

國立高雄科技大學

National Kaohsiung University of Science and Technology

107 年度校務基金稽核報告

中華民國 107 年 12 月 20 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、現金出納及壞帳處理之事後查核	11
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	12
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	13
五、校務基金運用效率與各項支出效益之查核及評估	15
六、其他專案稽核事項--合併後資源整合效益之評估	16
陸、本年度稽核結果綜述	29
一、107 年度稽核結果改善措施或具體興革建議	29
二、107 年度稽核結果未來有關管理及績效重大挑戰之預警性意見	33
三、歷年尚未改善完成事項	33

壹、稽核依據

依據「國立大學校院校務基金設置條例」、「國立大學校務基金管理與監督辦法」、行政院函頒「政府內部控制監督作業要點」及本校「內部稽核小組設置及作業要點」，據以訂定本校 107 年度校務基金稽核計畫，並依計畫所定之稽核項目及期程，執行各項稽核工作。

本校 107 年度校務基金稽核重點，就相關本校校務基金內部控制或工作事項進行稽核，包含財務面、法制應遵循事項、業務績效、校務基金運用效率、及合校後資源整合效益等面向，稽核 107 年度之執行情形或成效。受稽單位包括教務處、總務處、研發處、校發處、財務處、圖書資訊館、秘書室、人事室、主計室、電算中心、推廣教育中心、創新創業中心、工學院及電資學院(建工/燕巢校區)，並依本(107)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。

肆、稽核過程

一、稽核期間

107 年 1 月至 12 月。

二、稽核項目

依據 107 年度校務基金稽核計畫所訂「107 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. 查核建工及第一校區 107 年度採購支付作業	總務處 各單位 主計室	實地審查 抽核本校建工及第一校區 107 年度財物、勞務及固定資產採購之支出案例，是否依相關規定及作業流程辦理，並檢視有無異常情形
	✓投資循環-- 2. 查核建工校區投資作業是否訂定相關內部控制制度與風險管理機制及是否有效執行 3. 查核建工校區定存作業辦理情形	財務處	實地審查 查核本校建工校區校務基金交易投資循環，是否依相關規定及作業流程辦理，並檢視有無異常情形
	✓研發循環-- 4. 查核楠梓及第一校區產學合作案是否訂定相關法規及其作業流程是否有效	研發處	實地審查 抽核本校楠梓及第一校區產學合作實際案例，是否依相關規定及作業流程辦理，並檢視有無異常情形
二、現金出納及壞帳處理之事後查核	5. 現金出納及壞帳處理之事後查核	財務處	書面審查 參考主計室辦理 107 年度出納會計事務查核報告，檢視有關現金出納及壞帳處理，有無異常情形

稽核範圍	稽核項目	受查單位	稽核方式/查核目的
三、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	6. 現金、銀行存款、有價證券、股票、債券之稽核及盤點	財務處	書面審查 參考主計室辦理 107 年度出納會計事務查核報告，檢視有關現金、銀行存款、有價證券、股票、債券稽核及盤點，包括查核收支調節表、定期存款差額解釋表、現金結存日報表、保管品結存日報表、保管品收支結餘調節表等，有無異常情形
	7. 固定資產之稽核及盤點	總務處	書面審查 參考總務處辦理 107 年度財產盤點報告，檢視有關固定資產之管理，有無異常情形
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	<p>✓查核 107 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：</p> <p>8. 建工/燕巢校區：工學院及電資學院各系所有關 IEET 工程及科技教育認證辦理情形</p> <p>9. 第一校區：精進創新創業生態系統績效目標達成情形</p> <p>10. 楠梓/旗津校區：強化海洋特色績效目標達成情形</p>	<p>工學院(建工/燕巢校區)</p> <p>電資學院(建工/燕巢校區)</p> <p>創新創業中心</p> <p>秘書室(楠梓/旗津校區)</p>	書面審查 檢視本校 107 年度財務規劃報告書所列年度工作重點，截至 107 年 9 月績效目標達成情形
五、校務基金運用效率與各項支出效益之查核及評估	11. 查核 107 學年招生考試經費收支情形	教務處	書面審查 查核本校 107 年度招生考試經費支用，是否依相關規定及作業流程辦理，並檢視有無異常情形
	12. 查核截至 107 年 11 月校務基金不發生財務短絀情形	主計室	書面審查 查核本校校務基金執行，是否發生實質短絀情形

稽核範圍	稽核項目	受查單位	稽核方式/查核目的
六、其他專案稽核事項--合併後資源整合效益之評估	✓資訊系統效益評估 13. 電子公文系統 14. 採購系統 15. 差勤系統 16. 專案人員管理系統 17. 推廣教育繳費、退費作業流程系統	電算中心 總務處 主計室 人事室 人事室 推廣教育中心	書面審查 合併前三校區使用不同資訊系統，合併後須重新規劃整合或購置，資訊系統整併進程是否符合併校後之需求並以問卷方式收蒐使用者使用情形，作為查核之參考
	18. 圖書資源整併效益評估 19. 圖書系統整併效益評估	圖書館	書面審查 合併後原三校資源應能共享共用，有關圖書、電子期刊、軟硬體資源之經費支用能否有效減除重覆購置，擴增館藏資源使用效率及圖書系統整併進程是否符合併校後之需求效益等面向進行評估
	20. 併校補助經費運用效率評估	校務處	書面審查 檢視經費支用項目及執行率是否依補助規定辦理，並檢視有無異常情形

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與受查單位協商後辦理。受查單位應事先備妥相關資料接受查核，並請派員協助說明。107 年度校務基金稽核分工及日程表如下：

稽核範圍	稽核項目	稽核人員	稽核日程	協助人員
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. 查核建工及第一校區 107 年度採購支付作業	實地審查 王稽核員 蕭稽核員	107.10.23	曾秘書 許組長
	✓投資循環-- 2. 查核建工校區投資作業是否訂定相關內部控制制度與風險管理機制及是否有效執行 3. 查核建工校區定存作業辦理情形	實地審查 杜稽核員 曾稽核員 蔡稽核員	107.10.18	曾秘書 許組長
	✓研發循環-- 4. 查核楠梓及第一校區產學合作案是否訂定相關法規及其作業流程是否有效	實地審查 杜稽核員 曾稽核員 蔡稽核員	107.10.18	曾秘書 許組長

稽核範圍	稽核項目	稽核人員	稽核日程	協助人員
二、現金出納及壞帳處理之事後查核	5. 現金出納及壞帳處理之事後查核	書面審查 全體稽核員 -107-2 稽核會議審議	107.11.14	絲專員 許組長
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	6. 現金、銀行存款、有價證券、股票、債券之稽核及盤點	書面審查 全體稽核員 -107-2 稽核會議審議	107.11.14	絲專員 許組長
	7. 固定資產之稽核及盤點	書面審查 全體稽核員 -107-3 稽核會議審議	107.12.12	絲專員 許組長
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	<p>✓查核 107 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：</p> <p>8. 建工/燕巢校區：工學院及電資學院各系所有關 IEET 工程及科技教育認證辦理情形</p> <p>9. 第一校區：精進創新創業生態系統績效目標達成情形</p> <p>10. 楠梓/旗津校區：強化海洋特色績效目標達成情形</p>	書面審查 全體稽核員 -107-2 稽核會議審議	107.11.14	絲專員 許組長
五、校務基金運用效率與各項支出效益之查核及評估	11. 查核 107 學年招生考試經費收支情形	書面審查 全體稽核員 -107-3 稽核會議審議	107.12.12	絲專員 許組長
	12. 查核截至 107 年 11 月校務基金不發生財務短絀情形	書面審查 全體稽核員 -107-3 稽核會議審議	107.12.12	絲專員 許組長
六、其他專案稽核事項--合併後資源整合效益之評估	<p>✓資訊系統效益評估</p> <p>13. 電子公文系統</p> <p>14. 採購系統</p> <p>15. 差勤系統</p> <p>16. 專案人員管理系統</p> <p>17. 推廣教育繳費、退費作業流程系統</p>	書面審查 全體稽核員 -107-3 稽核會議審議	107.12.12	絲專員 許組長

稽核範圍	稽核項目	稽核人員	稽核日程	協助人員
	18. 圖書資源整併效益評估 19. 圖書系統整併效益評估	書面審查 全體稽核員 -107-2 稽核會議審議	107.11.14	絲專員 許組長
	20. 併校補助經費運用效率評估	書面審查 全體稽核員 -107-3 稽核會議審議	107.12.12	絲專員 許組長

四、執行稽核

稽核人員已依本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，稽核結果業已提送校務基金稽核會議審議。

伍、稽核結果

針對本年度各項稽核項目，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

受查單位	總務處、主計室		稽核日期	107.10.23	
稽核項目	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				
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	查核建工及第一校區 107 年度採購支付作業	<input checked="" type="checkbox"/> 檢查：已訂定採購作業要點（經 107 年 2 月 7 日 106 學年度第 1 次行政會議通過）。 <input type="checkbox"/> 觀察 <input checked="" type="checkbox"/> 詢問：總務處：張政	第一校區：經查驗編號 6、33、35 案件，檢視案件動支單、投標須知、契約書(含得標廠商投標資料)、開/決標紀錄表及驗收紀	稽核通過。	1. 建議提供年度招標案件統計表，請包含年度公開/限制性招標案件數、修改規格、流標案件、投標價低於底價 80%、

		<p>宏組長、黃美玲專員、江麗玲專員、吳啟利組員、周淑惠組員、林逸松組員、潘建宏先生、李昭樺小姐。</p> <p><u>主計室</u>：黃慧芬組長、宋慧美組長、陳韻竹組長</p> <p>□驗算</p> <p>■查證：</p> <p>第一校區</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. <u>編號 6</u>：高速三軸加工機採購案。 2. <u>編號 33</u>：圖書館自動化系統整合案。 3. <u>編號 35</u>：積層雷射同軸影像設備採購。 <p>建工校區：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. <u>編號 10</u>：建工校區土木二館及雙科館無障礙電梯更新。 2. <u>編號 46</u>：建工、楠梓與旗津校區網路交換機通訊系統建置與整合案。 3. <u>編號 57</u>：各校區互連骨幹網路專線建置。 4. <u>編號 76</u>：三校區校務行政系統資料整合委託服務案。 	<p>錄等資料，未發現有違反採購作業要點與作業流程之情形。</p> <p>建工校區：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. <u>編號 10</u>：經查驗本案動支單、投標須知、契約書(含得標廠商投標資料)、開/決標紀錄表及驗收紀錄等資料，未發現有違反採購作業要點與作業流程之情形。本案自 107 年 4 月公告至今尚未結案，係因避免學期間施工恐影響學生上課，故該工程延至暑假期 	<p>由次低標廠商得標等情形，以及得標廠商等重點項目，俾了解學校招標案辦理情形。</p> <p>【總務處】</p> <ol style="list-style-type: none"> 2. 因應合校，目前已辦理許多校務系統整合案件，建議未來可考量將校務相關系統與經費系統相連結，以減少因人工作業所發生之錯誤率。【主計室】
--	--	---	---	--

			間進行。 2. 餘編號 46、57 及 76 案件，經檢視案件動支單、投標須知、契約書(含得標廠商投標資料)、開/決標紀錄表及驗收紀錄等資料，未發現有違反採購作業要點與作業流程之情形。		
未來有關管理及績效重大挑戰之預警性意見：無。					

(二)投資循環

受查單位	財務處		稽核日期	107.10.18	
稽核項目	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 ✓投資循環				
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	查核建工校區投資作業是否訂定相關內部控制制度與風險管理機制及是否有效執行	<input checked="" type="checkbox"/> 檢查：已訂定投資收支管理要點，經本(107)年4月30日106學年度第1次校務基金管理委員會會議通過。 <input type="checkbox"/> 觀察 <input checked="" type="checkbox"/> 詢問：蕭立銘組長、黃麗蓉組長 <input type="checkbox"/> 驗算 <input type="checkbox"/> 查證	1. 業依新訂投資收支管理要點於本(107)年7月簽請校長聘任投資管理小組委員，並預計於11月30日召開會議，擬討論年度投資計畫、各投資項目作業流程及風險控管機制及相關作業流程。 2. 校務基金目前僅以定存作為主要的投資方式，尚未執行其他投資作業。	稽核通過。	1. 校務基金投資報酬率平均約1.04%，明顯偏低，資金運用未達效益。因應三校合併後，投資金額應提高，建議投資管理小組全盤檢視投資政策、作業流程及授權幅度，以及風險管控流程，應擬定多元的投資計畫，並兼顧風險控管，以提升資金運用效益。【財務處】 2. 請留意投資

3	查核建工校區定存作業辦理情形	<p>■檢查：已訂定投資收支管理要點，經本(107)年4月30日106學年度第1次校務基金管理委員會會議通過。</p> <p>□觀察 詢問：蕭立銘組長、黃麗蓉組長</p> <p>□驗算 ■查證</p>	<p>1. 經查建工校區定存皆依規定存放公營金融機構：台灣企銀、郵局及台新銀行。其中一年期定存利率如下：郵局1.04%、台灣企銀1.045%、台新銀行1.05%。</p> <p>2. 依規定辦理資金轉存定存、續存或解約作業，並確認存單金額、利率及張數等資料。</p> <p>3. 定期存單每月依規定製作差額解釋表送主計室備查。</p>		<p>授權的時間差問題以掌握進場時間與降低投資風險。【財務處】</p> <p>3. 建議增加2項控制重點如下：「投資的作業流程是否合理」及「投資方式的風險管理機制」。【財務處】</p> <p>4. 建議可參考台灣大學、成功大學、清華大學及中山大學等校的校務基金投資規劃，訂立風險分散之穩健成長投資政策。【財務處】</p>
---	----------------	--	---	--	--

未來有關管理及績效重大挑戰之預警性意見：無。

(三)研發循環

受查單位	研發處		稽核日期	107.10.18 107.11.14	
稽核項目	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 ✓研發循環				
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	查核第一校區產學合作案是否訂定相關法規及其作業流程是否有效	<p>■檢查：已新訂產學合作收支管理要點並經本(107)年9月26日107學年度第1次校務基金管理委員會通過。因新法尚未公告施行，故仍依第一校區舊法</p>	<p>1. 經抽查並檢視第一校區編號23、24及177三案之簽約申請表、基本資料摘要表、執行建教及產學合作計畫切結書、契約書，結果皆符</p>	<p>稽核通過。 另請主計室配合提供已結案計畫之經費核銷憑證提107年11月14日召開之校務基金稽核小組會議備查： 1. 第一校區：感測器於加工</p>	<p>1. 建議日後有關稽核產學合作案件，應邀請主計室列席，除查核相關產學案程序外，計畫經費核銷情形也應一併查核。【秘書室】</p>

		<p>規辦理。</p> <p><input type="checkbox"/>觀察</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>詢問：林麗玉組長、陳瑞珠小姐</p> <p><input type="checkbox"/>驗算</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>查證</p> <p>1. 編號 23：高捷月台軌區侵入警報系統。</p> <p>2. 編號 24：高雄市 107-108 年度持久性及有害空氣汙染物質釋放量暨毒化物源頭查核管理計畫。</p> <p>3. 編號 177：AI 技術對於零售流通業營運流程之影響研究</p>	<p>合法規與作業流程規範。</p> <p>2. 經抽核第一校區已結案計畫-「感測器於加工機測試與驗證」之經費核銷憑證，主計室說明，目前該計畫款項尚未撥款入帳，且無任何收支，故亦無核銷憑證。</p>	<p>機測試與驗證。</p> <p>2. 楠梓校區：IoT 穿戴裝置開發</p>	<p>2. 建議日後提 供之產學計 畫案件名冊 應包含當年 度與前一年 度的資料。 【研發處】</p> <p>3. 針對計畫變 更理由，建議 可以加以分 類，方便日後 統計了解變 更情形。【研 發處】</p> <p>4. 控制重點建 議增加「產學 合作之成果 與績效統計」。 【研發處】</p> <p>5. 有關校後 產學合作計 畫變更申請 表之變更項 目：「合約內 容變更」建議 修正為「合約 金額變更」。 【研發處】</p>
查核楠梓校區產學合作案是否訂定相關法規及其作業流程是否有效		<p><input checked="" type="checkbox"/>檢查：已新訂產學合作收支管理要點並經本(107)年 9 月 26 日 107 學年度第 1 次校務基金管理委員會通過。因新法尚未公告施行，故仍依楠梓校區舊法規辦理。</p> <p><input type="checkbox"/>觀察</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>詢問：林麗玉組長、林佳慧小姐</p> <p><input type="checkbox"/>驗算</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>查證</p> <p>1. 編號 2：107 年度補助高級中學學校學生校外職場參觀及校外實習與校</p>	<p>1. 經抽查並檢視楠梓校區編號 2、42 及 67 三案之簽陳、合約書及經費表，結果皆符合法規與作業流程規範。</p> <p>2. 經抽核楠梓校區已結案計畫-「IoT 穿戴裝置開發」之經費核銷憑證，經查符合規定。</p>		<p>6. 請研發處修 正產學合作 案件結案之 審核程序， 增列計畫經 費尚未撥款 入帳前，不 得辦理結案 之規定，並 請主計室審 核計畫經費 已撥款入帳 且收支無異 常情形後， 始得同意辦 理結案，請 完備作業流 程，避免類 此情形發生。</p>

		內併校外實習暨提升學生實習實作能力計畫 2. 編號 42:107 年度「高雄港既有海洋棄置區歡境監測工作」 3. 編號 67:2018 年「麥寮鄉等五鄉鎮漁業輔導計畫」。			【研發處、主計室】
未來有關管理及績效重大挑戰之預警性意見： 產學合作是產業與大學之間最佳合作的價值展現，為了解學校產學的能量，建議應定期統計相關資料，相關數據資料應輔以前 2 年數據加以分析比較，俾以提供擬定策略之參考。					

二、現金出納及壞帳處理之事後查核

受查單位	財務處	稽核日期	107.11.14		
稽核項目	二、現金出納及壞帳處理之事後查核				
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
5	現金出納及壞帳處理之事後查核	<input type="checkbox"/> 檢查 <input type="checkbox"/> 觀察 <input checked="" type="checkbox"/> 詢問 <input type="checkbox"/> 驗算 <input checked="" type="checkbox"/> 查證	1. 參考主計室 107 年度各校區出納會計事務查核報告結果，未發現重大缺失。 2. 第一校區零用金借支，未依規定期限於 3 天內辦理核銷，多次稽核皆有發現。 3. 第一校區付訖章漏蓋，屢次抽查皆有發現，為防止重複報帳，請承辦人特別注意，確實改善。	稽核通過。	1. 107 年度各校區出納會計事務查核要項不盡相同，建議辦理內部稽核應納入程序細項之查核，請整合查核項目，擇優辦理。【主計室】 2. 107 年度出納會計查核報告所列缺失及建議事項，請確實改善。【財務處】
未來有關管理及績效重大挑戰之預警性意見：無。					

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

(一)現金、銀行存款、有價證券、股票、債券之稽核及盤點

受查單位	財務處		稽核日期	107.11.14	
稽核項目	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				
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	現金、銀行存款、有價證券、股票、債券之稽核及盤點	<input type="checkbox"/> 檢查 <input type="checkbox"/> 觀察 <input checked="" type="checkbox"/> 詢問 <input type="checkbox"/> 驗算 <input checked="" type="checkbox"/> 查證	1. 參考主計室 107 年度各校區出納會計事務查核報告結果，未發現重大缺失。 2. 本校尚未有有價證券、股票及債券之收存及管理。	稽核通過。	各校區設置零用金額度不同，合校後建議考量業務單位預借零用金之需求及零用金業務承辦工作量，設置合宜之零用金額度，以為因應。【財務處】
未來有關管理及績效重大挑戰之預警性意見：無。					

(二)固定資產之稽核及盤點

受查單位	總務處		稽核日期	107.12.12	
稽核項目	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				
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	固定資產之稽核及盤點	<input type="checkbox"/> 檢查 <input type="checkbox"/> 觀察 <input checked="" type="checkbox"/> 詢問 <input type="checkbox"/> 驗算 <input checked="" type="checkbox"/> 查證	1. 併校初期因未及整合各校區財產盤點方式與期程，爰 107 年度皆依原校區擬定之盤點計畫辦理財產盤點事宜。108 年度以後將整合各校區財產盤點方式，訂定財產盤點	稽核通過。	請總務處就歷年財產盤點常見之問題，加強宣導及盤點，落實財產管理機制。【總務處】

			統一作法。 2.107 年度各校區財產盤點結果，無重大缺失，惟仍有財產標籤脫落、未黏貼或黏貼舊標、財產存置地點不符、財產規格資料不符等情事。		
未來有關管理及績效重大挑戰之預警性意見：無。					

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

受查單位	工學院(建工/燕巢校區) 電資學院(建工/燕巢校區) 創新創業中心(第一校區) 秘書室(楠梓/旗津校區)		稽核日期	107.11.14	
稽核項目	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 ✓查核 107 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				
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	建工/燕巢校區：工學院及電資學院各系所有關 IEET 工程及科技教育認證辦理情形	<input type="checkbox"/> 檢查 <input type="checkbox"/> 觀察 <input checked="" type="checkbox"/> 詢問 <input type="checkbox"/> 驗算 <input checked="" type="checkbox"/> 查證	工學院(建工/燕巢校區)及電資學院(建工/燕巢校區)各系所所有學制均已通過 IEET 認證，並著手規劃下一週期認證作業。惟各系所認證期限不一，致使認證作業須分次辦理，將造成更多成本投入，請思考學術組織整併後如何統一各系所認證週期並統籌辦理，提升認證作業辦理效率。	稽核通過。	因應 108 學年度系所合併，有關 IEET 認證作業，建議以統一窗口及統一週期方式辦理，整併後系所數減少，請爭取調降認證費用，以撙節經費支出。 【工學院、電資學院(建工/燕巢校區)】

9	第一校區：精進創新創業生態系統績效目標達成情形	<input type="checkbox"/> 檢查 <input type="checkbox"/> 觀察 <input checked="" type="checkbox"/> 詢問 <input type="checkbox"/> 驗算 <input checked="" type="checkbox"/> 查證	第一校區推動創新創業生態系統已逐漸成形，透過建立激勵制度、辦理創意創新培訓、完善實作環境等作法，激發師生創意，扎根推廣創新創業教育，並積極爭取校外經費挹注，達成精進創新創業生態系統之目標。	稽核通過。	第一校區辦理精進創新創業生態系統於 107 年爭取校外計畫補助 4,000 萬、舉辦營隊及參訪活動挹注活動收入等，整體而言其辦理績效斐然，建議擴大推廣至全校各校區。【創新創業中心】
10	楠梓/旗津校區：強化海洋特色績效目標達成情形	<input type="checkbox"/> 檢查 <input type="checkbox"/> 觀察 <input checked="" type="checkbox"/> 詢問 <input type="checkbox"/> 驗算 <input checked="" type="checkbox"/> 查證	強化海洋特色績效目標年度工作重點，僅著重於「發展海洋產業科技」相關中心之成立，其績效目標值未能完整呈現。另，原規劃以創新育成中心為基礎轉型成立「海洋創業與產業發展中心」，未於合校後完成設置。受查單位於會中提出，未完成設置該中心，係因組織調整未轉型之故，惟其計畫業務，仍由創新育成中心持續推動，建請同意實際達成率由 80%修正為 100%。	稽核通過。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 有關強化海洋特色績效目標達成情形之專利創作人資料(議程附件 2-4, P. 72)，請補正後同意備查，並同意修正年度工作重點第 1 點績效目標之實際達成率由 80%調整為 100%。【秘書室(楠梓/旗津校區)】 2. 建議財務規劃報告書有關海洋特色所列重點工作之績效目標值，應含括財務績效的呈現。【秘書室(楠梓/旗津校區)】
未來有關管理及績效重大挑戰之預警性意見：無。					

五、校務基金運用效率與各項支出效益之查核及評估

(一)招生考試經費收支情形

受查單位	教務處	稽核日期	107.12.12		
稽核項目	五、校務基金運用效率與各項支出效益之查核及評估				
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	查核 107 學年 招生考試經費 收支情形	<input type="checkbox"/> 檢查 <input type="checkbox"/> 觀察 <input checked="" type="checkbox"/> 詢問 <input type="checkbox"/> 驗算 <input checked="" type="checkbox"/> 查證	<p>1. 107 年度招生方式分為自辦招生及聯合招生，招生經費結餘比例分別為 14.52% 及 12.47%。經統計招生經費納入校務基金比例，建工校區為 20%、楠梓校區為 19.84%、第一校區為 9.74%。</p> <p>2. 107 年度招生經費支給皆依教育部及各校區所訂辦法支用，惟就招生經費繳回校務基金之作法各校區有所不同，建工及楠梓校區為預先編列招生收入之 20%繳交場地水電費至校務基金，第一校區無預先編列繳交場地水電費，而係以結餘金額全數繳回校務</p>	稽核通過。	因應少子化，有關招生經費使用，請教務處權衡經費收支，掙節使用。【教務處】

			基金方式辦理。併校後已訂定本校試務工作酬勞費用支給要點，明列以後年度招生收入須編列總收入 20%繳交場地水電費。		
未來有關管理及績效重大挑戰之預警性意見：無。					

(二)不發生財務短絀情形

受查單位	主計室		稽核日期	107.12.12	
稽核項目	五、校務基金運用效率與各項支出效益之查核及評估				
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	查核截至 107 年 11 月校務基金不發生財務短絀情形	<input type="checkbox"/> 檢查 <input type="checkbox"/> 觀察 <input checked="" type="checkbox"/> 詢問 <input type="checkbox"/> 驗算 <input checked="" type="checkbox"/> 查證	1. 依國立大學校院校務基金管監辦法計算實質賸餘(短絀)，係以學校年度收支餘絀+國庫撥款購置資產所提列之折舊、折耗及攤銷費用，所得正數即為實質賸餘，反之則為短絀。 2. 主計室透過預算分配作業及每月編製預算執行及財務狀況表之方式進行相關管制，避免財務短絀之發生。 3. 經統計本校三校區截至 107 年 11 月	稽核通過。	無。

			校務基金實質賸餘約計 4 億餘元，無發生實質短絀之虞。		
未來有關管理及績效重大挑戰之預警性意見：無。					

六、其他專案稽核事項--合併後資源整合效益之評估

(一)資訊系統效益評估

受查單位	電算中心、總務處、主計室、人事室、推廣教育中心		稽核日期	107.12.12	
稽核項目	六、其他專案稽核事項--合併後資源整合效益之評估 ✓資訊系統效益評估				
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	電子公文系統效益評估(總務處)	<input type="checkbox"/> 檢查 <input type="checkbox"/> 觀察 <input checked="" type="checkbox"/> 詢問 <input type="checkbox"/> 驗算 <input checked="" type="checkbox"/> 查證	1. 電子公文系統： (1)併校前各校區公文系統建購自不同系統公司，經評估後決定採用建工校區由帝緯公司建構之系統，續進行各校區系統擴充並符合資安控管之規定，於 107 年 3 月 19 日正式上線，提供本校各校區教職員使用。 (2)經費方面，併校後電子公文系統之擴建共計編列 150 萬，作為系統擴充(30 萬)、系統人員駐點服務及教育訓練費用	稽核通過。	1. 問卷回收之改善建議，應綜整評估，作為系統改善參考。【總務處、主計室、人事室、推廣教育中心】 2. 電子公文系統經評估後採用建工校區系統，再擴充至各校區，應進一步分析問卷填答者之服務校區，並針對同意率偏低之題項，再分類別探討，以提升問卷回饋意見之效度及準確性。【總務處】 3. 採購系統問卷填答之評價，以建工校區最高，第一校區最低，此一結果是否
14	採購系統效益評估(主計室)				
15	差勤系統效益評估(人事室)				
16	專案人員管理系統效益評估(人事室)				
17	推廣教育繳費、退費作業流程系統效益評估(推廣教育中心)				

			<p>(120 萬)之費用，經費使用業依原規劃項目支應完成。</p> <p>(3)電子公文系統上線後，已達成教育部規定公文電子交換比率 70%及公文線上簽核比率 45%之規定。</p> <p>(4)總務處文書組於 107 年 10 月 15 至 10 月 19 日期間，針對軟體、使用者、及支援等三面向，設計 10 項單選題目及 1 項開放式題目，共計回收問卷 119 份，問卷結果，非常同意及同意比率，平均約占 70%；部分題項非常不同意及不同意比率，超過 10%，顯示電子公文系統尚有改善空間。</p> <p>2.採購系統：</p> <p>(1)本校目前使用的系統與其他 50 所公立大學校院一樣，為一套裝應用軟體，為符合</p>		<p>與第一校區上線時間最晚，對系統的熟悉度最低有關，建議加強第一校區之教育訓練，以提升同仁系統使用熟悉度。【主計室】</p> <p>4.請比較與本校規模相當學校之採購系統維護費用報價，盡力爭取最合理之價位，以撙節經費支出。【主計室】</p> <p>5.問卷填答者針對差勤系統版面、操作方式、連線速度及整體滿意度，給予非常不滿意及不滿意比率相當高，建議依回饋意見修改為較符合人性化使用之介面，以提高系統使用滿意度。【人事室】</p> <p>6.系統建置最重要要素之一為資料正確性，請查明問卷填答者針對差勤系統資料正確性之反映意見，以落實改善。【人事室】</p> <p>7.有關「專案人</p>
--	--	--	---	--	--

			<p>所有學校共通性需求，在系統親和力及使用彈性上有其限制性，尚無法做到較高階層次的客製化功能。目前系統廠商配合新的會計制度，已著手重新改版，惟能否提升功能性，尚待評估。</p> <p>(2) 經費方面，經統計 107 年度本校三校區系統維護經費計約 1,782,400 元，於併校系統整合後所需維護費初估為 1,216,000 元，較 107 年度計約可節省 566,400 元。</p> <p>(3) 主計室於 107 年 10 月 16 至 10 月 23 日期間，針對系統品質、資訊品質、服務品質、及整體使用者滿意度等四構面，設計 27 項單選題目及 1 項開放式題目，共計回收有效</p>		<p>員管理系統」自行評估表，因該系統尚未開發，建議修改表單內容如下：</p> <p>【人事室】</p> <p>(1) 評估作業修正為：專案人員薪資核發管控流程。</p> <p>(2) 評估重點修正為：現行管控方式可避免重複請領薪資之情形發生、現行管控方式可避免逾期未核發薪資之情形發生。</p> <p>8. 有關「進用暨保費管理系統」開發進程，持續列入追蹤。【人事室】</p> <p>9. 有關「報名系統與繳費系統」開發進程，持續列入追蹤。【推廣教育中心】</p>
--	--	--	---	--	--

			<p>問卷 144 份。填答者給予前 3 項構面之滿意度為高於「普通」，而未達「滿意」之評價。依填答者回饋意見，對於系統使用彈性、輸出資料容易閱讀性、教育訓練、及反映問題處理回應等應作為系統改進重點；另在整體使用滿意度構面，填答者給予之問卷滿意度為高於「普通」，而未達「同意」之評價，其中以第一校區之填答評價最低，顯示系統僅能滿足其完成基本工作需求，不能進一步完全符合其所有需求。</p> <p>3. 差勤系統： (1) 併校前各校區使用不同之差勤系統，併校後已完成各校區差勤系統整合，並於 107 年 5 月</p>		
--	--	--	--	--	--

			<p>28日正式上線，提供全校各校區使用。</p> <p>(2) 人事室於107年11月6至11月13日期間，針對請假、出差、加班、差勤資料查詢、資料統計正確性、系統版面、系統功能操作、連線速度及整體滿意等面向，設計9項單選題目及1項開放式題目，共計回收問卷235份。問卷結果，非常滿意及滿意比率，平均約占58%；部分題項非常不同意及不同意比率，超過15%；顯示差勤系統尚有很大改善空間。</p> <p>4. 專案人員管理系統：</p> <p>(1) 本案為歷年稽核追蹤列管案件：第一校區專案人員薪資支領核發管控問題，規劃開發系統以為系統化管理。惟因</p>		
--	--	--	---	--	--

			<p>應併校專案 人員管控流 程盤整及電 算中心開發 期程等因未 素，迄今未 完成系統開 發。</p> <p>(2)併校後擬整 合約用人 人員、專案人 員及學兼助 理之管理， 建置「進用 暨保費管理 系統」取代 原規劃開發 系統，新系 統將可串連 前端進用至 後端加保功 能並結合請 購系統薪資 清冊，預期 可避免薪資 重覆請領或 未核發等情 事發生，該 系統預計於 108 年 2 月 啟用，將可 有效改善專 案人員薪資 核發管理作 業。</p> <p>5. 推廣教育繳 費、退費作業 流程系統：</p> <p>(1)本案為歷年 稽核追蹤列 管案件：學 員優惠身分 查詢與系統 作業流程不 符，規劃進 行系統修 正。</p>		
--	--	--	---	--	--

			<p>(2) 併校後推教中心擬重新規劃整合報名系統及繳費問題，開發「推廣教育報名系統與繳費系統」取代原規劃修正系統，以解決上開問題。預計於本年 12 月 14 日邀集電算中心及財務處召開報名系統討論會議，評估各校區之系統，以學員使用角度為出發點，開發較便利學員使用之系統，並預計於 108 年 7 月 31 日完成之整合。</p> <p>6. 電算中心列席說明併校後校務行政系統建置進程。第一階段：完成系統代碼整合；第二階段：完成建工/燕巢/楠梓/旗津校區資料轉檔及系統整併；第三階段：預計於 108 年 1 月完成第一校區資料轉檔及系統整併，完</p>		
--	--	--	---	--	--

			成本校三校區校務系統資訊整合並正式上線。		
未來有關管理及績效重大挑戰之預警性意見：無。					

(二)圖書資源及圖資系統整併效益評估

受查單位	圖書館	稽核日期	107.11.14 107.12.12		
稽核項目	六、其他專案稽核事項--合併後資源整合效益之評估				
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
18	1. 圖書資源整併效益評估 2. 合併後有關電子資源於減除重覆訂購後，是否有效達成經費節省	<input type="checkbox"/> 檢查 <input type="checkbox"/> 觀察 <input checked="" type="checkbox"/> 詢問 <input type="checkbox"/> 驗算 <input checked="" type="checkbox"/> 查證	1. 圖書資源部分，三校合併之初，因經費分立之故，紙本書刊及電子資源(電子書、電子期刊、資料庫)之購置，有部分為重覆訂購。合併後，應達成資源共享，尤其在電子資源部分，應減除重覆訂購。 2. 107.12.12 圖書館提送重點電子資源價格比較表及相關資料併案備查。	稽核通過。	1. 全校各校區圖書資源整合，是一項大工程，尤其在電子資源(電子書、電子期刊、資料庫)整合部分。各校區重覆訂購者，應整併為訂購1套；原僅單一校區訂購者，應能擴大開放至全校各校區共用。本校雖為三校合併，其訂購價格請爭取以單一學校之報價價格購置。 【圖書館】 2. 併校後，部分電子資源(電子書、電子期刊、資料庫)為重覆訂購，請補充重點電子資源於減除重覆訂購後，是否有效達成經費節省之量
19	圖書系統整併效益評估	<input type="checkbox"/> 檢查 <input type="checkbox"/> 觀察 <input checked="" type="checkbox"/> 詢問 <input type="checkbox"/> 驗算 <input checked="" type="checkbox"/> 查證	圖書系統部分，包含讀者門禁系統、自動化系統、遠端認證系統及空間管理系統等四項系統，目前已著手進行全校各校區系統之整合，並規劃於今年12月份可以		

			完成系統介接及啟用，提供全校各校區師生同仁跨校區使用。		化績效，相關量化資料請提會併案備查。【圖書館】 3. 辦理資料庫訂購調查時，建議提供前一年度已訂購資料庫之資料予各院系，並針對教學研究重要資料庫，提供完整模組，以為次年度訂購之參考。【圖書館】 4. 有關電子資源購價洽談，建議應積極談判，爭取更優惠之價格。【圖書館】
未來有關管理及績效重大挑戰之預警性意見：無。					

(三) 併校補助經費運用效率評估

受查單位	校務處		稽核日期	107.12.12	
稽核項目	六、其他專案稽核事項--合併後資源整合效益之評估				
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
20	併校補助經費運用效率評估	<input type="checkbox"/> 檢查 <input type="checkbox"/> 觀察 <input checked="" type="checkbox"/> 詢問 <input type="checkbox"/> 驗算 <input checked="" type="checkbox"/> 查證	1. 因應本校合併，教育部於106年12月19日核定補助1億3,000萬(包含資本門4,500萬、經常門8,500萬)，加計本校自籌款1,300萬，共計1億4,300萬，規劃執行「校務行政	稽核通過。	本案執行期限展延至108年8月31日，計畫執行情形列入持續追蹤。【校務處】

			<p>資訊系統開發」、「跨交通、電信聯繫基礎設施整合」、「圖書館自動化整合」、及「資訊網路系統整合」，以提昇本校校務行政工作效率。校務處並針對各計畫項目進行月管考、季管考、及年管考等管考機制，以評估各計畫項目執行進度及成效。</p> <p>2. 本案執行期程自 106 年 12 月 1 日起至 107 年 12 月 31 日止，校務處提供截至 11 月 23 日止經資門動支率為 83.54%、實支率僅為 31.42%，顯有執行落後情形。經校務處說明實支率偏低主要原因如下：</p> <p>(1) 原規劃一次採購 2 台超融合設備，惟基於設備購價高昂 (8,698,167 元) 及使用效能考量，改為先購置</p>		
--	--	--	--	--	--

			<p>1 台使用評估後，於今年12月再購置第2台。</p> <p>(2) 本案各計畫規劃採購設備，多須以資本門支應，惟本案經常門補助款額度大於資本門，致資本門不敷支應，因此向學校申請統籌款資本門支應，經常門留校使用。</p> <p>(3) 子系統「五校區交換機整合」(15,773,400元)及「五校區智慧化車輛管制系統」(8,000,000元)，需花較長工時完成設備建置，二案分別預計於107年12月及108年1月辦理核銷。</p> <p>(4) 「圖書館自動化整合」為大型購案(經費總額30,130,000元)，預計於107年12月底驗收完成辦理核銷。</p> <p>(5) 修正計畫書</p>	
--	--	--	---	--

			<p>於 107 年 5 月始經教育部審核通過，爰於 107 年 7 月函請教育部展延本案執行期限，並獲同意展延至 108 年 8 月 31 日。</p> <p>3. 本案執行期程雖已獲教育部同意展延至 108 年 8 月 31 日，但除校務行政資訊系統因須整合跨校區資料等後續作業及相關網路基礎建設因應施工時程等因素須作時程展延。其它執行之計畫項目仍建議依原訂之執行期程完成為宜，俾利早日建構完善之教學及行政環境。</p>		
未來有關管理及績效重大挑戰之預警性意見：無。					

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有關校務基金內部控制運作情形，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(107)年度校務基金稽核結果，並無重大缺失，改善措施或興革建議事項 35 項，未來有關管理及績效重大挑戰之預警性意見 1 項，計 36 項。加計歷年尚未改善完成事項 1 項，合計 37 項。建議仍需適度檢視與評量相關作業機制及控制措施的落實性，藉以作為日後加強或改進的參考依據。

本(107)年度稽核結果改善措施或興革建議、未來有關管理及績效重大挑戰之預警性意見、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、107 年度稽核結果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		
✓採購與支付循環-- 1. 查核建工及第一校區 107 年度採購支付作業	1. 建議提供年度招標案件統計表，請包含年度公開/限制性招標案件數、修改規格、流標案件、投標價低於底價 80%、由次低標廠商得標等情形，以及得標廠商等重點項目，俾利了解學校招標案辦理情形。	總務處
	2. 因應合校，目前已辦理許多校務系統整合案件，建議未來可考量將校務相關系統與經費系統相連結，以減少因人工作業所發生之錯誤率。	主計室
✓投資循環-- 2. 查核建工校區投資作業是否訂定相關內部控制制度與風險管理機制及是否有效執行 3. 查核建工校區定存作業辦理情形	3. 校務基金投資報酬率平均約 1.04%，明顯偏低，資金運用未達效益。因應三校合併後，投資金額應提高，建議投資管理小組全盤檢視投資政策、作業流程及授權幅度，以及風險管控流程，應擬定多元的投資計畫，並兼顧風險控管，以提升資金運用效益。	財務處
	4. 請留意投資授權的時間差問題以掌握進場時間與降低投資風險。	財務處

項次/稽核項目	改善措施或興革建議	列管單位
	5. 建議增加 2 項控制重點如下：「投資的作業流程是否合理」及「投資方式的風險管理機制」。	財務處
	6. 建議可參考台灣大學、成功大學、清華大學及中山大學等校的校務基金投資規劃，訂立風險分散之穩健成長投資政策。	財務處
✓研發循環— 4. 查核楠梓及第一校區產學合作案是否訂定相關法規及其作業流程是否有效	7. 建議日後有關稽核產學合作案件，應邀請主計室列席，除查核相關產學案程序外，計畫經費核銷情形也應一併查核。	秘書室
	8. 建議日後提供之產學計畫案件名冊應包含當年度與前一年度的資料。	研發處
	9. 針對計畫變更理由，建議可以加以分類，方便日後統計了解變更情形。	研發處
	10. 控制重點建議增加「產學合作之成果與績效統計」。	研發處
	11. 有關合校後產學合作計畫變更申請表之變更項目：「合約內容變更」建議修正為「合約金額變更」。	研發處
	12. 請研發處修正產學合作案件結案之審核程序，增列計畫經費尚未撥款入帳前，不得辦理結案之規定，並請主計室審核計畫經費已撥款入帳且收支無異常情形後，始得同意辦理結案，請完備作業流程，避免類此情形發生。	研發處、主計室
二、現金出納及壞帳處理之事後查核		
5. 現金出納及壞帳處理之事後查核	13. 107 年度各校區出納會計事務查核要項不盡相同，建議辦理內部稽核應納入程序細項之查核，請整合查核項目，擇優辦理。	主計室
	14. 107 年度出納會計查核報告所列缺失及建議事項，請確實改善。	財務處
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		
6. 現金、銀行存款、有價證券、股票、債券之稽核及盤點	15. 各校區設置零用金額度不同，合校後建議考量業務單位預借零用金之需求及零用金業務承辦工作量，設置合宜之零用金額度，以為因應。	財務處
7. 固定資產之稽核及盤點	16. 請總務處就歷年財產盤點常見之問題，加強宣導及盤點，落實財產管理機制。	總務處

項次/稽核項目	改善措施或興革建議	列管單位
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。		
<p>✓查核 107 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：</p> <p>8. 建工/燕巢校區：工學院及電資學院各系所有關 IEET 工程及科技教育認證辦理情形</p> <p>9. 第一校區：精進創新創業生態系統績效目標達成情形</p> <p>10. 楠梓/旗津校區：強化海洋特色績效目標達成情形</p>	<p>17. 因應 108 學年度系所合併，有關 IEET 認證作業，建議以統一窗口及統一週期方式辦理，整併後系所數減少，請爭取調降認證費用，以擷節經費支出。</p> <p>18. 第一校區辦理精進創新創業生態系統於 107 年爭取校外計畫補助 4,000 萬、舉辦營隊及參訪活動挹注活動收入等，整體而言其辦理績效斐然，建議擴大推廣至全校各校區。</p> <p>19. 有關強化海洋特色績效目標達成情形之專利創作人資料(議程附件 2-4, P. 72)，請補正後同意備查，並同意修正年度工作重點第 1 點績效目標之實際達成率由 80%調整為 100%。</p> <p>20. 建議財務規劃報告書有關海洋特色所列重點工作之績效目標值，應含括財務績效的呈現。</p>	<p>工學院、電資學院(建工/燕巢校區)</p> <p>創新創業中心</p> <p>秘書室(楠梓/旗津校區)</p> <p>秘書室(楠梓/旗津校區)</p>
五、校務基金運用效率與各項支出效益之查核及評估。		
11. 查核 107 學年招生考試經費收支情形	21. 因應少子化，有關招生經費使用，請教務處權衡經費收支，擷節使用。	教務處
12. 查核截至 107 年 11 月校務基金不發生財務短絀情形	無。	---
六、其他專案稽核事項--合併後資源整合效益之評估		
<p>✓資訊系統效益評估</p> <p>13. 電子公文系統</p> <p>14. 採購系統</p> <p>15. 差勤系統</p> <p>16. 專案人員管理系統</p> <p>17. 推廣教育繳費、退費作業流程系統</p>	<p>22. 問卷回收之改善建議，應綜整評估，作為系統改善參考。【總務處、主計室、人事室、推廣教育中心】</p> <p>23. 電子公文系統經評估後採用建工校區系統，再擴充至各校區，應進一步分析問卷填答者之服務校區，並針對同意率偏低之題項，再分類別探討，以提升問卷回饋意見之效度及準確性。【總務處】</p> <p>24. 採購系統問卷填答之評價，以建工校區最高，第一校區最低，此一結果是否與第一校區上線時間最晚，對系統的熟悉度最低有關，建議加強第一校區之教育訓練，以提升同仁系統使用熟悉度。</p>	<p>總務處、主計室、人事室、推廣教育中心</p>

項次/稽核項目	改善措施或興革建議	列管單位
	<p>【主計室】</p> <p>25. 請比較與本校規模相當學校之採購系統維護費用報價，盡力爭取最合理之價位，以擲節經費支出。【主計室】</p> <p>26. 問卷填答者針對差勤系統版面、操作方式、連線速度及整體滿意度，給予非常不滿意及不滿意比率相當高，建議依回饋意見修改為較符合人性化使用之介面，以提高系統使用滿意度。【人事室】</p> <p>27. 系統建置最重要要素之一為資料正確性，請查明問卷填答者針對差勤系統資料正確性之反映意見，以落實改善。【人事室】</p> <p>28. 有關「專案人員管理系統」自行評估表，因該系統尚未開發，建議修改表單內容如下：【人事室】</p> <p>(1) 評估作業修正為：專案人員薪資核發管控流程。</p> <p>(2) 評估重點修正為：現行管控方式可避免重複請領薪資之情形發生、現行管控方式可避免逾期未核發薪資之情形發生。</p> <p>29. 有關「進用暨保費管理系統」開發進程，持續列入追蹤。【人事室】</p> <p>30. 有關「報名系統與繳費系統」開發進程，持續列入追蹤。【推廣教育中心】</p>	
<p>18. 圖書資源整併效益評估</p> <p>19. 圖書系統整併效益評估</p>	<p>31. 全校各校區圖書資源整合，是一項大工程，尤其在電子資源(電子書、電子期刊、資料庫)整合部分。各校區重覆訂購者，應整併為訂購 1 套；原僅單一校區訂購者，應能擴大開放至全校各校區共用。本校雖為三校合併，其訂購價格請爭取以單一學校之報價價格購置。</p> <p>32. 併校後，部分電子資源(電子書、電子期刊、資料庫)為重覆訂購，請補充重點電子資源於減除重覆訂購後，是否有效達成經費節省之量化績效，相關量化資料請提會併案備查。</p> <p>33. 辦理資料庫訂購調查時，建議提供前一年度已訂購資料庫之資料予各院系，並針對教學研究重要資料庫，提供完整模組，以為次年度訂購之參考。</p> <p>34. 有關電子資源購價洽談，建議應積極談判，爭取更優惠之價格。</p>	<p>圖書館</p> <p>圖書館</p> <p>圖書館</p> <p>圖書館</p>
<p>20. 併校補助經費運用效率評估</p>	<p>35. 本案執行期限展延至 108 年 8 月 31 日，計畫執行情形列入持續追蹤。</p>	<p>校務處</p>

二、107 年度稽核結果未來有關管理及績效重大挑戰之預警性意見

項次/稽核項目	未來有關管理及績效重大挑戰之預警性意見	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		
✓研發循環— 4. 查核楠梓及第一校區產學合作案是否訂定相關法規及其作業流程是否有效	1. 產學合作是產業與大學之間最佳合作的價值展現，為了解學校產學的能量，建議應定期統計相關資料，相關數據資料應輔以前 2 年數據加以分析比較，俾以提供擬定策略之參考。	研發處

三、歷年尚未改善完成事項

改善措施/興革建議	改善/辦理情形	列管單位
一、105 年度校務基金稽核報告所列缺失及興革建議		
3.2 有關計畫代墊款項未如期歸還部分，建議相關單位儘速協助老師處理爭議問題並積極追討應歸還經費。	<p><u>研發處 107 年 11 月填覆</u></p> <p>本案與委託單位進行協調支付金額中，經計畫主持人表示將再諮詢本校法律顧問後辦理後續事宜。本處將持續提供相關之行政協助以追討經費。</p> <p>※107-3 校務基金稽核會議決議：本案為楠梓校區計畫代墊款項尚未辦理歸墊，請研發處通知計畫主持人限期辦理計畫代墊款項之歸墊。繼續列管至改善止。</p>	研發處
	<p><u>研發處 107 年 6 月填覆</u></p> <p>有關教師執行計畫本處已提供相關之行政協助並與委託單位進行協調，惟須計畫主持人配合提供計畫相關資料以追討經費。</p>	
	<p><u>主計室 107 年 11 月填覆</u></p> <p>因本案主辦單位仍在進行協調中，本室將持續依教育部及所屬各機關學校對應收未收款項之列帳與催繳及控管處理作業要點辦理，每三個月對主辦單位催繳，追蹤執行進度。</p> <p>※107-3 校務基金稽核會議決議：本案為楠梓校區計畫代墊款項尚未辦理歸墊，請研發處通知計畫主持人限期辦理計畫代墊款項之歸墊。繼續列管至改善止。</p>	主計室
	<p><u>主計室 107 年 6 月填覆</u></p> <p>計畫代墊款如未能如期歸還，本室依教育部及所屬各機關學校對應收未收款項之列帳與催繳及控管處理作業要點辦理，每三個月對主辦單位催繳，追蹤執行進度。</p>	