

慈濟學校財團法人慈濟大學（原慈濟科技大學）

113 年度獎勵補助經費內部稽核報告

出具稽核報告日	114 年 2 月 10 日	校長核准日	114 年 2 月 17 日
稽核期間	113 年 1 月 1 日～ 113 年 12 月 31 日		
稽核人員	王怡文、黃若綺		

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
1. 經費執行分配比例－相關比例計算不含自籌款金額	1.1 學校自籌款(配合款)占總獎勵補助款比例應 $\geq 10\%$	依「113年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」，本校自籌款 5,070,268元，總獎勵補助款50,257,051元，學校自籌款(配合款)占總獎勵補助款比例10.09%，符合 $\geq 10\%$ 規定。		
	1.2 資本門占總獎勵補助款比例應介於 50~70%	依「113年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」，資本門經費25,128,525元，總獎勵補助款50,257,051元，經常門占總獎勵補助款比例 50%，符合 $\geq 30\sim 50\%$ 規定。		
	1.3 經常門占總獎勵補助款比例應介於 30~50%	依「113年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」，經常門經費25,128,526元，總獎勵補助款50,257,051元，經常門占總獎勵補助款比例50%，符合 $\geq 30\sim 50\%$ 規定。		
	1.4 不得支用獎勵補助款於興建校舍工程建築、建築貸款利息補助	113年度無支用獎勵補助款於興建校舍工程建築、建築貸款利息補助。		

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	1.5 若支用於重大天然災害及不可抗力因素所致需修繕之校舍工程，應於支用計畫敘明理由並報部核准	1. 依據 113 年度校務針展及年度經費支用計畫書內容，獎勵補助款無用於重大天然災害及不可抗力因素所致需修繕之校舍工程。 2. 經查 113 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊，未發現獎勵補助款用於重大天然災害及不可抗力因素所致需修繕之校舍工程。		得於資本門 50%內勻支，未經報核不得支用
	1.6 改善教學及師資結構等項目占經常門比例應 $\geq 60\%$	依「113年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」，改善教學及師資結構等項目經費為15,704,805元，經常門為25,128,526元，改善教學及師資結構項目等占經常門比例 62.49%，符合 $\geq 60\%$ 規定。		
	1.7 行政人員業務研習及進修占經常門比例應 $\leq 5\%$	依「113年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」，行政人員業務研習及進修經費為230,149元，經常門為25,128,526元，行政人員業務研習及進修占經常門比例 0.92 %，符合 $\leq 5\%$ 規定。		
	1.8 學輔相關工作經費占經常門比例應 $\geq 2\%$	依「113年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」，學生事務及輔導相關工作經費為1,001,600元，經常門為25,128,526元，學生事務及輔導相關工作經費占經常門比例 3.99%，符合 $\geq 2\%$ 規定。		

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	1.9 外聘社團指導教師鐘點費占經常門學輔相關工作經費比例應 $\leq 25\%$	依「113年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」，外聘社團指導教師鐘點費為128,000元，經常門學生事務及輔導相關工作經費1,001,600元，外聘社團指導教師鐘點費占經常門學生事務及輔導相關工作經費比例12.78%，符合 $\leq 25\%$ 規定。		
2. 經、資門歸類	2.1 經、資門之劃分應依「財物標準分類」規定辦理—單價1萬元以上且耐用年限超過2年者列作資本支出	1. 抽查資本門 (1) 113年資本門教學及研究設備執行表： 優先序A014螺旋纜繩複合式訓練器—財產編號5010307-167T#3~4，共2台，每台單價391,320元；5010304-02AT#2894~2909，共16張椅子，每台單價7,960元，以上耐用年限均為5年，有列作資本支出。 (2) 113年學生事務及輔導設備執行表： 優先序C001鋼琴—財產編號5010401-01T#21，單價28,500元，耐用年限為8年，有列作資本支出。 (3) 113年資本門省水器材、實習實驗、校園安全設備、環保廢棄物處理、無障礙空間設施及其他永續校園綠化等設施執行表優先序： 優先序D001網路監控錄影機軟體—財產編號3140601-85T#1，單價24,500元，使用年限為2年，有列作資本支出。 2. 抽查經常門 (1) 無單價金額超過10,000元之品項。		

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
3. 獎勵補助經費使用時之申請程序	3.1 針對獎勵補助經費之使用，應明訂申請程序相關規定	1. 資本門各項設備內容均納入支用計畫書，提送專責小組會議審議，並報請教育部審核。俟獎勵補助經費核撥後，由各單位依採購程序提出採購，設備內容若有變動，須提專責小組會議審議通過。 2. 經常門之使用均訂有相關獎勵或補助辦法，（如：研究發展處、教師發展暨教學資源中心、人事室之提昇教師素質各類辦法）。		
4. 專責小組之組成辦法、成員及運作情形	4.1 應設置專責小組並訂定其組成辦法（內容包含如：組成成員、開議門檻、表決門檻、召開次數…等）	1. 「慈濟學校財團法人慈濟科技大學教育部整體發展獎勵補助款專責小組設置辦法」（108年12月13日第194次行政會議第20次修訂），訂有成員之組成、開會門檻、決議、表決門檻之相關規定。 2. 「慈濟大學辦理教育部獎補助款專責小組設置辦法」（113年10月11日第207次行政會議修訂），訂有成員之組成、開會門檻之相關規定。		
	4.2 成員應包括各科系（含共同科）代表	113年專責小組成員已包含各系科推舉之代表（護理系2人、長期照護研究所1人、醫學影像暨放射科學系1人、經營管理系1人、資訊科技與管理系1人、醫務暨健康管理系1人、全人教育中心1人）。		

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	4.3 各科系代表應由各科系自行推舉產生	依「慈濟大學辦理教育部獎勵補助專責小組組織辦法」第二條，各系所科及全人教育中心推選之代表如下： 1、護理系113年9月23日系務會議推選張玉婷老師為代表。 2、護理科113年9月20日科務會議推選林淑芬老師為代表。 3、長期照護研究所113年9月2日所務會議推選蘇信鳳老師為代表。 4、醫學影像暨放射科學系113年9月13日系務會議推選許博翔老師代表。 5、經營管理系113年9月9日系務會議推選蘇美慧老師為代表。 6、資訊科技與管理系113年9月4日系務會議推選陳志遠老師為代表。 7、醫務暨健康管理系113年9月5日系務會議推選楊劭為老師為代表。 8、全人教育中心113年9月13日中心會議推選王承斌老師為代表。		

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	4.4 應依學校所訂辦法執行(如：組成成員、開議門檻、表決門檻、召開次數…等)	113 年教育部獎勵補助款專責小組共召開 3 次會議(112 學年度第 2 學期 2 次、113 學年度第 1 學期 1 次)，查閱會議紀錄，符合辦法組成人員/開議人數/開會次數及表決門檻。 1.112 學年度第 2 學期第 1 次 113 年 2 月 20 日，應到委員 29 位，實到 26 人。 2.112 學年度第 2 學期第 2 次 113 年 5 月 28 日，應到委員 29 位，實到 26 人。 3.113 學年度第 1 學期第 1 次 113 年 9 月 25 日，應到委員 29 位，實到 27 人。		
5. 專款專帳處理原則	5.1 各項獎勵補助經費應據實核支，並採專款專帳管理	1. 抽查資本門 (1) 優先序 A014「螺旋纜繩複合式訓練器」，傳票號 112061286，財產編號 5010307-167T#3~4、5010304-02AT#2894~2909。 (2) 優先序 A056「生理量測管理主機」，傳票號 113120325，財產編號 3111002-148T # 31~40。 (3) 優先序 C001「鋼琴」，傳票號 112030756，財產編號 5010401-01T#21。 (4) 優先序 D001「網路監控錄影機軟體」，傳票號 112010703，財產編號 3140601-85T#1。 2. 抽查經常門 (1) 推動實務教學 A. 戴國峯「微生物免疫學」，傳票號 112050382、112050443、112060344、112070711。		

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		B. 郭又銘「淨零農業與環境永續學術社群」，傳票號 113121567、113121575。 (2) 教師研習 A. 楊嫻113年1月16日參與「學術倫理專題講座」，傳票號112060524。 B. 胡凱揚113年1月31日參與「教練式領導管理專業證照研習檢定」，傳票號 112020234。 C. 楊劭為113年6月1日-6月2日參與「112學年度創新創業種子師資研習營」，傳票號 112060757。 (3) 行政人員業務研習 A. 黃溥翔113年6月14日參與「都會區台灣缺蚊(小黑蚊)防治實作研習營」，傳票號 112061418。 B. 練美君113年9月27日-11月27日參與「運用 ChatGPT執行主管交辦任務」及113年10月27日-12月27日參與「ChatGPT/AI 高效辦公室行政文書應用工具」，傳票號 113110713。 C. 陳亭心113年3月27日-3月29日參與「企業初任內部稽核人員職前訓練研習班」，傳票號112040362。 (4) 授權使用年限在2年以下之電子資料庫/軟體執行表：線上資料庫，傳票號 112030533。 會計室承辦人員皆依據專帳處理原則管理，據		

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
6. 獎勵補助款支出憑證之處理	6.1 應依「教育部獎補助款支出憑證免送審配合作業相關事項」辦理	實核支。 1. 抽查資本門 (1) A013「超音波掃描儀」，傳票號112070307。 (2) B001-012「電子書」，傳票號112040919。 (3) C007「金屬號」，傳票號112030751 (4) D004HUB「網路訊號分配器」，傳票號112050604。 2. 抽查經常門 (1) 教師研究 A. 黃惠滿老師「探討ChatGPT對護理課程與護理學生之影響」。 B. 呂昆翰「正子影像深度學習神經網路預測EGFR基因突變晚期肺腺癌病患接受TKI標靶治療後的早期復發」。 (2) 教師研習 A. 楊淑娟113年3月23日-3月24日參與「第38屆生物醫學聯合學術年會」。 B. 王錠堯113年12月6日-12月9日參與「第二十一屆華人運動生理與體適能學者學會年會暨學術大會」。 (3) 行政人員業務研習 A. 賴蓆媛113年1月17日、113年2月21日、113年3月20日、113年4月17日參與「北區聯盟校園職業安全衛生現場查核實務研習營」。 B. 陳韻如113年4月16日、113年4月29日參與		

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		「113年度私立學校的經營管理研討系列之可實踐之多元化收入研討經驗分享」。 C. 郭曉晴113年6月28日參與「113年度學校與衛政系統資源分享研習-自關員之處理與學校合作經驗及精神照護資源分享」。 以上支出憑證依「教育部獎補助款支出憑證免送審配合作業相關事項」辦理。有彙整成冊、並具經手人、主辦會計人員、學校校長等之簽章、單據列有品名、數量及金額。		
	6.2 應依「私立學校會計制度之一致規定」會計事務處理原則辦理	113學年度與慈濟大學合併，經查： 112學年第2學期慈濟科技大學 https://ma.tcust.edu.tw/p/412-1011-2506.php, 113學年第1學期慈濟大學 https://tcuaccount.tcu.edu.tw/?page_id=11 會計室網頁有呈現月報、決算書表及預算書表，符合「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」會計報告第十條規定辦理。		
7. 原支用計畫變更之處理	7.1 獎勵補助款支用項目、規格、數量及細項等改變，應經專責小組通過，會議紀錄(包括簽到單)、變更項目對照表及理由應存校備查	1. 112學年度第2學期第1次(113年2月20日)教育部獎勵補助款專責小組會議記錄，長期照護研究所1件、全人教育中心1件、醫學影像暨放射科學系1件、課外活動指導組4件，其獎勵補助款支用項目、規格、數量及細項等改變經會議通過，會議記錄中含變更項目對照表及說明。 2. 112學年度第2學期第2次(113年5月28日)教育部獎勵補助款專責小組會議記錄，資訊科		

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		技與管理系6件、醫務暨健康管理系3件，其獎勵補助款支用項目、規格、數量及細項等改變經會議通過，會議記錄中含變更項目對照表及說明。 3. 113學年度第1學期第1次(113年9月25日)教育部獎勵補助款專責小組會議記錄，電子計算機中心6件、長期照護研究所1件、課外活動指導組1件、護理系2件、資訊科技與管理系1件，其獎勵補助款支用項目、規格、數量及細項等改變經會議通過，會議記錄中含變更項目對照表及說明。		
8. 獎勵補助款執行年度之認定	8.1 應配合政府會計年度(1.1~12.31)，於年度內執行完竣一經常門完成付款程序，資本門完成驗收程序	1. 抽查資本門 (1) 優先序A006行動化APP擴充模組，傳票號113120303，驗收日113年12月5日，付款完成日113年12月25日。 (2) 優先序B002-004中文圖書，傳票號112050870，驗收日113年5月14日，付款完成日113年6月11日。 (3) 優先序標C001月琴，傳票號112070728，驗收日113年6月28日，付款完成日113年7月25日。 以上均依規定完成驗收程序及付款程序。 2. 抽查經常門 (1) 推動實務教學 A. 李家琦「護理綜合實作教材：冠狀動脈疾病患者之護理」，傳票號113120997，付款		

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		完成日 113 年 12 月 25 日。 B. 李欣慈 112-2 創新教學獎勵案(身體評估實驗)，傳票號 112071525，付款完成日 113 年 7 月 29 日。 (2) 教師研究 A. 楊劭為「以資料科學探討大學基本資料與大一新生註冊率之關聯性」，傳票號 113121596，付款完成日 113 年 12 月 31 日。 B. 郭樓晴「急性發作之慢性阻塞性肺病病人接受插管後成功脫離呼吸器情形及存活期」，傳票號 113121343，付款完成日 113 年 12 月 31 日。 (3) 教師研習 A. 許博翔 113 年 11 月 7 日-11 月 17 日參與「International Training Course on Carbon Ion Radiotherapy(ITCCIR2024)」，傳票號 113120749，付款完成日 113 年 12 月 25 日。 B. 郭德貞 113 年 6 月 29 日-6 月 30 日參與「論文寫作工作坊」，傳票號 112070699，付款完成日 113 年 7 月 25 日。 (4) 行政人員業務研習 A. 方雅萱「113 年度大專校院護理人員推動健康校園防疫增能「北區圓桌會議」」，傳票號 112071051，付款完成日 113 年 8 月 9		

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		日。 B. 陳筱茹「2024 全國大專校院國際事務人員交流工作坊」，傳票號 113120515，付款完成日 113 年 12 月 25 日。 以上均依規定年度執行並完成付款。		
	8.2 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	「113年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」，資本門經費執行率為100%，經常門經費執行率為100%。		
9. 相關資料上網公告情形	9.1 獎勵補助款核定版支用計畫書、執行清冊、專責小組會議紀錄、公開招標紀錄及前一學年度會計師查核報告應公告於學校網站	1. 會計室/會計報表資訊揭露 https://ma.tcust.edu.tw/p/412-1011-37.php?Lang=zh-tw，查有公告112學年度會計師查核報告 2. 慈濟科技大學整體發展經費資訊公告 https://www.tcust.edu.tw/p/404-1000-564.php，查有113年獎勵補助款核定版支用計畫書、執行清冊、專責小組會議紀錄、公開招標紀錄等資料		

【第貳部分】經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
1. 獎勵補助教師相關辦法制度及辦理情形	1.1 獎勵補助教師辦法及相關制度應予明訂(內容包含如：申請程序、審查程序、審查標準、核發金額…等)	查閱慈濟科技大學獎助教師參加研習辦法；慈濟科技大學教師出席學術論文發表補助辦法；慈濟科技大學學術能力諮詢辦法；慈濟科技大學專利研發暨授權技轉管理辦法；慈濟科技大學教師研究計畫補助辦法；慈濟科技大學創意發明、設計競賽遴選暨參展補助辦法；慈濟科技大學補助教師編纂教材及製作教具辦法；慈濟科技大學教師專業社群實施辦法；慈濟科技大學創新教學補助及獎勵辦法；慈濟科技大學教師在職進修暨專題研究辦法；慈濟科技大學教師資格送審辦法及慈濟大學教師參加教學專業成長補助要點，內容皆有明訂申請方式、審查標準和獎勵金額。		
	1.2 獎勵補助教師辦法應經相關會議審核通過後，依學校相關行政程序公告周知	1. 慈濟科技大學獎助教師參加研習辦法112年6月20日第233次行政會議修訂。 2. 慈濟科技大學教師出席學術論文發表補助辦法110年11月16日經研究發展會議修訂。 3. 慈濟科技大學補助教師編纂教材及製作教具辦法於108年11月5日經教師發展暨教學資源委員會會議修訂。 4. 慈濟科技大學學術能力諮詢辦法109年6月2日研究發展會議修訂。 5. 慈濟科技大學專利研發暨授權技轉管理辦法113年6月4日研究發展會議修訂。 6. 慈濟科技大學教師研究計畫補助辦法113年6月4日研究發展會議修訂。 7. 慈濟科技大學創意發明、設計競賽遴選暨參		

【第貳部分】經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		展補助辦法108年12月17日研究發展會議修訂。 8. 慈濟科技大學教師專業社群實施辦法108年2月12日教師發展暨教學資源委員會議訂定。 9. 慈濟科技大學創新教學補助及獎勵辦法112年3月29日教師發展暨教學資源委員會議修訂。 10. 慈濟科技大學教師在職進修暨專題研究辦法106年6月26日175次行政會議修訂。 11. 慈濟科技大學教師資格送審辦法112年1月11日校務會議修訂。 12. 慈濟大學教師參加教學專業成長補助要點113年9月10日教學暨學習資源中心執行委員會修訂。		
	1.3 獎勵補助教師案件之執行應符合改善教學及師資結構為主之支用精神	113年度改善教學、教師薪資及師資結構執行件數：新聘和提高現職專任教師薪資111人、彈性薪資15人、推動實務教學19案、研究26案、研習168案、進修2案和升等9案，皆依相關辦法提出申請、審查、執行和完成結案成果報告，在獎勵補助款經常門中執行比率占60.94%，符合改善教學及師資結構為主之支用精神。		

【第貳部分】經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	1.4 應避免集中於少數人或特定對象	1. 本校獎勵補助項目皆訂有相關辦法，辦法中載明申請資格、補助金額及審核程序等，可避免補助集中於少數人或特定對象之情事發生。 2. 113 年度全校專任教師人數 160 人，獲得補助教師 84 人（52.5%），符合避免集中於少數人或特定對象。		
	1.5 相關案件之執行應於法有據	113年度獎勵補助教師案件中，推動實務教學共19案（專業社群4案、創意發明競賽1案、創新教學5案、編纂教材及製作教具9案）、研究26案、研習168案、進修2案均依教師發展暨教學資源中心、研究發展處、人事室相關辦法執行。		
	1.6 應依學校所訂辦法規章執行（如：申請程序、審查程序、審查標準、核發金額…等）	1. 查閱 113 年補助教師編纂教材及製作教具案件-戴國峯「微生物免疫學」，經 112 年 12 月 22 日教師發展暨教學資源委員會議審核通過核定金額 50,000 元，查有成果報告，符合慈濟科技大學補助教師編纂教材及製作教具辦法規定。 2. 查閱 113 年補助教師專業社群案件-潘昭貴「實習增能舒壓社群」，經 112 年 12 月 22 日教師發展暨教學資源委員會議審核通過核定金額 51,300 元，查有成果報告，符合慈濟科技大學教師專業社群實施辦法規定。 3. 查閱 113 年補助研習案件-湯麗君 113 年 3 月 17 日參與「咀嚼吞嚥障礙口腔衛生照護工作坊」，簽文號 1130282，113 年 2 月 17		

【第貳部分】經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		日核准，獎助金額 2,752 元，查有研習報告，符合慈濟科技大學獎助教師參加研習辦法規定。 4. 查閱 113 年補助研習案件-陳翰霖 113 年 11 月 30 日參與「115 年大專校院生命教育教學社群經營暨研發成果分享會」，113 年 11 月 19 日電子表單簽核通過，獎助金額 3,147 元，查有研習報告，符合慈濟大學教師參加教學專業成長補助要點規定。		
2. 行政人員相關業務研習及進修活動之辦理	2.1 行政人員業務研習及進修活動相關辦法應經行政會議通過	慈濟科技大學行政人員研習及進修辦法於 112 年 12 月 12 日第 226 次行政會議修訂。 慈濟大學教職員工公、差假及請假辦法於 113 年 6 月 21 日第 205 次行政會議修訂。		
	2.2 行政人員研習及進修案件應與其業務相關	113 年行政人員進修 0 件、業務研習 55 件、自辦行政研習 3 件，查閱 5 件業務研習主題均與業務相關。 1. 學務處衛生保健組李洛涵 113 年 3 月 15 日參與「急救人員在職教育訓練」。 2. 國際暨兩岸事務處教育組楊之瑜 113 年 5 月 9 日參與「113 年大專校院境外學生輔導人員服務素養培訓進階課程」。 3. 總務處營繕組彭進興 113 年 10 月 23 日參與「防火管理人複訓課程」。 4. 電算中心教育訓練組呂家誠 113 年 1 月 30 日-1 月 31 日參與「113 年度教育體系資安與個資教育訓練課程」。 5. 學務處學生諮商暨生涯輔導中心郭曉晴 113		

【第貳部分】經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		年4月20日-4月22日參與「創傷療癒的歷程與策略：EFT 個體和伴侶治療之運用工作坊」。		
	2.3 應避免集中於少數人或特定對象	113年行政人員業務研習55件，單一個人研習使用補助款經費最多3案（有3人），補助經費合計金額皆未超過2萬元，符合行政人員研習及進修，每人每年補助以2萬元為限之規定。		
	2.4 相關案件之執行應於法有據	查閱4件行政人員研習，均符合行政人員研習及進修依慈濟科技大學行政人員研習及進修辦法、慈濟大學教職員工公、差假及請假辦法，經單位主管同意及陳請校長核准公(差)假參加研習活動結束後，應於四週內或依會計室公告核銷期程，檢具研習報告書、相關憑據申請報銷之規定。 1、李洛涵 113 年 3 月 15 日參與「急救人員在職教育訓練」，簽文號 1130598，113 年 3 月 13 日校長核准，113 年 3 月 18 日檢附憑據及研習報告申請核銷。 2、胡嘉渝 113 年 5 月 2 日參與「113 年大專校院境外學生輔導人員服務素養培訓一般課程」，公文號 1130002220，113 年 3 月 21 日校長核准，1130510 檢附憑據及研習報告申請核銷。 3、梁宗偉 113 年 4 月 9 日-4 月 10 日參加「113 年教育體系資安健診基礎訓練課程」，公文號 1130000531，113 年 1 月 26 日總務長代理校長核准，113 年 4 月 12 日		

【第貳部分】經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		檢附憑據及研習報告申請核銷。 4、葉昱成 113 年 4 月 18 日-4 月 20 日參加「2024 年全國大專校院課外活動(指導)組同仁傳承研習」，公文號 1130001775，113 年 3 月 8 日校長核准，113 年 4 月 25 日檢附憑據及研習報告申請核銷。		
	2.5 應依學校所訂辦法規章執行	113 年行政人員業務研習 55 件，查閱 6 件均依慈濟科技大學行政人員研習及進修辦法執行。 1. 學務處衛生保健組李洛涵 113 年 3 月 15 日參與「急救人員在職教育訓練」。簽文號 1130598，113 年 3 月 13 日校長核准，查有研習報告。 2. 國際暨兩岸事務處教育組楊之瑜 113 年 5 月 9 日參與「113 年大專校院境外學生輔導人員服務素養培訓進階課程」。公文號：1130002220，113 年 3 月 21 日校長核准，查有研習報告。 3. 教務處實習就業組余千慧 113 年 5 月 28 日參與「職涯輔導知能研習工作坊」。公文號：1130002577，113 年 4 月 3 日校長核准，查有研習報告。 4. 電算中心教育訓練組呂家誠 113 年 1 月 30 日-113 年 1 月 31 日參與「113 年度教育體系資安與個資教育訓練課程」。公文號：1120010776，113 年 1 月 2 日校長核准，查有研習報告。 5. 學務處學生諮商暨生涯輔導中心郭曉晴 113		

【第貳部分】經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		年4月20日-113年4月22日參與「創傷療癒的歷程與策略：EFT個體和伴侶治療之運用工作坊」。公文號：1130000609，113年1月29日校長核准，查有研習報告。 6. 總務處彭進興113年10月23日參與「防火管理人複訓課程」。簽文號1130353，113年9月27日何副校長核准，查有研習報告。		
3. 經費支用項目及標準	3.1 不得以獎勵補助款補助無授課事實、領有公家月退俸之教師薪資	113年度領有月退俸，退休再進用教師有8位（教授1位、副教授3位、助理教授3位和約聘實習指導教師1位），以上8位皆有授課事實，無使用獎勵補助款補助教師薪資。		
	3.2 接受薪資補助教師應符合學校專任教師基本授課時數規定	113年度專任教師接受薪資補助教師共111人，查閱陳志遠助理教授授課學分數為11，符合助理教授每學期至少10學分之規定；楊淑娟教授授課學分數為14，符合教授每學期至少5學分之規定；彭少貞副教授授課學分數為10，符合副教授每學期至少9學分之規定。		
	3.3 支用項目及標準應參考「中央政府各機關用途別科目分類及執行標準表」之規定列支，且不得用於校內人員出席費、審查費、工作費、主持費、引言費、諮詢費、訪視費、評鑑費	查閱3場校內自辦研習活動，皆為外聘講師，無校內人員領取出席費、審查費、工作費、主持費、引言費、諮詢費、訪視費、評鑑費等費用。 1. 113年1月4日環保教育講座-植物生態碳收支研究成果。 2. 113年2月22日職安講座-職場人健康管理-久坐族群之自我保健。 3. 113年3月29日校園性別平等教育講座。		

【第貳部分】經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	3.4 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	113 年度 3 場校內自辦研習活動，均依慈濟科技大學行政人員研習及進修辦法經校長核准後執行、活動結束四週內檢據核銷，並繳交活動成果報告予人事室。 1. 113 年 1 月 4 日環保教育講座-植物生態碳收支研究成果，簽文號 1122746，112 年 12 月 19 日校長核准，查有活動日誌。 2. 113 年 2 月 22 日職安講座-職場人健康管理-久坐族群之自我保健，簽文號 1130195，113 年 1 月 31 日校長核准，查有活動日誌。 3. 113 年 3 月 29 日校園性別平等教育講座，簽文號 1130270，113 年 2 月 7 日校長核准，查有活動日誌。		
4. 經常門經費規劃與執行	4.1 獎勵補助案件之執行與原計畫(核定版支用計畫書)之差異幅度應在合理範圍(20%內)	查閱113年度獎勵補助款經費執行清冊，獎勵補助款執行經費50,257,051元，原核定版獎勵補助款經費54,545,453元，差異幅度為7.86%，為合理範圍。		

【第貳部分】經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	4.2 獎勵補助案件之執行應有具體成果或報告留校備供查考	查閱教師編纂教材及製作教具 1 案、教師專業社群查有成果報告 1 案、教師研習 2 案、校內自辦研習活動 1 案、行政人員業務研習 3 案，均有成果報告。 1. 教師編纂教材及製作教具-戴國峯「微生物免疫學」。 2. 教師專業社群-潘昭貴「實習增能舒壓社」。 3. 教師研習-湯麗君 113 年 3 月 17 日參與「咀嚼嚥嚥障礙口腔衛生照護工作坊」。 4. 教師研習-陳翰霖 113 年 11 月 30 日參與「115 年大專校院生命教育教學社群經營暨研發成果分享」。 5. 校內自辦研習活動-113 年 1 月 4 日環保教育講座：植物生態碳收支研究成果。 6. 行政人員業務研習-李洛涵 113 年 3 月 15 日參與「急救人員在職教育訓練」。 7. 行政人員業務研習-余千慧 113 年 5 月 28 日參與「職涯輔導知能研習工作坊」。 8. 行政人員業務研習-曾文屏 113 年 12 月 2 日參與「113 年度大專校院校園性別友善空間研討會」。		
	4.3 執行清冊獎勵補助案件之填寫應完整、正確	查閱 113 年度獎勵補助款經費執行清冊，補助案件皆記載獎勵補助案件之計畫名稱、執行日期、獎勵金額、辦法依據、會議審查通過日期、付款日期及原始憑證編號。		

【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
1. 請採購及財產管理辦法、制度	1.1 應參考「政府採購法」由總務單位負責訂定校內請採購規定及作業流程	本校由總務處負責訂定「慈濟科技大學採購程序及採購辦法」、「慈濟大學採購管理辦法」。		
	1.2 校內請採購規定及作業流程應經校務會議及董事會通過	1. 「慈濟科技大學採購程序及採購辦法」(112年6月21日期末校務會議修訂、112年11月9日慈濟學校財團法人第10屆第10次董事會議通過)。 2. 「慈濟大學採購管理辦法」(113年10月11日第207次行政會議修訂)。		
	1.3 財產管理辦法或規章應予明訂	1. 「慈濟科技大學財產物品管理辦法」(112年1月10日第219次行政會議修訂)。 2. 「慈濟大學財物管理辦法」(113年12月11日第209次行政會議修訂)。		
	1.4 財產管理辦法應包含使用年限及報廢規定	「慈濟科技大學財產物品管理辦法」及「慈濟大學財物管理辦法」條文已包含財產減損及廢品處理規定，各項財產使用年限依行政院「財物標準分類」之規定辦理。另有關財物報廢，訂有「慈濟大學財物減損作業細則」。		

2. 請採購程序及實施	2.1 應依學校所訂請採購規定及作業流程執行	依據 113 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊 查資本門教學及研究設備，抽查項目 9 案，檢閱各案件採購流程： 1. 優先序 A012，採購編號 112000745，品名：個人電腦套組 73 組，採購金額 1,912,600 元；於 113 年 3 月 6 日~3 月 18 日上網公告公開招標，共 3 家廠商投標，於 113 年 3 月 19 日開標，依決標結果與廠商簽訂設備保固承諾書及財物採購契約書；本案交貨期原訂 7 月 31 日，因交貨期前颱風侵襲造成花蓮交通中斷，因而延後至 8 月 5 日到貨，因天候狀況影響及廠商有及時告知不列入逾期，驗收紀錄完整，採購程序符合規定。 2. 優先序 A013，採購編號 112000755，品名：超音波掃描儀 1 台，採購金額 1,780,000 元；於 113 年 3 月 15 日~3 月 26 日上網公告公開招標，共 2 家廠商投標，113 年 3 月 27 日第一次開標未達法定 3 家而流標；於 113 年 4 月 1 日~4 月 9 日第二次上網公告，共 3 家廠商投標，於 113 年 4 月 10 日開標，依低於底價廠商決標，並依履約日期完成交貨及驗收，採購程序符合規定。 3. 優先序 A014，採購編號 112000913，品名：螺旋纜繩複合式訓練器 2 組，採購金額 910,000 元；於 113 年 2 月 27 日~3 月 5 日上網公告，僅 1 家廠商提供規格書與報價，經議價後訂購，驗收紀錄完整，採購程序符合規定。 4. 優先序 A015，採購編號 112000995，品名：自		
-------------	------------------------	--	--	--

		動生化分析儀 1 台，採購金額 745,000 元；於 113 年 3 月 19 日~3 月 26 日第一次上網公告，僅 1 家廠商提供報價，於 113 年 3 月 27 日~4 月 1 日第二次上網公告，另詢價多家廠商皆無法提供報價，原報價廠商可提供代理證明及銷售證明，經查詢中信局決標價並經議價後訂購，驗收紀錄完整，採購程序符合規定。 5. 優先序 A028，採購編號 112000799，品名：模擬體驗裝置 20 台，採購金額 756,000 元；於 113 年 2 月 5 日~2 月 20 日第一次上網公告，僅 1 家廠商提供報價，於 113 年 2 月 20 日~2 月 23 日第二次上網公告，另詢價多家廠商皆無法提供報價，經與報價廠商議價後無法降價維持原報價訂購，驗收紀錄完整，採購程序符合規定。 6. 優先序 A039，採購編號 112001449，品名：個人電腦套組 29 組，採購金額 1,606,310 元；此案與採購號 112001452 同品項合併辦理，於 113 年 7 月 5 日~7 月 15 日上網公告公開招標，共 5 家廠商投標，於 113 年 7 月 16 日開標，依決標結果與廠商簽訂設備保固承諾書及財物採購契約書，驗收紀錄完整，採購程序符合規定。 7. 優先序 A042，採購編號 112001180，品名：日照智慧系統 1 套，採購金額 900,000 元；於 113 年 5 月 30 日~6 月 6 日第一次上網公告，僅 1 家廠商報價，於 113 年 6 月 6 日~6 月 13 日第二次上網公告，經詢問多家廠商皆無法提供報價，經與報價廠商議價後無法降價維持原		
--	--	---	--	--

		報價訂購，驗收紀錄完整，採購程序符合規定。 8. 優先序 A051，採購編號 112001039，品名：足底壓力分析測量系統 1 套，採購金額 850,000 元；於 113 年 4 月 8 日~4 月 16 日第一次上網公告，僅 1 家廠商投標，於 113 年 4 月 17 日~4 月 22 日第二次上網公告，仍 1 家廠商報價，經核對廠商規格書及授權書，經議價後訂購，驗收紀錄完整，採購程序符合規定。 9. 優先序標 A006，採購編號 112001390，品名：HUB 網路訊號分配器 1 台，採購金額 450,000 元；於 113 年 6 月 13 日~6 月 20 日第一次上網公告，僅 1 家廠商報價，於 113 年 6 月 20 日~6 月 24 日，經詢問多家廠商皆無法提供報價，經與報價廠商議價後仍維持原報價訂購，驗收紀錄完整，採購程序符合規定。 查資本門圖書期刊、教學媒體，抽查項目 3 案，檢閱各案件採購流程： 1. 優先序 B001-021，採購編號 112001295，品名：電子書 10 項，採購金額 65,008 元。 2. 優先序 B001-030，採購編號 112001453，品名：外文圖書 29 項，採購金額 73,501 元。 3. 優先序 B003-010，採購編號 112001086，品名：視廳資料 10 項，採購金額 79,650 元。 以上案件依合約自辦採購，簽文號 1121339，合約起訖 112 年 8 月 1 日~114 年 7 月 31 日，經單位主管及採購人員審核後執行，程序符合規定。		
--	--	--	--	--

【第參部分】資本門				
		查資本門學生事務及輔導相關設備，抽查項目 1 案，檢閱各案件採購流程： 優先序 C007，採購編號 112000767，品名：金屬號 1 項，採購金額 55,000 元，項目為管樂社使用符合學生事務及輔導之用，經單位主管同意由採購經詢價議價後訂購，程序符合規定。 查資本門省水器材、實習實驗、校園安全設備；環保廢棄物處理、無障礙空間設施及其他永續校園綠化，抽查項目 1 案，檢閱各案件採購流程： 優先序 D002，採購編號：112000744，品名：校園安全設備 6 組，採購金額 1,800,000 元，於 113 年 2 月 19 日~3 月 5 日第一次上網公告公開招標，僅 1 家廠商投標，因未達法 3 家流標；於 113 年 3 月 8 日~3 月 19 日第二次上網公告公開招標，仍僅 1 家投標，3 月 20 日開標廠商願意第二次減價比低於底價，主持人當場宣佈決標，驗收紀錄完整，採購程序符合規定。 以上案件皆採購規定及作業流程皆依規定辦理，依採購金額陳核各權限主管簽辦後執行，經查案件皆上網公告後進行報價，議價後進下訂購，到貨後由財產保管人與保管組點收財產並編列財產編號後完成驗收程序。		

【第參部分】資本門				
	2.2 符合「政府採購法」第4條規範之採購案應依「政府採購法」相關規定辦理	依「政府採購法」第4條：法人或團體接受機關補助辦理採購，其補助金額占採購金額半數以上，且補助金額在公告金額以上者，適用本法之規定，並應受該機關之監督。 經查優先序 A013，採購編號 112000755，品名：超音波掃描儀 1 台，採購金額 1,780,000 元；有辦理上網公告公開招標。		
	2.3 各項採購單價應參照臺灣銀行聯合採購標準	經查優先序 A012，採購編號 112000745 及優先序 A039，採購編號 1120001449；二案件申購單位所需規格無臺灣銀行聯合採購標準可參考。 優先序 A012 參考中信局採購單價，以中信局電腦規格與申購單位所需規格比較各廠商提供之報價，比較後做出建議底價。 優先序 A039 因中信局無相同規格可提供參考，以各廠商提供之報價議價。		
3. 資本門經費規劃與執行	3.1 採購案件之執行與原計畫(核定版支用計畫書)之差異幅度應在合理範圍(20%內)	依據 113 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊，資本門核定金額 25,128,525 元，執行金額 25,128,525 元，執行比率 100%。 1. 經查優先序 A014，採購單號 112000913，品名：螺旋纜繩複合式訓練器，計畫金額 984,000 元，執行金額 910,000 元，差異幅度 7.53%符合規定。 2. 經查優先序 A051，採購單號 112001039，品名：足底壓力分析測量系統，計畫金額 900,000 元，執行金額 850,000 元，差異幅度 5.56%符合規定。		

【第參部分】資本門				
	3.2 應優先支用於教學儀器設備	檢核 113 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊，教學及研究設備總額 20,247,612 元，佔資本門獎勵補助款總額 25,128,525 元的 80.57%，符合優先支用於教學儀器設備要求。		
	3.3 應區分獎勵補助款及自籌款支應項目	檢核 113 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊，各項資本門經費皆有區分獎勵補助款及自籌款支應項目。		
4. 財產管理及使用情形	4.1 儀器設備應納入電腦財產管理系統	經查優先序 A028，採購編號 112000799，品名：模擬體驗裝置 20 台，財產編號：3111002-97T#114~133。 經查優先序標 A006，採購編號 112001390，品名：HUB 網路訊號分配器 1 台，財產編號：3140403-18 AT#1306 經全校財產查詢系統，以上兩項優先序財產項目皆確實納入財產管理系統，可對應設備保管人、狀態及地點，符合規定。		
	4.2 相關資料應確實登錄備查	經查優先序 A042，採購編號 112001180，品名：日照智慧系統 1 套，採購金額 900,000 元；財產項目共 15 大項，抽查財產編號 3110101-60T #1、3110101-61T #1、3140101-03T #4036、3140308-15T #1359~1366、3140403-18 CT#371~373，查閱全校財產查詢系統，以上財產編號皆確實登錄，規格與購買金額皆與清冊所列相同。		
	4.3 儀器設備應列有「○○○年度教育部獎勵補助」字樣之標籤	經查優先序 A015，購編號 112000995，品名：自動生化分析儀 1 台，財產編號 3111302-13T#2 共一項，經查核確認其財產標籤皆列有「113 年度教育部獎勵補助」字樣。		

【第參部分】資本門				
	4.4 儀器設備應拍照存校備查，照片並註明設備名稱	經查優先序 A013，採購編號 112000755，品名：超音波掃描儀 1 台，查核財產管理系統之財產編號及照片，財標上確實有註明設備名稱及年度，符合規定。		
	4.5 圖書、期刊及教學媒體軟體應加蓋「○○○年度教育部獎勵補助」字樣之戳章	經查圖書館檢核抽查之 3 項案件： 1. 抽查優先序號 B001-021，品名：西文電子書 10 冊，共抽 3 件圖書查核，財產編號：N0354227、N0354230、N0354235。 2. 抽查優先序號 B001-030，品名：西文圖書 29 冊，共抽 3 件圖書查核，財產編號：N0348439、N0348450、N0348466。 3. 抽查優先序號 B003-010，品名：視聽資料 DVD14 片，共抽 2 件視聽資料查核，財產編號：N0353835、N0353840、N0353845。 經查抽檢之圖書案件皆在內頁第一頁有註記「113 年度教育部獎勵補助」；視聽 DVD 光碟盒背面皆貼有「113 年度教育部獎勵補助」字樣。		
	4.6 應符合「一物一號」原則	經查下列 3 項財產 1. 優先序 A013，品名：超音波掃描儀 1 項，財產編號：3114706-04 AT #17。 2. 優先序 A015，品名：自動生化分析儀 1 台，財產編號：3111302-13T#2。 3. 優先序：A028，品名：模擬體驗裝置 20 台，財產編號：311002-97T#114~133。 以上財產進行實地盤查，會同保管組至財產放置地點與保管人逐一盤查，財產符合「一物一號」原則。		

【第參部分】資本門				
	4.7 設備購置清冊應將大項目之細項廠牌規格、型號及校產編號等註明清楚	經查全校財產查詢系統，檢視優先序 A051，足底壓力分析測量系統，財產編號：3111002-91T#2，系統詳列廠牌規格及型號皆有完整註記。		
5. 財產移轉、借用、報廢及遺失處理	5.1 應有相關規範明訂財產之移轉、借用、報廢及遺失處理	本校「財物管理辦法」第八條財產之經管、第十一條、第十二條及第十五條財產移轉、第二十條財產減損、第二十一條廢品處理，訂有相關處理規範。		
	5.2 應依學校所訂辦法規章執行	經查保管組財產減損管理系統，減損單號 11304033，共有 16 筆電腦顯示器申請減損，減損原因：報廢，不堪使用，查核簽辦流程符合規定。 經查總務處保管組財產管理系統，113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日期間，獎勵補助財產共計有 299 筆財產移轉紀錄，無遺失、減損紀錄。		
	5.3 財產移轉、借用、報廢及遺失相關記錄應予完備	1. 經查移轉單號 113110637 麥克風、113070055 網路監控錄影機軟體、113050013 手提式電腦，移轉原因：因應合校業務轉換，財產變更保管人，依規定經相關單位主管簽核，並經保管組確認完成移轉程序結案。 2. 經查減損單號 11304033 電腦顯示器，減損原因：報廢-不堪使用，因 1130403 地震造成物品毀損，經修繕評估不敷效益而申請報廢，依規定經相關單位主管簽核，並經保管組確認完成報廢程序結案。		

【第參部分】資本門				
6. 財產盤點制度及執行	6.1 財產盤點相關辦法或機制應予明訂	1. 「慈濟科技大學盤點辦法」於112年1月10日第219次行政會議修訂。 2. 「慈濟大學財物定期盤點作業細則」於109年11月27日校長簽核修訂。		
	6.2 財產盤點制度實施應與學校規定相符	經查保管組仍在合校前確實完成 112 學年度年度「補助款盤點」，財產盤點總計 65 人次，盤點財產 711 筆，盤點結果無誤符合規定。 113 年度初盤時間：113 年 6 月 24 日至 7 月 16 日，複盤時間 113 年 6 月 24 日至 7 月 26 日。		
	6.3 財產盤點相關記錄應予完備	經查 112 學年度年度「補助款盤點」，於財產盤點管理系統抽檢藍師財產盤點記錄，盤點記錄及簽辦流程及紀錄皆完備。		

內部稽核針對本校「私立技專校院 112 年度獎勵補助經費執行績效審查」進行各科室回覆之執行情形追蹤內容稽核「自我檢核及說明結果」。依 112 年 7 月 12 日發文針對修正支用計畫書審查意見內容，本校共計 10 項審查意見；依 112 年 12 月 5 日發文針對執行績效審查意見，本校共計 49 項。

依內部控制稽核原則，採用抽樣方式進行：

1. 修正支用計畫書審查意見抽取 2 個意見進行檢核與說明，確認是否回覆審查意見。
2. 執行績效審查意見依不同構面與內容(共 5 項)，意見低於 10 個抽取 1 個意見，大於等於 10 個抽取 2 個意見進行檢核與說明，確認是否回覆審查意見。小計抽取 7 個意見進行檢核。

合計抽取 9 個意見進行檢核與確認是否回覆審查意見。

【第肆部分】112 年度自我改善機制與成效執行進度追蹤		
審查意見	改善說明	後續追蹤情形
修正支用計畫書審查意見：抽取審查意見 1 與 4		
專責小組於 112 年 5 月 25 日召開會議，討論修正獎勵補助經費支用計畫事宜，由於核定金額低於原預期，致出現相當變動，學校已提供修正前後對照表，然並未說明各支用項目之變更理由。宜提供相關說明，以利瞭解各項經費編列之合理性。	於 113 年度召開修正計畫書之專責會議時說明變更理由。	單位回覆內容為「已改善」。經查 113 年度專責小組會議紀錄(113 年 2 月 20 日、113 年 5 月 28 日、113 年 9 月 25 日)變更對照表已增加變更說明欄。
學校提撥獎勵補助款之經常門與資本門經費用於學生事務及輔導相關工作，宜於計畫經費分配原則與程序中敘明統籌規劃單位，以利瞭解其支用是否合乎「教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費核配及申請要點」第 9 點第(5)款第 8 目規定。	於 113 學年度修正獎勵補助款資本門經費核配辦法，敘明學生事務及輔導相關工作統籌規劃單位。	單位回覆內容為「改善中」。追蹤說明：因考量 113 年 8 月 1 日與慈濟大學合併，合校後以教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫為主，故 113 年度未再修法。
執行績效審查意見依不同構面與內容(共 5 項)：共計抽取 7 項審查意見進行稽核		

特色效益與自我改善。抽取意見 3 111 年度獎助教師進修原編列 2 萬元預算，預期成效為鼓勵現有專任講師進修博士學位 1 人，執行成效顯示無教師提出申請，執行率 0%，學校宜設法朝所設定之目標邁進。	112 學年度第 2 學期護理系教師(1 人)申請進修博士學位，113 年度教師進修經費會做適當的調整。	單位回覆內容為「已改善」。 經查 113 年度修正計畫書原編列補助 1 位教師進修博士學位學雜費 89,130 元。執行情形為教師進修博士學位 2 人，獎助學雜費金額 131,346 元。
自我改善機制與成效。抽取意見 1 軟體採購項目宜清楚標示軟體名稱，而非統一以「應用軟體」、「套裝軟體」或「系統軟體」為名，再於規格欄說明軟體名稱，以資明確並避免混淆。	本校電腦軟體均依本校「財產物品管理辦法」進行管理，電腦軟體進貨金額超過一萬元及使用年限在二年以上者，即列為財產，113 年度起購置軟體時，均於財產名稱標示各項軟體名稱，不再統一以「應用軟體」、「套裝軟體」或「系統軟體」為財產名稱。	單位回覆內容為「已改善」。 經查 113 年度起購置軟體時，均於財產名稱標示各項軟體名稱。
經費規劃與支用。抽取意見 1 專責小組成員未包括長期照護研究所遴選委員，與學校「專責小組設置辦法」第 2 條規定不符，亦有違「教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費核配及申請要點」第 9 點第(1)款第 3 目規定。。	長照所遴選委員已於 112 學年度開始出席會議。	單位回覆內容為「已改善」。 經查 113 年度專責小組會議紀錄(113 年 2 月 20 日、113 年 5 月 28 日、113 年 9 月 25 日)，委員名單已包含長期照護所代表。
獎助案件執行情形。抽取意見 1 學校運用獎勵補助款及高教深耕計畫經費獎助教師彈性薪資，分「學術暨實務類」、「教學類」、「輔導與服務類」審議，111 年度獎勵補助經費依前述三類各獎助 1 名、1 名、7 名，各類教師獎助金額（含高教深耕）高低差距分別為「1：1.06」、「1：1.23」、「1：1.54」，與學校「實施特殊優秀人才彈性薪資辦法」第 12 條所列之各類獎勵最低差距比例落差極大，建議加強區隔，擇優提高獎助金額，以落實特殊人才獎勵之精神。	配合委員建議修正。	單位回覆內容為「研擬中」。 追蹤說明：因考量 113 年 8 月 1 日與慈濟大學合併，合校後會採用慈濟大學實施教師彈性薪資辦法(薪資比率為 1.05~3.3)，且原慈濟科技大學修法時程通過後會在 114 年度適用，故 113 年度未再修法。。

獎助案件執行情形。抽取意見 3 執行清冊經常門推動實務教學、研究、研習、升等、行政人員業務研習等獎助案件，「校定辦法條文依據」欄位皆僅列示辦法名稱，宜增列引用條文，以利與執行資料勾稽。	配合委員建議修正，於「校定辦法條文依據」增列引用條文。	單位回覆內容為「改善中」。 追蹤說明：依審查意見於 113 年執行清冊「校定辦法條文依據」增列條文。
採購案件執行情形。抽取意見 1 行政院公共工程委員會考量物價波動、採購效率、特定族群權益及國際標準，自 112 年 1 月 1 日起將公告金額調高至 150 萬元、小額採購金額調整為 15 萬元，學校宜檢視校內請採購規範並作必要之修正。	本校已於 112 年 11 月 09 日經董事會議通過修正請購程序及採購辦法。	單位回覆內容為「已改善」。 經查確認請購程序及採購辦法業經 112 年 11 月 09 日慈濟學校財團法人第 10 屆第 10 次董事會議通過。

簽 核 欄		
稽核組	校 長	慈濟學校財團法人監察人
王怡文 114.2.10 黃若綺 114.2.10	劉怡均 114.02.17	林俊龍 114.02.17 林孝雲 2/9 李鈴蘭 2/9

※上列稽核人員、主管於擔任內部稽核委員期間，非專責小組成員或曾參與相關採購作業程序，並依學校所訂內控制度相關規範執行，另應參與相關專業研習或訓練。

※本稽核報告經校長核准後上網公告。