。獎項可包括金獎、銀獎等形式，並定期舉辦頒獎典禮，增強教師的參與感與成就感。</p> <p>(3) 編寫清晰的指導手冊，詳細說明申請步驟和所需材料。同時設立輔導小組，提供一對一指導，幫助教師準備申請文件並解答疑問，提高申請成功率。</p> <p>(4) 建立數據追蹤系統，定期收集和分析教師的學術發表及申請數據。透過分析，了解活躍研究領域及需要支持的教師，並調整資源配置，以提升整體學術表現。</p> <p>(5) 設計針對性的培訓課程，涵蓋學術寫作、研究方法和數據分析，提升教師專業技能。課程可由內部教師或外部專家主講，並根據需求調整，以確保有效性和實用性。</p> <p>研發處答：</p> <p>(1) 每年編列的6百多萬期刊獎勵經費確實較為不足，將依委員建議，與教務處高教深耕計畫再作協調。</p> | |
|---|--|--|--|

| | | | |
|--|--|--|--|
| | <p>篇數提升20%，以提升本校期刊論文發表的質與量。</p> <p>2.4 年內教師各類研究獎補助件數提升20%，以推動本校學術研究量能躍升。</p> | | <p>(2) 獎勵措施部分，規劃針對發表於 $R \leq 10\%$ 的期刊論文再加碼補助，並朝此方向修法。</p> <p>(3) 申請流程指導手冊部分，論文獎補助是由老師自行上系統申請，系統每年會做滾動修正，讓老師在設定申請時更加容易。</p> <p>6. 獎項設立缺乏透明度，降低教師參與意願，例如對於執行國科會計畫的新進教師補助50%研究設備費，其實很多老師不知道，建議措施可以透過校務系統公告校內老師週知。</p> <p>研發處答：很多的宣導面是在行政會議，由秘書室綜整重要資訊透過系主任幫忙轉達老師知悉，爾後在獎補助部分研發處會再加強公告作業。</p> <p>二、稽核結論：</p> <p>本稽核項目就稽核缺失提出3項改善措施與建議，並列管改善情形。</p> |
|--|--|--|--|

(四)項次 7. T2-2 塑造校園人文品味，建立校園美學特色。

| 受查單位 | 共同教育學院 | | 稽核日期 | 113 年 10 月 23 日 |
|------|--|---|--|---|
| 稽核項目 | 查核 113 年度財務規劃報告書所列年度工作重點，抽查績效目標達成情形：T2-2 塑造校園人文品味，建立校園美學特色。 | | | |
| 項次 | 稽核重點 | 稽核方式 | 稽核發現 /稽核結論 | 改善措施或 興革建議 |
| 7 | <p>T2-2 塑造校園人文品味，建立校園美學特色。</p> <p>工作重點：</p> <p>1. 為塑造校園藝術氛圍，涵養學生美學素養，提升學生藝術藝術欣賞及音樂鑑賞力，規劃各項視覺展覽、音樂欣賞、戲劇展演等藝文活動以及手作或肢體開發之工作坊，主題除了性平議題以外，也適時結合社會關懷主題、時事議題，提供學生不同思維之美感教育養成。每年舉辦高科藝起來、藝術季、校慶音樂會等藝文活動，推動駐校藝術家計劃，將校園變身藝術展場，師生校友共享美好藝術氛圍。</p> <p>2. 優化校園藝文空間，打造兼</p> | <p><input checked="" type="checkbox"/>檢查：檢查自行評估表評估重點執行情形、高科藝起來及青藝獎計畫</p> <p><input type="checkbox"/>觀察_____</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>詢問：藝文中心林伯鍾主任、陳宜平專案副理、吳慈好計畫助理</p> <p><input type="checkbox"/>驗算_____</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>查證：共同教育學院提送稽核資料</p> | <p>一、稽核發現：</p> <p>1. 本項目未訂有相關作業辦法及作業流程，建議可訂定，以供辦理的活動有一致性標準和流程來完成。</p> <p>2. 稽核資料第 4 頁經費來源是高教深耕，但項目有些不同，原因為何？另經費表未列出經費支出明細，建議補充資料。</p> <p>共教院答：辦理活動的模式是先確認經費，再針對活動的項目和場次專簽申請。高教深耕經費於 10 月份時，管考單位教發中心來信告知要做經費調整，故調整經費代碼和名稱，總經費不變。</p> <p>3. 稽核資料第 5 頁 112 年展覽參與人數高達 1 萬 5 千多人，原因為何？</p> <p>共教院答：該年在旗津校區辦理青藝獎作品巡迴展，因作品放置圖書館，所以人數統計只要有進入圖書館就算參與人次。</p> <p>4. 稽核資料第 13 頁自</p> | <p>1. 請修正自行評估表，評估期間為 3 個學年度，則每個學年度要各一張自評表；另評估重點項目內容請重新填寫。</p> <p>2. 稽核資料第 4 頁經費表，請補充經費支出明細資料。</p> <p>3. 請補充高科藝起來 111-2、112-1 及 112-2 的經費表。</p> <p>4. 請補充各個校區辦理藝文活動的場次、經費、經費佔比、參與的人數等數據資料之彙整表。</p> |

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | <p>具視聽與展演的多功能場域，滿足各類展演需求，為港都城市注入豐沛藝文養分。</p> <p>3. 鼓勵鄰近學校師生、居民參與本校舉辦之藝術展演，推廣社區美感生活，打造人文藝術教育聚落，讓本校成為一所提供全人教育、培養具有「想像力」與「美感力」科技人才的學校。</p> <p>4. 辦理「高科大青藝獎典藏徵件比賽」，鼓勵新生代藝術家創作量能，並將新興藝術家作品流通展示於校園公共空間，建立高科大藝術典藏特色，進而活絡校園藝術氣息氛圍。</p> <p>預期效益： 辦理「高科大青藝獎典藏徵件比賽」，建立高科大藝術典藏特色與地位。</p> | | <p>行評估表，評估期間為3個學年度，每學年度需各填一張自評表，另所填寫的2項評估重點範圍太大，建議可填寫所辦理的相關活動項目。</p> <p>5. 請補充高科藝起來111-2、112-1及112-2的經費表。</p> <p>6. 藝術展演的活動中，音樂最不受限，建議可邀請願意在開放空間表演的音樂家，如街頭藝人，讓大家遠遠聽到美好的音樂，吸引人潮圍觀，可提高參與的人數；另新古典建築主題蠻有意思的，但名稱是否會讓人有興趣去參加？新古典建築老師在稽核資料313頁跟319頁這2個講座主題是相同的，為何如此安排？ 共教院答：演講題目由演講者訂定，本院基於尊重，不適合干預，有關兩場講座主題一樣的部分，爾後會注意審視。</p> <p>7. 高科藝起來的活動，大概一個學期最少有16場，最多有27場，但地點大部分集中第一、建工和楠梓校區，燕巢及旗津校區的場次相當少，建議人數較少的燕巢及旗津校區，每年還是要有基本場次，較為公平；另請補充各個校區辦理的場次、經費、經費佔比、參</p> | |
|--|--|--|--|--|

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | | | <p>與的人數等數據資料之彙整表。</p> <p>共教院答：規劃時，燕巢及旗津都有安排約 2 場次，但邀約的表演團體對於表演場地有所選擇，無法強制到那個校區表演。這部分爾後會再做調整。</p> <p>8. 青藝獎 2022 有雕塑藝術獎，但 2023 改成特別獎，改變原因為何？</p> <p>共教院答：作業流程是先開評審的籌備會，討論每一年大概要用什麼獎項，委員們會先建議對青藝獎的推行或是放在校園內是比較好的獎項，故雕塑藝術獎雖好，但或許存在典藏保存問題，致無法延續推行。</p> <p>9. 目前 106 件典藏作品放置何處？</p> <p>共教院答：作品放置於建工校區藝文中心，目前有規劃建置典藏室專門存放典藏品。</p> <p>10. 稽核資料第 2 頁，預計每學年總參與人數約 5,000 人次，惟 110 學年人數未達標。</p> <p>二、稽核結論： 本稽核項目就稽核缺失提出 4 項改善措施與建議，並列管改善情形。</p> | |
|--|--|--|--|--|

四、校務基金運用效率與各項支出效益之查核及評估

(一)項次 8. 圖書經費分配與執行情形查核

| 受查單位 | 圖書館 | 稽核日期 | 113 年 9 月 11 日 | |
|------|---|--|--|--|
| 稽核項目 | 圖書經費分配與執行情形查核 | | | |
| 項次 | 稽核重點 | 稽核方式 | 稽核發現 /稽核結論 | 改善措施或 興革建議 |
| 8 | <p>1. 是否訂定圖書資源採購、徵集等審查機制，並確實執行。</p> <p>2. 檢視 110 年至 112 年圖書館各項資源使用效益。</p> | <p><input checked="" type="checkbox"/>檢查本校「圖書館館藏發展政策」及圖書徵集、期刊徵集、視聽資料徵集及資料庫徵集等作業流程</p> <p><input type="checkbox"/>觀察_____</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>詢問： 圖書館李筱倩館長、李淑娟組長、黃文祥專員</p> <p><input type="checkbox"/>驗算_____</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>查證：圖書館 提送稽核資料</p> | <p>一、稽核發現：</p> <p>1. 訂有本校圖書館館藏發展政策及圖書徵集、期刊徵集、視聽資料徵集及資料庫徵集等作業流程，作為執行業務依據。</p> <p>2. 稽核資料第 5 頁：</p> <p>(1) 圖書館資源徵集計畫經費表格，112 年部分請列出圖書視聽、紙本期刊及資料庫等 3 項明細。</p> <p>(2) 年度館藏增加量表，請列出年度間增加量比率。</p> <p>(3) 請補充年度館藏增加量表 112 年度其他項目 113 件之明細。</p> <p>3. 請各別列出圖書視聽及紙本期刊使用人數？若使用率不高，其淘汰機制為何？</p> <p>4. 自行評估表之評估重點第 2 項，使用效益是依照什麼方式評估？如何舉證是落實。</p> <p>5. 資料呈現為圖書館所有狀況，請補充不同校區的狀況呈現。</p> <p>6. 資料庫金額比較龐大，建議排序前十大，統計使用次數佔總次數的</p> | <p>1. 下列項目請修正、釐清或補充資料：</p> <p>(1) 稽核資料第 5 頁圖書館資源徵集計畫經費表格，112 年度部分請列出圖書視聽、紙本期刊及資料庫等 3 項明細。</p> <p>(2) 請各別列出圖書視聽及紙本期刊使用人數？若使用率不高，其淘汰機制為何？</p> <p>(3) 請呈現年度館藏之年度間增加量比率。</p> <p>(4) 資料呈現為圖書館所有狀況，請補充不同校區的狀況。</p> <p>(5) 請補充年度館藏增加量表 112 年度其他項目 113 件之明細。</p> <p>2. 自行評估表之評估重點第 2 項，使用效益是依照什麼方式評估？如何舉證是落實。評估重點請再修正。</p> <p>3. 資料庫金額比較龐大，建議排序前十大，統計使用次數佔總次數的比率及總成本排序。</p> <p>4. 112 年下落不明圖書 30,494 冊，為瞭解實際情形，請釐清並說明原因。</p> |

| | | | | |
|--|--|--|--|---|
| | | | <p>比率及總成本排序。</p> <p>7. 圖書資源徵集計畫經費執行原則，資料庫預估經費與稽核資料第 5 頁經費，二邊數據有所差異？ 圖書館答：執行原則為規劃預算經費，實際執行時，因資料庫電子期刊有外國匯率變動，且電子期刊價格提高，故經費不足部分另上簽。</p> <p>8. 前次稽核發現圖書館 112 年下落不明圖書有 30,494 冊，為瞭解實際情形，請釐清並說明原因。</p> <p>9. 資料庫經費報支，有分資本門及經常門，其區別為何。 圖書館答：租用部分列經常門，圖書則列財產，故為資本門。</p> <p>10. 國內各大學都有使用 HyRead，統計資料是否含 HyRead 平台借閱？ 圖書館答：有要求平台每月提供統計數字。</p> <p>11. 對於本案提供以下精進建議：</p> <p>(1) 報告缺乏對館藏資源實際使用情況的深入分析，未提供具體使用率、借閱次數或線上訪問量等指標，建議引入詳細的資源使用統計和趨勢分析，以識別高使用率和低使用率的資源類型，從而優化資源配置。</p> <p>(2) 雖有經費分配數據，但缺乏對經費使用效率的評估，尤其是不同類型資源的投入與產出</p> | <p>5. 建請針對館藏資源實際使用情況、經費執行效率、跨校區資源共享機制與使用效率等，進行深入統計與趨勢分析，從而優化資源配置，為未來預算分配提供依據，並制定電子與紙本資源的平衡策略，規劃未來發展與創新服務項目，保持圖書館的前瞻性和競爭力。</p> <p>6. 建請定期進行讀者滿意度調查，收集反饋並分析需求變化，以適時調整資源採購和服務策略。</p> |
|--|--|--|--|---|

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | | | <p>比分析。建立經費使用效率評估模型，對比分析不同類型資源的投入產出比，為未來預算分配提供依據。</p> <p>(3)報告中未提及讀者滿意度調查結果，缺乏讀者需求分析和反饋意見的整理。定期進行滿意度調查，收集反饋並分析需求變化，及時調整資源採購和服務策略。</p> <p>(4)未詳細說明多校區間的資源共享和整合情況，缺乏對跨校區資源使用效率的評估。詳細說明資源共享機制，評估調配效率，提出優化建議，提升資源利用效率。</p> <p>(5)報告主要描述現狀，缺乏對電子與紙本資源平衡策略及未來發展和創新服務的規劃。建議制定電子與紙本資源的平衡策略，並規劃未來發展與創新服務項目，保持圖書館的前瞻性和競爭力。</p> <p>二、稽核結論： 本稽核項目就稽核缺失提出 6 項改善措施與建議，並列管改善情形。</p> | |
|--|--|--|--|--|

(二)項次 9.執行教育部補助技專校院推動創新創業計畫概況查核

| 受查單位 | 創新創業教育中心 | 稽核日期 | 113年6月5日 | |
|------|---|--|--|--|
| 稽核項目 | 執行教育部補助技專校院推動創新創業計畫概況查核 | | | |
| 項次 | 稽核重點 | 稽核方式 | 稽核發現/稽核結論 | 改善措施或興革建議 |
| 9 | <p>1.109至111年辦理之創客推廣相關實作、營隊、工坊及種子教師培育活動，及其經費執行情形。</p> <p>2.抽核109至111年教育部計畫補助情形，檢視個案是否有異常情形。</p> | <p><input checked="" type="checkbox"/>檢查：自行評估表評估重點執行情形、推動創新創業計畫。</p> <p><input type="checkbox"/>觀察</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>詢問：創新創業推廣組翁淑銘專案副理、羅乙玲專任助理、周艷秋專任助理</p> <p><input type="checkbox"/>驗算</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>查證：抽核3件計畫： 1.110年「2021設計未來式文具商品設計徵選與人才培育計畫」 2.111年「2022設計未來式文具商品設計徵選與人才培育計畫」 3.111年「我是創業家 Start Here 競賽暨培育計畫」</p> | <p>一、稽核發現：</p> <p>1.本項目依「教育部補助技專校院推動創新創業要點」及教育部每年核定之計畫書辦理，校內未另訂是項作業規定。教育部補助計畫至111年止結束，不再補助，故前開要點業已廢止。</p> <p>2.創創中心組織架構圖中，創新創業推廣組人力編制4名，另有人力編制11名，係中心派駐於勞動力發展署高屏澎東分署及科工館，人事支出分別由勞動力發展署及教育部相關計畫經費支應。</p> <p>3.稽核資料第10頁，教學意見調查顯示，評量成效持續提升，其中提到四創教育課程，前頁資料則為三創，係因創創中心前身為創客基地，故增加「創客」，四創為創意、創新、創業及創客。目前發展到六創，增加的二創為公司發展與商業化部分，著重在團隊的輔導，未納入正式課程。</p> <p>4.設計未來式計畫部分： (1)110年初選補助隊數，第一階段投件45隊，挑選21隊進入第二階段，故初選補助共21隊，每隊獲3,000元補助金。 (2)決賽部分110年10隊，111年僅1隊之原因，據創創中心說明，110年首屆舉辦，要求入選團隊需進行商品化，因每隊僅補助2萬元，尚難開發完整商品，故於111年第2屆作調整，先篩選較有機會團隊給予部分獎金，最後獲勝隊伍再給予較高補助金，俾利團隊產出更成熟商品做發售。</p> | <p>1.請重新檢視修正自評表： (1)評估期間為109至111年，可每年填寫1份自評表，或三年寫同1份，但數據需分年呈現。 (2)評估重點，部分項目評估內涵較不明確及商品化程度的界定等，請再檢視修正。</p> <p>2.請補充輔導成立的企業家數存活率資料。</p> <p>3.本項目評估期間為109至111年，簡報資料引用112年數據或統計期間不一致之情形，建請修正。</p> <p>4.稽核資料第2冊第300頁至303頁，有關數字前後不一致及檢核表填寫不完整等部分，請再釐清。</p> |

| | | | |
|--|--|---|--|
| | | <p>(3)稽核資料第 1 冊第 30 頁，第一階段書面徵選，評分重點其中一項為「已取得專利」，建議日後參賽產品如已取得專利者，可加以註記。</p> <p>(4)稽核資料第 1 冊第 34 頁，權益與義務，(一)寫受輔導團隊，但第 7 點寫智慧財產歸屬輔導團隊，究智慧財產歸屬參賽者或是學校，用語需明確。</p> <p>(5)稽核資料第 1 冊第 37 頁，評分表有名次排序和總分排序，其決定方式，據創創中心說明，係由評審透過共識會議討論審視後決定最後名次。</p> <p>(6)徵選辦法公告 2 組備取，但稽核資料第 1 冊第 38-39 頁為 4 組備取，係因正取團隊如決定放棄報到或審查，則由備取團隊遞補所致。</p> <p>(7)稽核資料第 2 冊第 300 頁，銷售清單中售價、數量與小計不合，是否誤繕？第 303 頁，產品補助執行內容檢核表填寫不完整，創創中心表示將再追蹤修正。</p> <p>5.創創中心協助創業團隊參賽，若團隊獲得補助，是否進駐育成中心？ 創創中心答：競賽選出的團隊並無強制性規定進駐，但執行基地計畫時，教育部希望有校外團隊進駐，進駐模式是到中心召開小組會議、使用設備等方式。</p> <p>6.創新創業推動基地計畫，根據各年度基地自給自足運作收入統計表顯示，收入逐年提升，111 年達 1,519 萬餘元，如有成本支出，建議逐一列出，較易瞭解淨收益情形。</p> <p>7.稽核資料第 1 冊第 12 頁，統計 106 至 111 學年度成立校園衍生企業數，成效頗佳，據創創中心表示，其中 110 學年度衍生企業高達 11 家，係配合教育部計畫要求團隊必須學習開關公司所致。有關衍生企業目前尚在營運家數、生命週期如何，建請補充，至於後續營運輔導</p> | |
|--|--|---|--|

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | | | <p>亦可善用學校專業領域師資協助。</p> <p>8.自行評估表：</p> <p>(1)評估期間為 109 至 111 年，但 109 及 110 年卻是依 111 年計畫進行評估，顯不合理。</p> <p>(2)評估重點第 3 項，每年協助至少 10 件具應用價值之創作原型商品化，意謂須做到商品化嗎？但稽核資料第 4 冊第 15 頁，有技轉的商品化件數未超過 10 件。</p> <p>(3)評估重點中，如辦理全國性創新創業營隊、特色深化及國際連結等項，評估內涵較不明確，如有量化數據指標，建請補充。</p> <p>9.評估期間為 109 至 111 年，但稽核資料引用 112 年數據，例如第 1 冊第 9 頁圖表有呈現到 112 年、也有到 111 學年度，亦產生混淆。</p> <p>創創中心答：第 9 頁圖表係分別依年度或學年度統計，將再修正一致，並統一更正資料至 111 年。</p> <p>10.創創中心的定位，期望帶給學生教育力或經濟力？若是教育力，要讓學生知道創業過程所需常識、知識、具備那些元素等，但過程中似未盤點出來，如製造業及服務業，從 idea 到商品化，甚至公司化需要那些過程、步驟和元素，再根據這些元素進行學生的輔導。</p> <p>創創中心答：計畫經費主要用於辦理全國性創業營隊活動，非用於規劃正式學分課程，透過參與營隊方式最後走向創業實為少數，整個過程著重培養學生具備創新思惟與創業家精神，也會盡量邀請重量級企業家，讓學生去面對真實的企業狀況，中心定位會再進一步研商。</p> <p>二、稽核結論：</p> <p>本稽核項目就稽核缺失提出 4 項改善措施與建議，並列管改善情形。</p> | |
|--|--|--|--|--|

(三)項次 10.112 年高教深耕計畫主冊分項計畫 A 查核

| 受查單位 | 教務處 | 稽核日期 | 113 年 6 月 5 日 | |
|------|--|--|--|---|
| 稽核項目 | 112 年高教深耕計畫-主冊分項計畫 A 查核 | | | |
| 項次 | 稽核重點 | 稽核方式 | 稽核發現 /稽核結論 | 改善措施或 興革建議 |
| 10 | <p>1.查核 110 年至 112 年辦理情形，含申請表件，補助審查依據、方式、期中或期末 KPI 達成率審查，及撥款等相關資料。</p> <p>2.查核個案檢視是否有異常情形。</p> | <p><input checked="" type="checkbox"/>檢查：</p> <p>1.法規：教學創新補助與獎勵辦法、教師專業社群實施、教學實踐研究計畫增能補助及遴聘業界專家協同教學實施等要點</p> <p>2.自行評估表評估重點執行情形</p> <p><input type="checkbox"/>觀察</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>詢問： 教務處陳樹人副教務長、教學發展中心許琬甄主任、柯佳婷專案副理、周佩芸專案副理、李淑琪專案副理、林星儒約用專員、鄭宜安計畫助理、陳琇雯計畫助理、林玲萍約用組員</p> <p><input type="checkbox"/>驗算</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>查證： 抽核 6 項計畫：</p> <p>1.創新教學方法/教材教具補助與獎勵</p> <p>2.PBL 問題與專題導向學習</p> | <p>一、稽核發現：</p> <p>1.訂有本校教師教學創新補助與獎勵辦法、教師專業社群實施要點、教學實踐研究計畫增能補助要點、遴聘業界專家協同教學實施要點等 4 項法規，作為執行各該項業務之依據。</p> <p>2.本次稽核資料整理非常完整及詳實。</p> <p>3.有關計畫管考機制：</p> <p>(1)月管考會議應為每月 1 次，但管考會議紀錄 110 年 9 次、111 及 112 年各 10 次，未達 12 次，係因寒暑假未召開所致。</p> <p>(2)管考未達績效目標時之處理程序或方式，建議納入流程圖呈現。</p> <p>(3)稽核資料第 9 頁，績效指標執行情形月管考，統計區間為 112.01.01-112.04.30，建請提供年初至年底完整執行年度之資料；另第 12 頁經費執行情形月管考資料，亦請提供至年底的資料。</p> <p>(4)稽核資料第 11 頁，10 月份回收未執行經費，回收率及經費移動情形為何？</p> <p>(5)110 年深耕計畫第 1 次至第 3 次管考會議為實體會議，簽到表卻非出席人員親自簽名。</p> <p>4.稽核資料第 15 頁，112 年設備費編列 840 萬餘元，較前二年高出 1 倍，據教務處說明係用於教室的改善。</p> <p>5.稽核資料第 15 頁，聘僱情形含離職，其定義是否包含解任？ 教務處答：深耕計畫人員於每年 4、8 月進行 2 次季考核，11 月年終績效考核，績效未達標者以不續聘處理。</p> | <p>1.下列項目請修正、釐清或補充資料：</p> <p>(1)管考流程圖請納入績效指標未達標時之處理程序或方式。</p> <p>(2)稽核資料第 9 頁及第 12 頁，統計區間非完整一年，請補充提供累計至年底之資料。</p> <p>(3)110 年管考有 3 次實體會議，其簽到表卻非出席人員親自簽名。</p> <p>2.自行評估表，評估重點僅列經費管考的評估情形，請增加績效指標的評估。</p> <p>3.請補充經費及 KPI 未達標者，其經費回收及運用情形相關資料，包括經費移動何處及如何使用等。</p> <p>4.深耕計畫已執行多年，由抽核六項補助計畫的統計資料得知：近幾年這幾項計畫的通過率都很高，且皆集中在部分老師身上，實喪失每年編列這麼多經費執行這六項計畫的目的，請思考是否調整執行方</p> |

| | | | |
|--|--|--|--|
| | <p>3.教師專業社群</p> <p>4.新進教師設備</p> <p>5.教學實踐計畫增能補助及模擬審查</p> <p>6.業界專家協同教學</p> | <p>6.稽核資料第 33 頁，自行評估表僅列經費管考的評估情形，無 KPI 管考的評估情形。</p> <p>7.抽案稽核資料部分：</p> <p>(1)第 2 冊第 17 頁，如有成果報告未繳交情形，據教務處說明，隔年不能再申請補助案。</p> <p>(2)外審委員背景大多為通識領域，建議各個領域都要考量。</p> <p>(3)業界專家協同教學對師生是有助益的，若經費允許情況下建議課程數可再增加，並將每案的補助經費提高。據教務處說明，全校申請時數以全學期時數三分之一為限，係依校務評鑑意見所作之規範。</p> <p>(4)創新教學方法建議補助名單，序位 33 未通過但序位 34 卻通過，據教務處說明，以是否參加 36 小時教師教學專業培育學程為配套方案所致，資料會再留意加註。</p> <p>(5)部分通過的子計畫申請案僅獲極少數審查委員推薦(例如 1/7)，這與沒有審查機制相近，已有浮濫之嫌，建議應該檢討申請案通過機制。</p> <p>8.有關計畫執行方案修正機制：</p> <p>(1)在分項計畫 A，教務處負責提升教學品質，讓學生學習效果更好，值得肯定與認同，惟各單項子計畫執行多年，補助通過率高，是否申請件數不夠或同一個老師申請案件多，對提升學生學習態度或學習興趣有多少幫助？為期提升計畫成效，讓更多教師參與，是否思考調整執行方案或執行樣式，或作滾動式補助，例如今年未獲補助者，明年列優先順位等。教務處答：計畫投入創新教學行政機制協助，希望能將教學資源帶給校內教師妥善運用，相關法規已作修正，老師只能擇 1 申請；近幾年亦革新徵件作法，將 5 至 7 項獎補助案聯合徵件，透過整體性聯合徵件，讓老師能擇其專</p> | <p>案及滾動式的調整補助方式，以利更多師生參與，擴散計畫效益。</p> <p>5.另建議每年可匡部分經費以競爭計畫方式，讓各學術單位(以院/系為單位)提教學改進計畫，參與高教深耕，除可擴大師生的參與，也可以提升績效，整個院系所產出的績效勢必高於個人。</p> |
|--|--|--|--|

| | | | |
|--|--|---|--|
| | | <p>長領域參與，以期資源擴散及不重複挹注。</p> <p>(2)計畫執行方案修正機制，如何回應利害關係人需求？管考部分多為量化考核，鮮少質化師生回饋，計畫執行完所回應的質化意義為何？是否彙整師生回饋，歸納議題讓校外委員討論或透過其他行政機制，提出下一次質化目標，再將資源重新做適當的分配。</p> <p>(3)關於收集師生意見檢討評估，建議將意見彙整統計，以瞭解計畫每次執行後得到的回饋如何，依據這些回饋做調整，以呈現每年度不同或精進之處。</p> <p>(4)簡報中，重點成效引述學生認為或學生反應的結果，是否探討有那些指標，可瞭解補助這些課程對學生學習是有進步的。</p> <p>(5)建議可嘗試運用 AI 歸納 KPI 背後的質化意義，透由這些質化意義再重新評估、核對目前執行情況，讓管考品質提升。</p> <p>教務處答：透過學生訪談、辦理學生座談會等，蒐集學生意見與需求，參考國內外文獻，開發評估工具，評估瞭解現在學生的學習情況，改善深耕計畫需要訂定的新方案與新方向。</p> <p>9.稽核資料第 208 頁，112 年高教深耕計畫第 1 次出現落後指標是在 6 月，為國際處 2 項及圖書館 1 項，但 9 月時落後指標出現教務處 3 項，且 11 月出現年度確定未達標 2 項的狀況？</p> <p>教務處答：遠距開課因需經過申請及審查，到 8 月方確定遠距課程無法開成，故 9 月時出現落後指標，因無法再追加課程，以致當年度遠距課程數確實沒有達到預期。</p> <p>二、稽核結論：</p> <p>本稽核項目就稽核缺失提出 5 項改善措施與建議，並列管改善情形。</p> | |
|--|--|---|--|

(四)項次 11. 財務資訊查核

| 受查單位 | 主計室 | 稽核日期 | 113 年 11 月 20 日 | |
|------|--|--|---|---|
| 稽核項目 | 財務資訊查核 | | | |
| 項次 | 稽核重點 | 稽核方式 | 稽核發現 /稽核結論 | 改善措施或 興革建議 |
| 11 | <p>1. 檢視 110 年至 112 年度校務基金財務比較報表及趨勢圖，分析及評估校務基金運用狀況。</p> <p>2. 查核 113 年度是否發生實質短絀或賸餘及可用資金是否發生異常情形。</p> | <p><input checked="" type="checkbox"/>檢查自評表、審計部審核通知「國立大專院校校務基金 112 年度決算及營運計畫執行情形」</p> <p><input type="checkbox"/>觀察_____</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>詢問 主計室第二組黃慧芬組長、潘惠婷專員</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>驗算近 3 年營運狀況(收入及支出統計表)、平衡表、現金流量表、支出結構分析表、財務狀況分析表、自籌收入概況表</p> <p><input type="checkbox"/>查證_____</p> | <p>一、稽核發現：</p> <p>1. 有關 112 年業務活動淨現金流入，較 111 年減少約 5 億，影響財務預警第 4 項指標，且已連續 2 年業務活動淨現金流入遞減，建議若遇重大事件相關數據報表建請告知投資小組，二邊互相協調，以降低業務活動淨現金流入大幅遞減之情形。 主計室答：減少原因係新建海事教育實習船籌建計畫已於 112 年執行，不再轉列預收收入所致。</p> <p>2. 稽核資料第 5 頁財務收入與第 14 頁投資取得之收益，二者 112 年金額相同，另第 63 頁及 64 頁收支餘絀表之財務收入，其含利息收入、投資賸餘及兌換賸餘，金額相加也是 116,638,000 元，但文字表達不同，建議報表文字呈現方式一致，請修正。</p> <p>3. 稽核資料第 4 頁，不發生年度決算實質短絀加回折舊之金額，與第 10 頁支出結構分析之折舊金額，二者不一致，建議折舊分兩部分呈現較為清楚。</p> <p>4. 稽核資料第 19 頁，投資取得之收益，第 1 項 112 年利息收入及第 2 項投資孳息收入相加為 123,2526,953 元，與第 14 頁近 3 年自籌收入概況表之投資取得收益 116,638,000 元不一致，請釐</p> | <p>1. 有關 112 年業務活動淨現金流入，較 111 年減少約 5 億，影響財務預警第 4 項指標，且已連續 2 年業務活動淨現金流入遞減，建議若遇重大事件相關數據報表建請告知投資小組，二邊互相協調，以降低業務活動淨現金流入大幅遞減之情形。</p> <p>2. 稽核資料第 5 頁財務收入與第 14 頁投資取得之收益，二者 112 年金額相同，另第 63 頁及 64 頁收支餘絀表之財務收入，其含利息收入、投資賸餘及兌換賸餘，金額相加也是 116,638,000 元，但文字表達不同，建議報表文字呈現方式一致，請修正。</p> <p>3. 稽核資料第 4 頁，不發生年度決算實質短絀，加回折舊之金額，與第 10 頁支出結構分析之折舊金額，二者不一致，建議折舊分兩部分呈現較為清楚。</p> |

| | | | | |
|--|--|--|---|---|
| | | | <p>清說明。</p> <p>主計室答：這部分再向理財組瞭解二邊數據差異點為何。</p> <p>5. 稽核資料第 57 頁，推展費及國外旅費之執行數超出預算數，超出部分主計室需做何調整。</p> <p>主計室答：年底決算報表對差異數會做解釋，例如老師承接國科會計畫，若計畫案較多，其國外旅費執行數會較預算數多。基本上，教育部和審計部都能接受此差異原因說明。</p> <p>6. 主計室對於 4 項財務評估指標，有無預警或控管機制。</p> <p>主計室答：從近年數據檢核，財務狀況尚佳，如呈現出不合理的情形，會提醒主任，再於行政會議說明問題。</p> <p>7. 提供本案可能的執行盲點及建議改進方法供參考：</p> <p>(1) 新收入來源開拓速度可能不足，建議擴大市場調查，開發新課程，強化校友關係，探索數位教育。</p> <p>(2) 長期成本控制需要深入計畫，建議優化流程，推行能源管理，建立績效評估。</p> <p>(3) 投資現金流出可能影響資金流動性，建議嚴格投資評估，建立流動資金儲備。</p> <p>(4) 預警指標需更新以反映市場變化，建議定期更新預警指標。</p> <p>(5) 可能存在溝通不暢，影響執行效率，可加強跨部門溝通。</p> <p>二、稽核結論：</p> <p>本稽核項目就稽核缺失提出 4 項改善措施與建議，並列管改善情形。</p> | <p>4. 稽核資料第 19 頁，投資取得之收益，第 1 項 112 年利息收入及第 2 項投資孳息收入相加為 123,2526,953 元，與第 14 頁近 3 年自籌收入概況表之投資取得收益 116,638,000 元不一致，請釐清說明。</p> |
|--|--|--|---|---|

(五)項次 12. 113 年度招生考試經費收支情形查核

| 受查單位 | 教務處 | | 稽核日期 | 113 年 10 月 23 日 |
|------|--|---|--|--|
| 稽核項目 | 113 年度招生考試經費收支情形查核。 | | | |
| 項次 | 稽核重點 | 稽核方式 | 稽核發現 /稽核結論 | 改善措施或 興革建議 |
| 12 | <p>1. 「公立大專校院辦理各項試務工作酬勞支給要點」規定，各校自訂各項招生考試試務人員工作酬勞之支給項目及基準，其支給情形應提送稽核單位稽核。</p> <p>2. 查核本校 113 年度招生考試經費支用(提供2年以上比較表)，是否依相關規定及作業流程辦理，並檢視有無異常情形。</p> | <p><input checked="" type="checkbox"/> 檢查:有關試務工作酬勞費用支給要點</p> <p><input type="checkbox"/> 觀察_____</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 詢問: 招生組陳雅惠組長、進修組吳昭韻組長、池國萍助理員</p> <p><input type="checkbox"/> 驗算_____</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 查證:113 年度 11 項招生經費明細表</p> | <p>一、稽核發現:</p> <p>1.本校訂有試務工作酬勞費用支給要點，及招生考試經費收支作業流程，作為執行是項業務依據。</p> <p>2.本項稽核項目因經費是跨年度使用，稽核 113 年度時經費才剛開始使用，無法達到稽核效果，故明年本項目將安排於 11 月稽核，讓受查單位能呈現 113 年度整年度經費使用狀況。</p> <p>3.113 年有兩筆經費可動支，一是 112 年的結餘，二是 113 年度的考試經費，在動支的時會優先選上年度的嗎? 教務處答:會先動支 112 年的經費。112 年 8 月 31 日執行率 72.71%，113 年 8 月 31 日執行率 73.82%，表示每一年的執行狀況都差不多。</p> <p>4.漁業公費專班無編列試務場地及水電費，經教務處說明係因本項經費收入過少，依規定收支不足時可免編列水電費。</p> <p>5.自行評估表的評估重點需重新填寫。</p> <p>6.112 學年度第 3 次招生委員會議及 113 學年度</p> | <p>1.請重新填寫自行評估表的評估重點。</p> <p>2.請補充提供以下資料: (1)112 學年度第 3 次招生委員會議及 113 學年度第 2 次招生委員會議的簽到表。 (2)112 年度經費總表及 11 項招生經費明細表。</p> |

| | | | | |
|--|--|--|---|--|
| | | | <p>第 2 次招生委員會議未檢附簽到表。</p> <p>7.請提供 112 年度經費總表及 11 項招生經費明細表。</p> <p>二、稽核結論： 本稽核項目就稽核缺失提出 2 項改善措施與建議，並列管改善情形。</p> | |
|--|--|--|---|--|

五、其他專案稽核事項

(一)項次 13. 校園網路及行動通訊品質改善情形查核

| 受查單位 | 電算中心、總務處 | 稽核日期 | 113 年 6 月 5 日 | |
|------|---|--|---|--|
| 稽核項目 | 校園網路及行動通訊品質改善情形查核 | | | |
| 項次 | 稽核重點 | 稽核方式 | 稽核發現/稽核結論 | 改善措施或興革建議 |
| 13 | <p>1.網路：目前 5 校區無線、有線網路品質，是否統計分析師生問題反應紀錄或滿意度；既有網路設備狀況（數量及使用年限），近 3 年投入維護及汰換經費（軟硬體），以及全面更新之規劃。</p> <p>2.行動通訊：第一校區因橋頭科學園區施工，大幅影響行動通訊品質，是否統計分</p> | <p><input checked="" type="checkbox"/>檢查： 網路問題統整及分析、網路設備近 3 年投入維護及汰換經費。</p> <p><input type="checkbox"/>觀察</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>詢問： 電算中心陳洙瑾主任、陳俊豪副主任、潘郁仁組長、劉奕君約用組員 總務處事務組黃聰錫代理組長</p> <p><input type="checkbox"/>驗算</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>查證： 電算中心及總務處提送稽核資料。</p> | <p>一、稽核發現：</p> <p>1.有關硬體、軟體資安風險管理之盤點情形及目前經費改善重點與優先順序為何？又未來發展趨勢為何，未來如有經費如何因應與改善？ 電算中心回答： (1)關於系統及網路設備之風險管理，每年皆辦理資安稽核，7、8 月針對學校核心系統，如校務系統入口網站、選課系統、公文系統等辦理外稽，且每日重要系統做差異備份、每週完整異地備份，並採購 WAF 做為應用程式防火牆，另今年網路組協助校內各系統執行弱點掃描，如發生問題，請各單位予以修復。 (2)今年規劃朝兩方面改善，一為改善教學空間無限網路的使用感受；另一方面因應未來趨勢，希望學</p> | <p>1.網路優化案一覽表，112 年請加註完成日期。（電算中心）</p> <p>2.請修正稽核資料第 42 頁自行評估表（電算中心）： (1)評估重點文字漏繕，且不應只列 1 項，建議具體描述。 (2)評估情形勾選落實，惟列多項改善措施，是否為部分落實，請再確認。</p> <p>3.請修正收支明細表，統整與網路相關之經費支用情形。（電算中心）</p> <p>4.為評估基地台設置對於第一校區通訊品質之改善程度，建請考量是否以覆蓋率作</p> |

| | | | |
|--|--|---|---|
| | <p>析師生問題反應紀錄，其他校區是否有類似情形，因應或改善方式為何（含經費）。</p> | <p>校有足夠運算力可提供大家使用。</p> <p>2.去年稽核時提出網路品質問題，經電算中心優化與汰換處理已逐漸改善，相關優化改善經費所費不貲，建議逐年編列預算因應。根據稽核資料第 14 頁，113 年預計投入網路設備更新與維護經費 710 萬元，較 112 年減少約 66 萬元。</p> <p>3.所附經費收支明細將所有經費列表，較難分辨與網路相關經費之支用情形。</p> <p>4.委員提及在燕巢校區上課曾有網路流量較大致影響教學使用之情形，電算中心說明，可聯絡電算中心所在校區窗口同仁，現場盤查為網路問題或伺服器端頻寬問題，俾利因應。</p> <p>5.為改善第一校區行動通訊品質，學校規劃於行政大樓頂樓設置基地台，目前尚未提送校園空間規劃相關會議討論。</p> <p>6.有關設置基地台洽談過程，學校對廠商提出需求為何？設置 4G 或 5G？廠商能提供的服務及通話品質改善程度為何？解決方案是否符合學校需求？預計何時開始建置？</p> <p>總務處回答： 目前先反應第一校區整個區域收訊品質問題，至於廠商解決方式及回饋部分尚未深入討論。5G 設置將再與廠商研商，並尋求其他管道詢問。</p> <p>二、稽核結論： 本稽核項目就稽核缺失提出 5 項改善措施與建議，並列管改善情形。</p> | <p>為衡量指標。（總務處）</p> <p>5.有關行動通訊品質不良問題已持續多年，本次稽核發現承辦單位仍處於紙上作業階段，仍未有詳細的規劃與進程，建請總務處加強與廠商聯繫管道及加速進程，以儘早改善通訊品質問題。（總務處）</p> |
|--|--|---|---|

(二)項次 14. 112 年國科會補助計畫查核

| 受查單位 | 研究發展處、總務處、主計室 | 稽核日期 | 113 年 11 月 20 日 | |
|------|---|--|---|---------------|
| 稽核項目 | 112 年國科會補助計畫查核 | | | |
| 項次 | 稽核重點 | 稽核方式 | 稽核發現 /稽核結論 | 改善措施或 興革建議 |
| 14 | 依國科會學研機構應稽核項目表所列稽核內容查核其經費支用是否符合規定，稽核項目如下： 1.繳回各項收入及餘款 2.約用研究人力 3.支用經費 4.保管會計檔案 5.支用管理費 6.管理財產 | <input checked="" type="checkbox"/> 檢查自評表工作重點與國科會學研應稽核項目 <input type="checkbox"/> 觀察_____ | 一、稽核發現： 1.本校自 108 年起皆依國科會(原科技部)108 年 9 月 23 日科部計字第 1080063629 號函辦理稽核。 2.稽核資料第 2 冊第 331 頁及 343 頁，學生學習時間有未滿一個月但支領一個月薪資，是否符合相關規定。 研發處答：研究獎助生屬於學習範疇型，以月為單位，所以不論從何時開始，都是領足月金額。 3.本案提供執行面可能的問題及建議供業務檢核參考： (1)經費使用是否依規定進行，經費結餘是否及時、準確地返還國科會？建議建立嚴格的預算監控機制、定期進行經費使用審核。 研發處答：本校為實施校務基金學校，結餘款免繳回，如有規定需繳回部分悉依規定辦理。 (2)研究人力的約用是否符合規定？是否保障兼任人員的勞動權益？建議制定清晰的約用和變更程序、提供定期的培訓與溝通。 研發處答：研究人力成果及時數主要由指導老師認可，餘悉依本校勞動權益保障規定辦理。 (3)採購作業是否依程序進 | 無。 |
| | | <input checked="" type="checkbox"/> 詢問： 研發處 潘俊仁副研發長、 陳盈秀約用專員、 杜子欣約用組員 總務處資產組 蔡美琪組長、陳秀屏 行政助理主計室三組 王常容組員、郭怡萍組員 <input type="checkbox"/> 驗算_____ | | |
| | | <input checked="" type="checkbox"/> 查證：抽核 112 年度 12 案，計畫代碼為 抽案 1.112B1014 抽案 2.112B3005 抽案 3.112B1037 抽案 4.112B1056 抽案 5.112B1074 抽案 6.112B1098 抽案 7.112B1101 抽案 8.112B1113 抽案 9.112B1140 抽案 10.112B1162 抽案 11.112B1186 抽案 12.113B1203 | | |

| | | | |
|--|--|--|---|
| | | | <p>行，違約金或罰款收入是否按規定處理？建議簡化標準化採購流程、建立供應商評估機制。</p> <p>研發處答：這部分需再跟總務處瞭解法規規定。</p> <p>(4)財物管理是否符合標準，資產使用是否高效？建議實施有效的資產管理系統、提高資產利用效率。</p> <p>研發處答：老師申請計畫時會檢附相關實績，行政單位如何管控使用績效，這部分可再思考。</p> <p>(5)內部查核機制是否有效，稽核結果是否充分跟進並落實改進，可再思考強化。</p> <p>4. 兼任計畫人員檢附的工作時數，如何控管時數的正確性？</p> <p>研發處答：勞雇型兼任助理需檢附工作時數表，由計畫主持人負責檢核時數的正確性，行政單位不另作勾稽。</p> <p>二、稽核結論：本稽核項目無稽核缺失須列管改善。</p> |
|--|--|--|---|

(三)項次 15. 本校持有 105 年 4 月 21 日債權憑證(債務人毅佳電腦科技股份有限公司)轉銷呆帳案

| 受查單位 | 總務處 | 稽核日期 | 113 年 10 月 23 日 113 年 11 月 20 日 | |
|------|---|--|---|---|
| 稽核項目 | 本校持有 105 年 4 月 21 日債權憑證(債務人毅佳電腦科技股份有限公司)轉銷呆帳案 | | | |
| 項次 | 稽核重點 | 稽核方式 | 稽核發現 /稽核結論 | 改善措施或 興革建議 |
| 15 | 查核本案處理過程是否依相關規定及作業程序辦理，並已善盡管理人應有之注意 | <input checked="" type="checkbox"/> 檢查：本案簽案及所附相關文件資料 <input type="checkbox"/> 觀察 _____ <input checked="" type="checkbox"/> 詢問：總務處採購組蕭立銘組長、周淑惠組員 財務處出納組陳淑鑫組長、蘇裕雯組員 <input type="checkbox"/> 驗算 _____ <input type="checkbox"/> 查證 _____ | <p>一、稽核發現：</p> <p>1.經檢視所送處理情形及相關附件，債務人毅佳電腦科技股份有限公司已於 107 年度解散，本案債權憑證約有 3 萬 1,170 元，於 113 年 1 月查調該公司所得及財產，並無可供強制執行之所得及財產。</p> <p>2.債權憑證原承辦人吳員於 106 年 1 月 31 日離職，而從 105 年 5 月至 112 年年底查無該債權憑證每年清查債務人所得及財產之相關資料，但出納組每月上簽提供存庫保管品帳戶明細供業務相關單位勾稽，為何本案無人處理？ 總務處答：憑證執行期自 105 年開始，但會辦的保管品清冊，所註記有效期限是到 120 年，不知為何註記錯誤，因尚未到期，導致無人發現，於 112 年底主計室清查保管品債權憑證時才發現。</p> <p>3.本案處理過程，有一段期間無相關資料，因出納組每月都有針對保管品會簽，為釐清本案債權憑證有效期限問題，請補充 106、107 年的保管品清冊資料，俟委員審視後，再決定本案是否有善盡管理人之責。 總務處答：經採購組申請公文調案單，公文系統查無相關資料，當時可能是使用紙本清查，故公文系統並無資</p> | <p>1.本案因中間過程有無法查證或完整資料可供查核，建議先進行內部檢討，檢視相關流程是否有缺漏的部分，再針對問題建立改善機制，其後再併同改善作為提報教育部。</p> |

| | | | | |
|--|--|--|---|--|
| | | | <p>料。</p> <p>出納組答：併校之後，出納組針對保管品每月都有會簽相關業務單位。</p> <p>4.本案因中間過程有無法查證或完整資料可供查核，建議先進行內部檢討，檢視相關流程是否有缺漏的部分，再針對問題建立改善機制，以避免錯誤再次發生。</p> <p>二、稽核結論： 本稽核項目就稽核缺失提出 1 項改善措施與建議。</p> | |
|--|--|--|---|--|

陸、本年度稽核結果綜述

實施校務基金稽核之目的，係透過稽核人員以客觀公正之立場，協助各單位檢查及覆核本校校務基金運作及相關工作事項辦理情形，並針對稽核過程所發現之缺失或異常事項，適時提供改善建議，藉由不斷改善的過程，促使各單位達成經費使用績效目標，提升學校行政效率與效能。

本(113)年度校務基金稽核結果，第 1、2 次校務基金稽核缺失及興革建議事項共 31 項，經第 4 次校務基金稽核會議審議結果 26 項已完成改善，解除列管，尚餘 5 項繼續列管，另後續經稽核發現提出改善措施或興革建議事項 32 項，加計歷年尚未改善完成事項 13 項，合計 50 項。建議各單位應配合政策、業務或法令規定等之變化，採滾動方式定期檢視修正相關作業機制，並評量控制措施的落實性，作為日後加強或改進的參考依據。

本(113)年度稽核結果改善措施或興革建議及歷年尚未改善完成事項，將由秘書室錄案列管並持續追蹤其改善辦理情形，並提報校務基金稽核會議報告至改善止。

一、113 年度稽核改善措施或興革建議

| 項次/稽核項目 | 改善措施或興革建議 | 列管單位 |
|---|--|------|
| 一、人事、財務、營運及關係人交易事項，涉及校務基金交易循環之事後查核 | | |
| (一)採購與支付循環 1.採購作業查核 | 1. 先進中心建築基地在高速公路邊坡旁，施工期間是否有相關監測邊坡穩定及噪音問題的設施？ | 總務處 |

| 項次/稽核項目 | 改善措施或興革建議 | 列管單位 |
|---|---|-----------------------------|
| (二)投資循環 2.投資作業查核(實地盤查) | 63.本校郵局定存的利息是自動轉至學校帳戶，貴處的核對機制為何?如何確保郵局支付的利息金額是正確的。 | 財務處 |
| 二、現金、銀行存款、有價證券、股票、債券與固定資產等之稽核及盤點 | | |
| 3.固定資產之稽核及盤點 | 17.有關盤點實施方式，請衡酌圖書盤點是否加強抽點機制，以及財物抽盤如何避免品項重複及加強遺失風險較高品項盤點之作法。 | 總務處 |
| 三、校務基金各項業務績效目標達成度之定期評估、稽催及彙整報告 | | |
| 4.R4-1 開發多元品牌商品，提升本校品牌商品銷售量 | 32.請補充以下資料： (1)促進銷售提升的 SOP。 (2)教師研發商品上架本校宣傳品請領系統申請書、商品上架產品推廣中心實習商店申請書等表單或相關法規。 (3)校徽雷標授權貼紙相關資料。 (4)商品上架銷售於每年三月及九月申請及審核之相關資料。 (5)授權商品製作及銷售管理要點法規資料，以及商品下架的彙總表、會議紀錄等相關資料。 | 教推處 |
| | 33.請修正或提供以下數據資料： (1)提供校內與外界分別向中心購買的金額數據資料。 (2)稽核資料第 42 頁 111 年 2 月以後營收總表與營收細目表之總金額不一致，且 112 年之後只附營收總表，缺少營收細目表；另第 72 頁有一筆金額 550,000，備註說明僅列帳沖，說明過於簡略。 (3)修正稽核資料第 4 頁年增率數字；另請增加一欄月增率資料。 (4)稽核資料第 8 頁產品分四大類，請各別呈現每一類、每一項的銷售金額、數量各是多少。 | 教推處 |
| | 34.審查會議區分產品推廣中心「商品商價審查會議」及研發處「品牌管理小組審查會議」，建議跨單位需有 SOP，以利責任釐清。 | 教推處 |
| | 35.自行評估表的評估重點需再修正，並檢附佐證文件。 | 教推處 |
| | 36.年度營收顯著增長，但需明確說明是否達到提升總銷售量 10%的目標，如未達成，應提出具體策略規劃。 | 教推處 |
| | 37.建議詳細列出公益合作項目及其影響，以及節慶活動的具體內容和成效、詳細說明與在地品牌的聯名合作情況及市場反應、具體說明線上訂購和擺攤活動的成效，以及如何將產品推廣到更廣泛的市場。 | 教推處 |
| | 5.E3-1 建立校園交通網絡，提升各校區之使用量能 | 38.請繳交自評表，具體列出工作重點，並檢附佐證資料。 |
| | 39.請補充班次調整的會議紀錄及交通車招標相關 | 總務處 |

| 項次/稽核項目 | 改善措施或興革建議 | 列管單位 |
|---------------------------------|---|------|
| | 資料。 | |
| | 40.請修正稽核資料第 10 頁經費表，表格應包含近三年編列預算數、實際執行數、月收支及年收支等資料完整呈現。 | 總務處 |
| | 41.建請設立具體可衡量的目標和系統化的評估機制，進行用戶滿意度調查和成本效益分析，並建立定期溝通機制，及時回應師生交通需求的變化，做出符合需求的交通車路線、班次規劃，包含建工到燕巢路線加入行駛到第一校區之可行性評估。 | 總務處 |
| | 42.建請透過大數據分析和智能調度系統，整合校內交通資源，以提高運輸效率和靈性，建立統一的數據平台，以適時監控和預測交通需求，並評估是否逐步引入環保交通選擇，如電動車和氫能車，以推動可持續發展並履行社會責任。 | 總務處 |
| 6.A4-1 健全研究獎補助措施，提升教師研究量能 | 43.請說明 KPI 未達成時，如何處理?另建議可將老師的研究量能、大專生研究計畫件數 及論文品質的提升等納入 KPI，藉以呈現較佳的成果。 | 研發處 |
| | 44.簡報裡預期效益所提的 4 年內，請備註為 111 至 114 年。 | 研發處 |
| | 45.請補充說明稽核資料第 14 頁 $R \leq 10\%$ 的提升率是如何計算。 | 研發處 |
| 7.T2-2 塑造校園人文品味，建立校園美學特色 | 46.請修正自行評估表，評估期間為 3 個學年度，則每個學年度要各一張自評表；另評估重點項目內容請重新填寫。 | 共教院 |
| | 47.稽核資料第 4 頁經費表，請補充經費支出明細資料。 | 共教院 |
| | 48.請補充高科藝起來 111-2、112-1 及 112-2 的經費表。 | 共教院 |
| | 49.請補充各個校區辦理藝文活動的場次、經費、經費佔比、參與的人數等數據資料之彙整表。 | 共教院 |
| 四、校務基金運用效率與各項支出效益之查核及評估。 | | |
| 8.圖書經費分配與執行情形查核 | 50.下列項目請修正、釐清或補充資料： (1)稽核資料第 5 頁圖書館資源徵集計畫經費表格，112 年度部分請列出圖書視聽、紙本期刊及資料庫等 3 項明細。 (2)請各別列出圖書視聽及紙本期刊使用人數?若使用率不高，其淘汰機制為何? (3)請呈現年度館藏之年度間增加量比率。 (4)資料呈現為圖書館所有狀況，請補充不同校區的狀況。 | 圖書館 |

| 項次/稽核項目 | 改善措施或興革建議 | 列管單位 |
|----------------------------|---|------|
| | (5)請補充年度館藏增加量表 112 年度其他項目 113 件之明細。 | |
| | 51.自行評估表之評估重點第 2 項，使用效益是依照什麼方式評估?如何舉證是落實。評估重點請再修正。 | 圖書館 |
| | 52.資料庫金額比較龐大，建議排序前十大，統計使用次數佔總次數的比率及總成本排序。 | 圖書館 |
| | 53.112 年下落不明圖書 30,494 冊，為瞭解實際情形，請釐清並說明原因。 | 圖書館 |
| | 54.建請針對館藏資源實際使用情況、經費執行效率、跨校區資源共享機制與使用效率等，進行深入統計與趨勢分析，從而優化資源配置，為未來預算分配提供依據，並制定電子與紙本資源的平衡策略，規劃未來發展與創新服務項目，保持圖書館的前瞻性和競爭力。 | 圖書館 |
| | 55.建請定期進行讀者滿意度調查，收集反饋並分析需求變化，以適時調整資源採購和服務策略。 | 圖書館 |
| 10.112 年高教深耕計畫-主冊分項計畫 A 查核 | 23.自行評估表，評估重點僅列經費管考的評估情形，請增加績效指標的評估。 | 教務處 |
| 11.財務資訊查核 | 56.有關 112 年業務活動淨現金流入，較 111 年減少約 5 億，影響財務預警第 4 項指標，且已連續 2 年業務活動淨現金流入遞減，建議若遇重大事件相關數據報表建請告知投資小組，二邊互相協調，以降低業務活動淨現金流入大幅遞減之情形。 | 主計室 |
| | 57.稽核資料第 5 頁財務收入與第 14 頁投資取得之收益，二者 112 年金額相同，另第 63 頁及 64 頁收支餘絀表之財務收入，其含利息收入、投資賸餘及兌換賸餘，金額相加也是 116,638,000 元，但文字表達不同，建議報表文字呈現方式一致，請修正。 | 主計室 |
| | 58.稽核資料第 4 頁，不發生年度決算實質短絀，加回折舊之金額，與第 10 頁支出結構分析之折舊金額，二者不一致，建議折舊分兩部分呈現較為清楚。 | 主計室 |
| | 59.稽核資料第 19 頁，投資取得之收益，第 1 項 112 年利息收入及第 2 項投資孳息收入相加為 123,2526,953 元，與第 14 頁近 3 年自籌收入概況表之投資取得收益 116,638,000 元不一致，請釐清說明。 | 主計室 |
| 12.113 年度招生考試經 | 60.請重新填寫自行評估表的評估重點。 | 教務處 |

| 項次/稽核項目 | 改善措施或興革建議 | 列管單位 |
|--|--|------|
| 費收支情形查核 | 61.請補充提供以下資料： (1)112 學年度第 3 次招生委員會議及 113 學年度第 2 次招生委員會議的簽到表。 (2)112 年度經費總表及 11 項招生經費明細表。 | 教務處 |
| 五、其他專案稽核事項 | | |
| 13.校園網路及行動通訊品質改善情形查核 | 30.為評估基地台設置對於第一校區通訊品質之改善程度,建請考量是否以覆蓋率作為衡量指標。 | 總務處 |
| | 31.有關行動通訊品質不良問題已持續多年,本次稽核發現承辦單位仍處於紙上作業階段,仍未有詳細的規劃與進程,建請總務處加強與廠商聯繫管道及加速進程,以儘早改善通訊品質問題。 | 總務處 |
| 15.本校持有 105 年 4 月 21 日債權憑證(債務人毅佳電腦科技股份有限公司)轉銷呆帳案 | 62.本案因中間過程有無法查證或完整資料可供查核,建議先進行內部檢討,檢視相關流程是否有缺漏的部分,再針對問題建立改善機制,其後再併同改善作為提報教育部。 | 總務處 |

二、歷年尚未改善完成之稽核改善措施或興革建議

持續追蹤歷年稽核改善措施或興革建議事項 65 項之改善情形, 53 項已改善完成, 解除列管, 尚餘 12 項繼續列管追蹤如下表。

| 改善措施/興革建議 | 改善/辦理情形 | 列管單位 |
|---|---|------|
| 一、112 年度校務基金稽核報告所列缺失及興革建議 | | |
| 2.建議參考他單位規定或政府委託案的合約,訂出會展中心適用之規定或辦法,適用接辦校外或校內單位活動,作為辦理活動及執行經費之依據,舉凡經費分配、活動注意事項、列入合理之管理費收入等,並注意保留彈性。 | <p>教推處 113 年 9 月填覆(第 2 次)</p> <p>本中心依據委員建議修正說明： 1.依據 113 年 3 月校務基金稽核缺失及興革建議追蹤表填覆辦理,於 113 年 5 月 23 日 112 學年度第 2 次教育事業暨產品推廣處處務會議通過「會展及出版中心接受委託辦理活動作業流程」,及「會展及出版中心接受委託辦理作業申請表」,並於教推處會展及出版中心網頁公告後實施。 2.爾後承辦校內外活動(委辦)將依規定填具申請表,並做系統性案件管理,以利控管。</p> <p>※113-3 校務基金稽核會議決議： 1.補正後同意解除列管。 2.請提供收費辦法或相關資料。</p> <p>教推處 113 年 3 月填覆(第 1 次)</p> <p>感謝委員建議,本中心依據委員建議修正說明： 1.依據委員建議訂定「會展及出版中心接受委託辦理活動</p> | 教推處 |

| 改善措施/興革建議 | 改善/辦理情形 | 列管單位 |
|--|--|------------|
| | <p>作業流程」，及製定「會展及出版中心接受委託辦理作業申請表」，並將規劃提送教推處相關會議審核通過後實施。</p> <p>2.未來承辦校內外活動(委辦)將依規定填具申請表，並做系統性案件管理，以利控管。</p> <p>※113-1 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。</p> | |
| <p>15.產學處與海科處雖依同一管理辦法辦理本業務，但確有各自SOP，請共同討論將SOP整合為一。</p> | <p>產學處 113年9月填覆(第2次)</p> <p>因應委員意見已於113年6月25日完成修正公告施行「企業進駐育成輔導暨設置研發中心管理辦法」，並於113年6月26日，與海科處共同會議討論後，統一整合調整兩項SOP之內容一致(FE-01、MF02)。</p> <p>※113-3 校務基金稽核會議決議：</p> <p>1.本案繼續列管。</p> <p>2. SOP 要整合為一。</p> <p>產學處 113年3月填覆(第1次)</p> <p>因應委員意見修正企業進駐育成輔導暨設置研發中心管理辦法，並預計於修法通過後，與海科處共同討論整合SOP。</p> <p>※113-1 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。</p> | <p>產學處</p> |
| <p>19.請綜整總務處未沖銷但實際已可簽請學校納入校務基金之明細，提供總務處及本會議列管。</p> | <p>總務處 113年9月填覆(第1次)</p> <p>採購組有關「革風創研股份有限公司-可可智慧多元行銷發展評估規劃與方案開發案之押標 轉履約保證金」，已辦理驗收付款簽核，俟完成後辦理結案事宜。</p> <p>事務組</p> <p>1.全家便利商店股份有限公司之履約保證金：已於112年12月造冊辦妥退款事宜。</p> <p>2.翠柏林企業股份有限公司之履約保證金：已於113年7月31日製妥該廠商之保證金由舊約轉至新約(履約期限112.08.01~114.07.31)，現履約中。</p> <p>3.東元影印行之履約保證金：已於113年7月31日製妥該廠商之保證金由舊約轉至新約(履約期限112.08.01~114.07.31)，現履約中。</p> <p>4.高科餐廳之履約保證金：需與該提前解約之廠商再次洽談，因當初涉及以2家廠商名稱與本校簽約，故需等其提供證明文件後，本組才能再次辦理保證金扣款不退還事宜。</p> <p>營繕組</p> <p>1.至113年8月9日已簽辦納入校務基金12案、完成退還保固保證金3案、辦理保固保證金退還作業程序中2案；餘4案尚須配合他案計畫(傳票107-T4Y9001-3、107T4Y9001-4)、聯繫廠商提出資料(傳票102T3X0781-4、103 T3X0661-3)，持續錄案追縱。</p> <p>艇庫補照案，因該區域目前規劃內容尚未明確，後續將依評估將原呆帳部分簽結。</p> <p>※113-3 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。</p> | <p>總務處</p> |

| 改善措施/興革建議 | 改善/辦理情形 | 列管單位 |
|--|---|-------------|
| | <p>主計室 113 年 3 月填覆(第 1 次)</p> <p>彙整總務處截至 113 年 2 月 6 日已達清理要件仍未清理之明細資料及辦理情形，提供總務處及貴會參酌辦理。</p> <p>※113-1 校務基金 稽核會議決議：</p> <p>1.同意主計室解除列管。</p> <p>2.繼續列管總務處。</p> | |
| <p>24.工作項目「各校區大型會議室設備改善及教室增建」，請提供設備改善項目及金額。</p> | <p>電算中心 113 年 9 月填覆(第 2 次)</p> <p>根據 111 學年度第 4 次行政會議紀錄主席致詞第二項，建議改善燕巢校區 20 人會議、建工校區第一會議室、第一校區國際會議廳、第一校區 A607 視訊品質，中心只針對視訊會議室進行視訊資訊設備做維護擴充，合先敘明。因時程關係，於 112 底先改善建工視訊會議室空間；於今年(113 年)進行燕巢校區 20 人會議、第一校區國際會議廳、第一校區 A607 會議室視訊設備改善。已於 113/02/21 上簽並於 113/06/20 簽准同意上開視訊會議室改善案由校統籌款支應；且於 113/07/01 進行採購視訊會議室改善案，預計於 113 年 12 月 31 日完成。</p> <p>※113-3 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。</p> <p>電算中心 113 年 3 月填覆(第 1 次)</p> <p>依據會議決議將工作項目「各校區大型會議室設備改善及教室增建」增列 112 年度設備改善項目及金額。</p> <p>※113-1 校務基金稽核會議決議：</p> <p>1.本案繼續列管。</p> <p>2.112 年設備改項目僅列建工校區，請補充說明其他校區改善或預計改善日期。</p> | <p>電算中心</p> |
| <p>26.燕巢校區及第一校區網路速度偏慢，建請電算中心專案規劃編列經費逐年汰換改善，以維教學品質。</p> | <p>電算中心 113 年 9 月填覆(第 2 次)</p> <p>電算中心於 113 年度規劃進行電資學院(B 棟)優化，汰換 50 台無線基地台。此外，燕巢校區也規劃管二大樓增設 14 台無線分享器，以改善無線網路品質。</p> <p>※113-3 校務基金 稽核會議決議：本案繼續列管。</p> <p>電算中心 113 年 3 月填覆(第 1 次)</p> <p>本中心每年評估改善各校區網路，各校區汰換需求不一。中心將持續編列經費逐步改善，今(113)年度規劃楠梓旗津汰換防火牆，第一及建工燕巢以改善校園有線無線網路設備(不含防火牆)為優先，網路設備總經費預算為 461.5 萬，第一校區規劃佔 51.25%、建工燕巢規劃佔 48.75%，以改善校園網路速度品質為首要目標。之後持續進行，將老舊設備優先汰換。</p> <p>※113-1 校務基金 稽核會議決議：本案繼續列管。</p> | <p>電算中心</p> |
| <p>29.外審委員對同一申請案之期中績效及經費達成度審查評分不同時，應明文訂出</p> | <p>海科處 113 年 9 月填覆(第 2 次)</p> <p>因深耕計畫經費不足，已無法負擔外審委員審查費用，如往後經費足夠，再依照委員意見訂定相關審查規則。</p> <p>※113-3 校務基金 稽核會議決議：</p> <p>1.本案繼續列管。</p> | <p>海科處</p> |

| 改善措施/興革建議 | 改善/辦理情形 | 列管單位 |
|--|--|------------|
| <p>採用的規則或方式，以利業務單位作為核撥下半年經費之依據。</p> | <p>2.未針對問題回覆。 海科處 113 年 3 月填覆(第 1 次) 已修正 113 年期中評核表格式，使委員審查項目更加明確，以利本處作為下半年經費核撥之依據。 ※113-1 校務基金 稽核會議決議： 1.本案繼續列管。 2.仍請針對「委員 評分高低落差過大時應如何計分」之規則進行改善。</p> | |
| <p>32.審視本次稽核發現之缺點，建議依下列原則優化 113 年海洋特色永續發展研究補助計畫，或修正補助方案：</p> <p>(1)框列一部分經費，維持現行申請對象有優先順位及條件；另一部分經費則不設申請者優先順序條件，開放全體教師申請。既達鼓勵新進教師，亦可避免不公平規則。</p> <p>(2)審查申請案時，應將申請人前一年之 KPI 列入考量。</p> <p>(3)補助計畫所訂主題應考量涵蓋全校各院系所專長皆可申請。建議將計畫的徵件領域擴大，改為由單位申請之競爭型計畫，並送外審，儘量避免由海科處自行組隊。如此參與的範圍會更大，讓更多的老師可</p> | <p>海科處 113 年 9 月填覆(第 2 次)</p> <p>(1)計畫經費來源為教育部高教深耕計畫，惟因經費逐年遞減，不足以分為兩種徵件方式，如往後經費足夠，再行規劃辦理。</p> <p>(2)自 112 年開始，已將曾執行計畫教師之 KPI 列入校內審查會議資料供委員審查參考。</p> <p>(3)計畫經費來源為教育部高教深耕計畫，惟因經費逐年遞減，不足以分為兩種徵件方式，如往後經費足夠，再行規劃辦理。</p> <p>(4)歷年外審委員名單均由校長圈選 4 名擔任之。</p> <p>※113-3 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。</p> <p>海科處 113 年 3 月填覆(第 1 次)</p> <p>(1)計畫申請資格條件不限新進教師，優先順位僅為審查加分項，評審時仍以內容為主。往年曾有 14 名非新進教師(含教授)獲得計畫補助，佔全部核定計畫 24%。</p> <p>(2)自 112 年開始，已將曾執行計畫教師之 KPI 列入校內審查會議資料供委員審查參考。</p> <p>(3)計畫主題係依學校中長程計畫之「發展海洋專業主軸特色」訂定，如需涵蓋全校系所專長，恐與系所躍升計畫性質重疊，且本補助計畫目的為鼓勵各系教師踴躍參與海洋研究，拓展教師個人專業結合海洋領域與提升研究量能。此外因本補助方案預算有限，無法以系所為單位進行補助，如往後經費增加，再擴大徵件領域。</p> <p>(4)歷年外審委員名單均由校長 圈選 4 名擔任之。</p> <p>※113-1 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。</p> | <p>海科處</p> |

| 改善措施/興革建議 | 改善/辦理情形 | 列管單位 |
|---|---|------------|
| <p>以參與·達成的 KPI 屬於整個院系所，優於目前由教師個人申請之型態。</p> <p>(4)目前外審學者專家人數 2 人過少，至少應要 3 人以上。</p> | | |
| <p>二、111 年度校務基金稽核報告所列缺失及興革建議</p> | | |
| <p>24.建議建立教師捐贈樣書管道。</p> | <p>圖書館 113 年 3 月填覆(第 4 次) 圖書館擬於圖書館網頁增加教師捐書申請項目，教師填寫後再由圖書館與教師互動聯繫。 ※113-3 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。</p> <p>圖書館 113 年 3 月填覆(第 3 次) 業依建議於 112 年 10 月 3 日發送 email 予全校教師，宣導教師捐贈樣書，及受贈流程與處理方式說明。 ※113-1 校務基金稽核會議決議： 1.本案繼續列管。 2.建請於圖書館網頁增加教師申請捐書功能，老師填寫後，由圖書館派員向老師領取。</p> <p>圖書館 112 年 9 月填覆(第 2 次) 圖書館擬於 112 學年度第 1 學期開學寄送教師捐贈圖書流程說明信件。 ※112-3 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。</p> <p>圖書館 112 年 3 月填覆(第 1 次) 本館已有教師捐贈樣書/圖書標準流程如下，續依委員建議加強宣傳： 1.考量書庫庫存量及館藏發展政策，館員得評估受贈圖書狀況，如為複本/年代久遠不符使用等情形，即列入各館二手書交流區，提供有需求讀者可自行取回。 2.如遇教師來電/來信/臨櫃詢問捐贈事宜，明確告知本館政策並接受捐書。 3.經圖書館評估圖書狀況及捐書教師意願後，分為納入館藏上架流通、列入二手書交流區或聯絡教師取回。 ※112-1 校務基金稽核會議決議： 1.本案繼續列管。 2.請公告本流程，並加強宣傳予全校教師。</p> | <p>圖書館</p> |

| 改善措施/興革建議 | 改善/辦理情形 | 列管單位 |
|---|---|------------|
| <p>30. 稽核資料第 58 頁，佐證公文 1114300082 號簽，關於李副校長批示請國際處重新研擬相關經費規劃乙節，後續處理為何？</p> | <p>國際處 113 年 9 月填覆(第 4 次) 本案預計 113 年 9 月國際處主管會議再行提案討論。 ※113-3 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。</p> <p>國際處 113 年 3 月填覆(第 3 次) 有關外國學生專班經費規劃案，本處已擬訂【外國學生專案合約碩士專班經費收支管理要點】，該要點業於 112 年 10 月 4 日 112 學年度第 2 次國際事務處處務會議提案討論通過，經長官指示要點內容須修正後再提；故其要點草案預計於 113 年 3 月 13 日 112 學年度第 6 次國際事務處處務會議提案討論。 ※113-1 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。</p> <p>國際處 112 年 9 月填覆(第 2 次) 已於 111-1、111-2 專班計畫預算表清楚說明(同附件 5,P.55) ※112-3 校務基金稽核會議決議： 1. 本案繼續列管。 2. 請釐清李副校長批示內容，並完成其指示。</p> <p>國際處 112 年 3 月填覆(第 1 次) 本處將於 112/4/30 前提送 111-1、111-2 專班計畫預算表時將經費規劃清楚說明於預算表中以利有效運用經費。 ※112-1 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。</p> | <p>國際處</p> |
| <p>三、110 年度校務基金稽核報告所列缺失及興革建議</p> | | |
| <p>32. 體育室建工校區重訓室人事費經費支出比率高達 82%，依本校場地設備收支管理要點第五條規定為 50%，請釐清說明。</p> | <p>體育室 113 年 9 月填覆(第 6 次) 重訓室個人單次收費業已通過 112 學年度總務會議，於 113 年 7 月 1 日(因收據製印及公告變更收費標準等前置作業需時間準備)起，實施個人單次收費，收支比例將場地設備收支暨管理使用要點規定辦理(檢附單次收據票券如附件)。 ※113-3 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。</p> <p>體育室 113 年 3 月填覆(第 5 次) 1. 重訓室個人單次收費標準業已通過 112 學年度總務會議，建工校區重訓室後續收支比例將依本校場地設備收支暨管理使用要點規定辦理。(追蹤附件 49,P.184~188) 2. 因個人使用收費標準之調整，相關流程及周知學生收費金額調整之公告，需時間作業及緩衝適應，故預定本稽核項目完成日期為 113 年 7 月 31 日。 ※113-1 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。</p> <p>體育室 112 年 9 月填覆(第 4 次) 建工校區重訓室個人使用收費，預計將依 111 學年度第 8 次主管會報提案審視會議決議，提送總務會議討論。如通過，將依據本校場地設備收支暨管理使用要點辦理。(同附件 13,P.134) ※112-3 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。</p> <p>體育室 112 年 3 月填覆(第 3 次) 1. 111-2 仍縮減上午時段，以降低人力費用支出之比例。</p> | <p>體育室</p> |

| 改善措施/興革建議 | 改善/辦理情形 | 列管單位 |
|---|---|------|
| | <p>2. 目前個人單次使用清潔費草案內容，需提送會議審議，以符相關法規規範。</p> <p>※112-1 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。</p> <p>體育室 111 年 9 月填覆(第 2 次)</p> <p>1. 建工校區重訓室開放時間較長，因此人力費用較高，合先敘明。</p> <p>2. 體育室評估早上、下午及晚上使用情形，於 111-1 縮減為開放下午及晚上時段(每週一至五，13：30 至 21：30；每週六 13：30 至 17：30)，以降低人力成本。</p> <p>3. 縮減上午時段後，預計節省人事支出費用約 4 萬元。體育室目前正在擬訂重訓室個人使用收費法規草案，待相關法規通過後，評估解除列管之可行性。</p> <p>※111-3 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。</p> <p>體育室 111 年 3 月填覆(第 1 次)</p> <p>1. 建工校區重訓室開放時間較長，(時段：每週一至週五，09：30 至 21：00；每週六，09：30 至 17：30)，開放期間維護場館環境及器材設備之工讀人力支出因此較多。</p> <p>2. 體育室將評估重訓室開放時間，一方面讓重訓室使用時段符合學生課後健身體魄之需求、一方面以期降低人力費用比例。</p> <p>※111-1 校務基金稽核會議決議：</p> <p>1. 本案繼續列管。</p> <p>2. 請研議修法或控管人力運用以符合規定。</p> | |
| 四、109 年度年度校務基金稽核報告所列缺失及興革建議 | | |
| <p>23. 建議思考於畢業審查作業或相關系統增加學生修習學分學程之查核功能，透過系統進行勾稽比對已完成學分學程修課要求之學生名單，以利產製學程證書，降低人工審核之時間成本。</p> | <p>教務處 113 年 9 月填覆(第 3 次)</p> <p>1. 於校務系統之教務資訊查詢新增「可修學程建議」功能，系統可比對全校學分學程所有課程及學生歷年已修讀通過課程，進而提供學生可進一步修讀之學分學程建議。</p> <p>2. 系統畫面佐證資料附件 6。</p> <p>※113-3 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。</p> <p>教務處 113 年 3 月填覆(第 2 次)</p> <p>1. 現有學分學程系統可供學生查詢已申請修讀學程修讀狀況及後續審查與產製證書功能： 本校已建置學分學程系統，該系統具學程課程結構規劃表建置、學生學程修習狀況審核、學生申請修讀及修畢學程狀態登錄及產製學程證書功能。</p> <p>2. 擴增「學分學程導航系統」功能，新增學生修習學分學程之建議功能： 為提高學生修讀校級學程之意願，規劃擴增「學分學程導航系統」功能，新增系統比對全校學分學程所有課程與學生歷年已修讀通過課程，進一步提供學生可完成修讀之學分學程類別建議。</p> <p>※113-1 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。</p> <p>教務處 112 年 9 月填覆(第 1 次)</p> | 教務處 |

| 改善措施/興革建議 | 改善/辦理情形 | 列管單位 |
|-----------|--|---------------|
| | <p>1.本校已建置學分學程系統，該系統具學程課程結構規劃表建置、學生學程修習狀況審核、學生申請修讀及修畢學程狀態登錄及批次產製學程證書功能。</p> <p>2.學分學程系統已具學程修讀狀況查核功能，說明如下： (1)學程規劃單位可利用學生「學程修習狀況表」查核學生修習學程狀態，該系統列出所有學程規劃課程，學生若修畢課程，系統即標示「已修」及課程學分數等資訊，供學程規劃單位便利查核學生修習學程狀態。 (2)學生獲審核通過學程後，審核單位須於學程系統將學生修讀狀態登錄為「修畢」，綜合業務處覆核無誤後，即可於系統點選產生證書證號，後續系統會進行勾稽已修畢且有證號學生資料，便利綜合業務處產製學程證書列印作業。</p> <p>※112-3 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。</p> | |
| | <p>共同教育學院 112 年 9 月填覆(第 6 次)</p> <p>教務處於 108 學年度即建置完成校級「學分學程申請系統」統一管理校級學分學程，有關委員建議增加畢業資格客查系統新增學分學程查找功能案，已轉由課務組同仁持續追蹤進度。</p> <p>※112-3 校務基金稽核會議決議：</p> <p>1.本案繼續列管。</p> <p>2.請釐清教務處已建置之學分學程系統之系統是否適用。</p> <p>共同教育學院 112 年 3 月填覆(第 5 次)</p> <p>1.教務處於 108 學年度即建置完成校級「學分學程申請系統」統一管理校級學分學程，有關委員建議增加畢業資格審查系統新增學分學程查找功能案，已請教務處課務組同仁與電算中心持續追蹤進度。因本案非屬急迫性之系統需求，爰尚無法確認完成時間。</p> <p>2.教務處已建置「跨領域學分學程導航系統」，幫助學生申請與瞭解各學分學程修課與流程，且現行校級學分學程需先申請，故學生申請後系統則能確認學生是否修習完畢，由系統勾稽學生修習狀態，減少人工處理作業。</p> <p>※112-1 校務基金稽核會議決議：</p> <p>1.本案繼續列管</p> <p>2.請於 9 月列席 112 年第 3 次稽核會議說明修訂情形。</p> <p>3.請教務處填覆系統建置進度。</p> <p>共同教育學院 111 年 9 月填覆(第 4 次)</p> <p>1.教務處於 108 學年度即建置完成校級「學分學程申請系統」統一管理校級學分學程，有關委員建議增加畢業資格審查系統新增學分學程查找功能案，已請教務處課務組同仁與電算中心持續追蹤進度。因本案非屬急迫性之系統需求，爰尚無法確認完成時間。</p> <p>2.教務處已建置「跨領域學分學程導航系統」，幫助學生申請與瞭解各學分學程修課與流程等相關規定。</p> | <p>共同教育學院</p> |

| 改善措施/興革建議 | 改善/辦理情形 | 列管單位 |
|--|--|------------|
| | <p>※111-3 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。 <u>共同教育學院 111 年 3 月填覆(第 3 次)</u> (一)教務處於 108 學年度即建置完成校級「學分學程申請系統」統一管理校級學分學程，有關委員建議增加系統功能案，業於 110 年 12 月 30 日第二次轉知教務處同仁，並請教務處課務組同仁與電算中心持續追蹤進度。 (二)教務處已建置「跨領域學分學程導航系統」，幫助學生申請與瞭解各學分學程修課與流程等相關規定。</p> <p>※111-1 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。 <u>共同教育學院 110 年 9 月填覆(第 2 次)</u> 經與教務處業務承辦同仁聯繫，有關本校學分學程新的系統開發案已有列入電算中心的工作排程中，因勾稽比對需與其他教務系統功能連結，亦需調整其他系統功能，又因本案非屬急迫性之系統需求，爰尚無法確認電算中心完成時間，本案將持續由教務處與電算中心互相溝通並追蹤進度。</p> <p>※110-3 校務基金稽核會議決議： 1.本案繼續列管。 2.建議持續溝通並追蹤進度。 <u>共同教育學院 110 年 3 月填覆(第 1 次)</u> 感謝委員建議，經洽詢教務處，目前校級學分學程係以「學分學程申請系統」網站統一進行管理，爰將本項委員建議轉知教務處及電算中心參考，建議於畢業資格審查系統新增學分學程查找功能，屆時若需博雅教育中心配合相關業務，中心自當責無旁貸。</p> <p>※110-1 校務基金稽核會議決議： 1.本案繼續列管。 2.建請持續與教務處及電算中心協調增加系統查核勾稽功能。</p> | |
| <p>48.建議宿舍水電費分攤原則，應依各校區使用態樣不同，計算合理之分攤比率，非統一以 10% 分攤，另亦可評估第一、建工、燕巢等 3 校區宿舍設置獨立水電表或採逐年改善調整，以符合使用者付費原則。</p> | <p><u>學務處 113 年 9 月填覆(第 8 次)</u> 一、針對第一、建工、燕巢各棟舍電表用電概況，擬每月派員抄表統計作業。楠梓與旗津校區電表已損壞，將協調總務處儘速查修。 二、水表部分再行與總務研議 建置事宜。 三、查為提升生活便利性，各校區宿舍內常設有社團辦公室、餐廳、便利商店或販賣機、智慧借還書機、教職員宿舍、會議室、體育場投射燈等，不限住宿生提供學生公共使用，同為高科大學生生活圈水電費用區分不易，逐項增設水電表將增加申請時間與費用，建議維持現況 10% 分配模式為宜。</p> <p>※113-3 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。 <u>學務處 113 年 3 月填覆(第 7 次)</u> 經與總務處研議，該處表示第一、建工、燕巢各棟宿舍已</p> | <p>學務處</p> |

| 改善措施/興革建議 | 改善/辦理情形 | 列管單位 |
|-----------|--|------|
| | <p>有電表，水表需請本組視需要自行設置。 本組擬請各校區宿舍老師與總務處承辦同仁現勘電表狀態，俟確認運作無疑，本組按每月遂行抄表統計作業。 水表部分再行與總務研議建置事宜。</p> <p>※113-1 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。 <u>學務處 112 年 9 月填覆(第 6 次)</u> 待總務處完成後，將按錶顯示之使用度數付費。</p> <p>※112-3 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。 <u>學務處 112 年 3 月填覆(第 5 次)</u> 總務處校規組目前仍在規劃中，預計今年完成。</p> <p>※112-1 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。 <u>學務處 111 年 9 月填覆(第 4 次)</u> 總務處校規組目前仍在規劃中，預計明年完成，住服組各校區宿舍已提供相關資料給總務處，待設置完成後將可依使用度數付費。</p> <p>※111-3 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。 <u>學務處 111 年 3 月填覆(第 3 次)</u> 12 月 30 日經洽總務處校規組，目前仍在規劃中。</p> <p>※111-1 校務基金稽核會議決議： 1.本案繼續列管。 2.請學務處與總務處召開協調會，共同商討解決方案。 <u>學務處 110 年 9 月填覆(第 2 次)</u> 五校區學生宿舍除楠梓、旗津校區學生宿舍已裝有獨立水電錶，另第一、建工、燕巢等 3 校區學生宿舍，本組配合總務處統一規劃安裝智慧電錶，另水錶及其餘不足部分俟總務處完工後由本組補足，目前總務處營繕組尚在規劃中，本案完成前水電費計算暫依該校區水電費分攤比例執行。</p> <p>※110-3 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。 <u>學務處 110 年 3 月填覆(第 1 次)</u> 五校區學生宿舍除楠梓、旗津校區學生宿舍已裝有獨立水電錶，另第一、建工、燕巢等 3 校區學生宿舍，本組配合總務處統一規劃安裝智慧電錶，另水錶及其餘不足部分俟總務處完工後由本組補足，本案完成前水電費計算暫依該校區水電費分攤比例執行。</p> <p>※110-1 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。</p> | |
| | <p><u>總務處 113 年 9 月填覆(第 5 次)</u> 總務處人員已於 113 年 3 月教學務處人員如何查看電表數值。 ※113-3 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。 <u>總務處 113 年 3 月填覆(第 4 次)</u> 第一、建工、燕巢等 3 校區宿舍各棟建築物目前已有總電表可查詢用電量，水表不足部分建請學務處視需要補足。 ※113-1 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。 <u>總務處 112 年 9 月填覆(第 3 次)</u> 建工校區、燕巢校區電表已修復完成。第一校區已規劃各</p> | 總務處 |

| 改善措施/興革建議 | 改善/辦理情形 | 列管單位 |
|--|--|------------|
| | <p>棟建築物裝設智慧電表，各棟宿舍總電表預計 112 年完成修復。</p> <p>※112-3 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。</p> <p><u>總務處 112 年 3 月填覆(第 2 次)</u></p> <p>建工校區、燕巢校區電表已修復完成，其餘校區預計 112 年完成修復。</p> <p>※112-1 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。</p> <p><u>總務處 111 年 9 月填覆(第 1 次)</u></p> <p>除第一校區系統及電表待建及修復、建工校區毅志樓、楠梓校區黃海樓、旗津校區學生宿舍外，其餘宿舍各棟用電狀況均可查詢，預計 111 年完成建工校區、楠梓校區、旗津校區電表系統修復，112 年完成第一校區電表系統修復。</p> <p>※111-3 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。</p> | |
| <p>58.請積極清理本稽核項目尚未完成結案案件，結案時並請檢附佐證資料，以利結案案件解除列管。</p> | <p><u>產學處 113 年 9 月填覆(第 8 次)</u></p> <p>截至 113 年 8 月日已結案之案件編號如下，敬請解除列管：15、66、68 共 3 案，尚餘 4 案。</p> <p>※113-3 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。</p> <p><u>產學處 113 年 3 月填覆(第 7 次)</u></p> <p>截至 113 年 2 月 23 日已結案之案件編號如下，敬請解除列管：9、23 共 2 案，尚餘 7 案。</p> <p>※113-1 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。</p> <p><u>產學處 112 年 9 月填覆(第 6 次)</u></p> <p>截至 112 年 8 月 1 日已結案之案件編號如下，敬請解除列管：30、64、69 共 3 案，尚餘 9 案。追蹤情形如附件 17(P.153)</p> <p>※112-3 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。</p> <p><u>產學處 112 年 3 月填覆(第 5 次)</u></p> <p>截至 111 年 8 月 31 日已結案之案件編號如下，敬請解除列管：8、10、28、65、98、118 共 6 案，尚餘 12 案。(追蹤附件 P207-210)</p> <p>※112-1 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。</p> <p><u>產學處 111 年 9 月填覆(第 4 次)</u></p> <p>截至 111 年 8 月 31 日已結案之案件編號如下，敬請解除列管：</p> <p>一、款項尚未歸墊：編號 1</p> <p>二、經費尚未撥入本校：4、13、25、26、32、39、40、50、55、58、62、83、102、108、109、110、115、119、120、131 共 20 案。(未結 38 案如追蹤附件 P127~133)</p> <p>※111-3 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。</p> <p><u>產學處 111 年 3 月填覆(第 3 次)</u></p> <p>截至 111 年 3 月 2 日已結案之案件如下，敬請解除列管：</p> <p>一、款項尚未歸墊：編號 8、11、13</p> <p>二、經費尚未撥入本校：</p> <p>(一)辦理計畫變更或終止中：100、125</p> | <p>產學處</p> |

| 改善措施/興革建議 | 改善/辦理情形 | 列管單位 |
|-----------|---|------|
| | <p>(二)請款中：90、95、137 (四)尚待計畫主持人回覆：2、51、81、116、117 (六)主計室辦理中：48 (七)已結案或其他：29、128 以上 16 案敬請解除列管。 (扣除各結案編號後，未結案清單處理情形說明如(議程附件 P257-263))</p> <p>※111-1 校務基金稽核會議決議： 1.本案繼續列管。 2.本次結案 16 案，其中完成墊款歸墊 3 案，計畫編號(8、11、13)總計申請墊款金額為 520 萬元，請持續積極清理。</p> <p>產學處 110 年 9 月填覆(第 2 次) 經比對主計室於 110 年 7 月提供之稽催資料，109 年稽催資料中下列案件未重覆列出，表示案件已結案，敬請解除列管，已結案案件如下： 一、款項尚未歸墊：編號 5、6、12 二、經費尚未撥入本校： (一)辦理計畫變更或終止中：19、80、82、129、139 (二)請款中：36、79、84 (四)尚待計畫主持人回覆：43、45、47、75、99、111、112、113、130 (五)技術移轉案：71、73 (六)主計室辦理中：7、38 以上 23 案敬請解除列管。 ※110-3 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。</p> <p>產學處 110 年 3 月填覆(第 1 次) 經比對主計室於 110 年 1 月提供之稽催資料，109 年稽催資料中下列案件未重覆列出，表示案件已結案，敬請解除列管，已結案案件如下： 一、款項尚未歸墊：編號 2、4、7、9、10 二、經費尚未撥入本校： (一)辦理計畫變更或終止中：1、3、5、6、11、12、14、17、18、31、33、42、52、59、60、61、87、89、121、122、127、134、136 (二)請款中：77、78、85、86、88、92、97、101 (三)辦理結案中：53、96、138 (四)尚待計畫主持人回覆：43、56、76、91、103、104、126、132、133、135 (五)技術移轉案：35、72、74、105、106、107 (六)主計室辦理中：34、46、57、67、93、124 以上案件敬請解除列管。 ※110-1 校務基金稽核會議決議： 1.本案繼續列管。 2.本次結案 61 件，尚餘 79 案件未結，請持續積極清理。</p> | |

| 改善措施/興革建議 | 改善/辦理情形 | 列管單位 |
|-----------|---|------|
| | <p>主計室 113 年 9 月填覆(第 8 次)</p> <p>1.本室定期彙整相關資料並回覆產學處，經查截至 113.06.30 止，尚有 4 件已屆期墊款未歸還(如附件一)。</p> <p>2.本室將持續協助提供帳務資料供業管單位參酌辦理。 ※113-3 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。</p> <p>主計室 113 年 3 月填覆(第 7 次)</p> <p>1.本室定期彙整相關資料並回覆產學處，經查截至 113.01.30 止，尚有 12 件已屆期墊款未歸還 (追蹤附件 52,P196)。</p> <p>2.本室將持續協助提供帳務資料供業管單位參酌辦理。 ※113-1 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。</p> <p>主計室 112 年 9 月填覆(第 6 次)</p> <p>1.產學處於 111.04.13 來信通知，依據 111.01.05 電子簽文 1112800010 號內容，請本室指派窗口提供計畫已屆期但未還款(仍有墊款)情事。</p> <p>2.本組定期彙整相關資料並回覆產學處，經查截至 112.08.01 止，尚有 7 件已屆期墊款未歸還(如附件 18,P.155)。</p> <p>3.本室將持續協助提供帳務資料供業管單位參酌辦理。 ※112-3 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。</p> <p>主計室 112 年 3 月填覆(第 5 次)</p> <p>1.產學處於 111.04.13 來信通知(追蹤附件 P211)依據 111.01.05 電子簽文 1112800010 號內容(追蹤附件 P212-213)，請本室指派窗口提供計畫已屆期但未還款(仍有墊款)情事。</p> <p>2.本組定期彙整相關資料並回覆產學處，經查截至 112.03.02 止，尚有 4 件已屆期墊款未歸還(追蹤附件 P214)。</p> <p>3.本室將持續協助提供帳務資料供業管單位參酌辦理。 ※112-1 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。</p> <p>主計室 111 年 9 月填覆(第 4 次)</p> <p>1.產學處於 111.04.13 來信通知(追蹤附件 P134)依據 111.01.05 電子簽文 1112800010 號內容(追蹤附件 P135~136)，請本室指派窗口提供計畫已屆期但未還款(仍有墊款)情事。</p> <p>2.本組定期彙整相關資料並回覆產學處，經查截至 111.08.24 止，尚有 5 件已屆期墊款未歸還(追蹤附件 P137)。</p> <p>3.本室將持續協助提供帳務資料供業管單位參酌辦理。 ※111-3 校務基金稽核會議決議：本案繼續列管。</p> <p>主計室 111 年 3 月填覆(第 3 次)</p> <p>1.為利產學計畫清理，110 年第 3 季本室於 110.12.30 以電子文號 1103200289，檢送本校截至 110 年 9 月 30 日止尚未結案計畫統計表，會請相關業管單位辦理產學計畫</p> | 主計室 |

| 改善措施/興革建議 | 改善/辦理情形 | 列管單位 |
|-----------|--|------|
| | <p>之稽催及清結，並請其定期簽核後續辦理情形，如議程附件六(議程附件 P264-270)。</p> <p>2. 依據本校內部控制 3.0 版本，產學處及研發處控制執行之風險項目為未依產學合作收支管理要點規定申請並執行產學合作計畫；主計室控制執行之風險項目為經費審核作業未落實。在業管單位計畫管理系統未建置前，本室協助提供帳務資料供業管單位參酌辦理，如議程附件七(議程附件 P271-273)。</p> <p>3. 本室將依業管單位計畫清理情形配合提供相關帳務資料。</p> <p>※111-1 校務基金稽核會議決議：</p> <p>1. 本案繼續列管。</p> <p>2. 本次結案 16 案，其中完成墊款歸墊 3 案，計畫編號(8、11、13)總計申請墊款金額為 520 萬元，請持續積極清理。</p> <p>主計室 110 年 9 月填覆(第 2 次)</p> <p>1. 為利產學計畫清理，110 年第 1 季及第 2 季本室分別於 110.05.13 及 110.08.03 以電子文號 1103200112 和 1103200209，檢送本校截至 110 年 3 月 31 日及 110 年 6 月 30 日止尚未結案計畫統計表，會請相關業管單位辦理產學計畫之稽催及清結，並請其定期簽核後續辦理情形，如議程附件。</p> <p>2. 依據本校內部控制 3.0 版本，產學處及研發處控制執行之風險項目為未依產學合作收支管理要點規定申請並執行產學合作計畫；主計室控制執行之風險項目為經費審核作業未落實。在業管單位計畫管理系統未建置前，本室協助提供帳務資料供業管單位參酌辦理，如議程附件。</p> <p>3. 現業管單位產學合作計畫資訊整合系統已建置完成，本案敬請解除列管，以符合內部控制規定。</p> <p>※110-3 校務基金稽核會議決議：</p> <p>1. 本案繼續列管。</p> <p>2. 仍請主計室協助清理，以利互相勾稽。</p> <p>主計室 110 年 3 月填覆(第 1 次)</p> <p>本室 110.01.08 以電子文號 1103200006，會請相關業管單位辦理產學計畫之稽催及清結，並請其定期簽核後續辦理情形，如議程附件供參。</p> <p>※110-1 校務基金稽核會議決議：</p> <p>1. 本案繼續列管。</p> <p>2. 本次結案 61 件，尚餘 79 案件未結，請持續積極清理。</p> | |