

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

內部稽核報告書

稽核編號：1081002

填表日期：108 年 10 月 23 日

- 一、稽核項目：獎勵補助款之收支、管理、執行及記錄（期中查核）__經常門
- 二、稽核日期：108.10.21
- 三、稽核員：曾瓊禎
- 四、稽核結果：稽核項目 9 項。主要不符合 0 項、次要不符合 0 項、觀察事項 0 項
- 五、稽核過程及發現：

1. 本次稽核報告內容：

- (1)抽檢本校「研究計畫補助辦法」(108.04.17 第 3 次修訂)，於第二章第六、七、八、九、十條明訂有申請、審查、經費編列使用、撥付和核銷辦法。
- (2)抽檢本校「教師學術論文發表補助辦法」(108.09.24 第 1 次修訂)，於第三條及第四條一、二、三、四款明訂有申請程序、經費補助與核銷辦法。
- (3)抽檢本校「教師專業社群實施辦法」(108.02.12 第 1 次教師發展暨教學資源委員會議訂定)，於第二、三、四、五條明訂有申請對象、申請作業、補助經費來源、經費項目、經費編列、使用原則及執行方式、成果報告等。
- (4)抽檢本校「產學合作實施辦法」，108.04.17 於研究發展會議第 2 次修訂通過，簽呈於 108.05.03 經校長簽核，於 108.05.06 以 e-mail 公告週知(附件一)。
- (5)抽檢本校「專利研發暨授權技轉管理辦法」，107.11.20 於研究發展會議第 1 次修訂通過，簽呈於 107.12.07 經校長簽核，於 107.12.10 以 e-mail 公告週知(附件二)。
- (6)抽檢本校「教學優良教師遴選與獎勵辦法」，108.03.05 於期初校務會議第 5 次修訂通過，於 108.03.26 以 e-mail 公告週知(附件三)。
- (7)抽檢護理系高夏子老師申請 107 學年下學期護五專三年級「跨文化照護」課程，製作教具：桌遊圖卡組，核定金額 50,000 元，其申請程序、審查、補助原則，合於本校「補助教師編纂教材及製作教具辦法」，執行於法有據。
- (8)抽檢護理系羅淑芬老師申請以研發處 108.04.09 辦理之「108 年度創意發明出國遴選比賽」銅牌作品：「造口便袋結構」，參與「2019 韓國 WiC 世界創新發明大賽」(簽呈號:1081042)，執行符合本校「創意發明競賽遴選暨參展補助辦法」之申請資格及經費補助規章辦法。
- (9)抽檢醫務暨健康管理系郭德貞老師，108.01.20-01.22 參加「健康促進服務創業、銀髮族芳療保健人才認證暨種子教師研習會」，研習申請簽呈號:1072733，補助金額 12,598 元，執行符合本校所訂「獎助教師參加研習辦法」之以補助教學相關成長活動為限並於活動結束後二週內上傳報告(上傳日期為 108.2.12，2.04-2.08 為農曆春節)(附件四)。
- (10)本校「行政人員研習及進修辦法」於 107.12.14 第 186 次行政會議第 3 次修訂通過。
- (11)查閱 108.01.24-108.08.05 行政人員或兼任行政主管參加相關業務研習及進修活動，共 42 人、總計 56 人次，參加次數最多者為學諮中心李怡荃同仁共參加 4 次研習，無明顯集中於少數人或特定對象。
- (12)查閱行政人員研究發展處余玉琴同仁 108.03.14-03.15 參加「2019 創育機構發展趨勢

論壇暨創育機構經理人研習共識會議」及會計室張汶如同仁 108.4.18 參加「出納會計作業四十大實務應用 Q&A 報告」，研習性質皆與所屬本職業務相關，合於本校「行政人員研習及進修辦法」，執行於法有據。

(13)查閱行政人員會計室張汶如同仁 108.4.18 參加「出納會計作業四十大實務應用 Q&A 報告」，事前經主管核准出差研習，研習活動結束後檢具研習報告、單據及研習證明申請核銷，傳票號碼:107051181，執行符合本校「行政人員研習及進修辦法」規定。

(14)依人事室提供資料所示，本校教師退休後再任用者共計五位:陳清標教授、楊招瑛助理教授、林淑芬助理教授、許莉玲約聘講師、林俊銘約聘助理教授。依會計室說明，有關獎勵補助款於教師薪資之運用將於 12 月進行分配，故目前無資料可供比對。

學務中心李怡瑩專案助理，配合業務
需求參加研習經費使用校內款不
支用教補款邱雪娥

研發處產學專利組林淑芬
組長

受稽核 單位主管	人事室張智銘 主任 108.4.18 資源中心主任李家琦 20191031	內部稽核委員會 主任委員	內部稽核委員會 主任委員陳翰霞 1030	校長	張文瑞 4/13
-------------	---	-----------------	----------------------------	----	-------------

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

內部稽核報告書

稽核編號：1081002

填表日期：108 年 10 月 31 日

一、稽核項目：獎勵補助款之收支、管理、執行及記錄（期中查核）__經費支用與規劃

二、稽核日期：108.10.21

三、稽核員：吳善全

四、稽核結果：稽核項目 5 項。主要不符合 0 項、次要不符合 0 項、觀察事項 1 項

五、稽核過程及發現：

1. 本次稽核報告內容：

(1) 經檢視本校「教育部整體發展獎勵補助款資本門經費分配辦法」(105.1.19 修訂)，確已明訂經費之使用及申請程序相關規定。依「教育部獎勵補助款專責小組設置辦法」(107.11.2 修訂)，確已明訂組成成員、開議門檻、表決門檻、召開次數等。

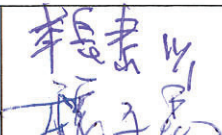
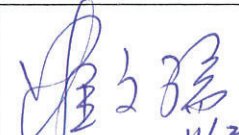
(2) 檢視各系科之系務會議記錄，各科系代表確由各科系自行推舉產生。檢視專責小組會議記錄，其組成成員、開議門檻、表決門檻、召開次數等確依辦法執行。

2. 本次開立缺失問題：

項次	稽核內容	稽核發現	缺失分類
1	專責小組之成員應包括各科系(含共同科)代表	經檢視本校 108 學年度專責小組成員名單，各系科除共同科(全人教育中心)外，皆有 1~2 位教師代表。唯全人教育中心(共同科)並無教師代表。	☐ 主要不符合事項 ☐ 次要不符合事項 ☒ 觀察事項
其他建議事項			
建議修改本校「教育部獎勵補助款專責小組設置辦法」之小組成員部份，增加成員名額，以利全人教育中心選派教師代表參加。			

六、缺失矯正與預防處理

受稽核單位於接獲內部稽核報告後，應依據「內部稽核實施細則」之規定，最晚於二星期內將該單位之缺失分析原因及擬採行之矯正與預防措施填列於「矯正預防措施單」內，且經主管核定後回覆稽核組。

受稽核 單位主管		內部稽核委員會 主任委員	 11/5	校 長	
-------------	---	-----------------	--	-----	---

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

矯正預防措施單

稽核編號：1081002

填表日期：108 年 11 月 06 日

稽核日期	108.10.21	受稽核單位	總務處採購組	承辦人員	潘筱雯
稽核項目	獎勵補助款之收支、管理、執行及記錄（期中查核）__經費支用與規劃			稽核員	吳善全
缺失分類	☐ 主要不符合事項 ☐ 次要不符合事項 ☒ 觀察事項				
稽核發現 （問題或不符合事項說明）	經檢視本校 108 學年度專責小組成員名單，各系科廚共同科(全人教育中心)外，皆有 1~2 位教師代表。唯全人教育中心(共同科)並無教師代表。				
原因分析 （問題發生原因）	礙於專責會議出席人數限制，故全人教育中心無教師代表。				
矯正與預防 措施評估 （說明改善及處理的因應方法）	於行政會議修正專責小組設置辦法委員人數。				
預訂完成日期	108.12.13	受稽核單位主管	魏子昆 1/6		

※預訂完成日期、受稽核單位主管簽核後送稽核組，陳稽核委員會及校長簽核

內部稽核委員會 稽核員	吳善全 1/6			
內部稽核委員會 主任委員	內部稽核委員會 主任委員陳翰霖 1/6	校 長	潘筱雯 1/6	
實際完成日期	108.12.13	受稽核單位主管	潘筱雯 1/6 魏子昆 1/6	
追蹤覆核記錄	缺失問題已改善。	內部稽核委員會 稽核員	吳善全 1/6	

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

內部稽核報告書

稽核編號：1081002

填表日期：108 年 11 月 4 日

- 一、稽核項目：獎勵補助款之收支、管理、執行及記錄（期中查核）__資本門
二、稽核日期：108.10.21
三、稽核員：馮軒綾
四、稽核結果：稽核項目 18 項。主要不符合 0 項、次要不符合 0 項、觀察事項 0 項
五、稽核過程及發現：

1. 本次稽核報告內容：

- (1) 本次期中稽核抽查 108 年度獎勵補助款資本門項目，依系統上資料抽檢總價金額較高之採購案件，其請購程序與採購辦法流程未發現異常，符合本校訂定之請購程序及採購辦法，採購作業流程文件備齊無誤。
- (2) 依抽檢之採購單號，與保管組組員、保管單位至所在地點，確認財產實際情況與財產管理系統之記載相符，均依規定辦理。
- (3) 有關財產移轉、借用、報廢及遺失，明訂相關處理原則。抽查 108 年度獎勵補助款資本門之資料，截至 108.10.21 止，財產移轉、借用、報廢及遺失均無記錄。
- (4) 保管組於每年 7-8 月會進行獎勵補助款資本門設備之盤點，今年於 108.07.01-108.08.31 針對 107 年度所購入之所有獎補助款設備完成初盤，共 517 筆，其相關記錄均登錄於電腦內備查。

受稽核 單位主管	總務處保管組 組長 謝宜伶 11/5 總務處採購組 組長 潘筱雯 11/5	內部稽核委員會 主任委員	內部稽核委員會 主任委員 陳翰霖 11/5	校 長	11/3
-------------	--	-----------------	--------------------------	-----	------