

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：1121003

填表日期：112 年 10 月 17 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：112.10.17
- 三、稽核員：李洛涵
- 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) 查閱【創新教學補助及獎勵辦法】、【獎助教師參加研習辦法】、【補助教師編纂教材及製作教具辦法】及【教師出席學術論文發表補助辦法】，內容皆有明訂申請方式、審查標準和獎勵金額。
- (2) 獎勵補助教師辦法有經相關會議審核通過後，依學校相關行政程序公告周知。
- (3) 查閱 112 年創新教學補助申請案，經 112 年 3 月 22 日教師發展暨教學資源委員會議審核通過，符合【創新教學補助及獎勵辦法】規定。查閱教師研習申請，皆符合【獎助教師參加研習辦法】規定。
- (4) 查閱 112 年教具教材申請案，經由 111 年 12 月 23 日教師發展暨教學資源委員會議審核通過，符合【補助教師編纂教材及製作教具辦法】規定。查閱教師出席學術論文發表補助文件，符合【教師出席學術論文發表補助辦法】規定。
- (5) 行政人員業務研習及進修辦法，於 103 年 2 月 19 日行政會議訂定，最近一次於 111 年 12 月 6 日經 218 次行政會議修訂通過。
- (6) 業務研習申請共 89 件，線上查閱業務研習資料，一件使用業務研習經費 70640 元，已超過行政人員研習每人每年貳萬元的限制，但經簽呈核准參與；其他研習件沒有發現集中少數人或特定對象情形。
- (7) 查閱業務研習文件 2 件，皆依【本校行政人員研習及進修辦法】提出申請，經由主管同意，差假參與，完成經費核銷和上傳研習報告。
- (8) 退休再任用教師共 8 位，皆未使用獎勵補助款。

受稽核 單位主管	人事室： 	內部稽核委員 會主任委員	 10/26	校 長	 10/17
	研究發展處： 				
	教發教學資源中心： 				

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：1121003

填表日期：112 年 10 月 17 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：112.10.17

三、稽核員：賴春伎

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

五、稽核過程及發現：

1. 本次稽核報告內容：

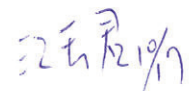
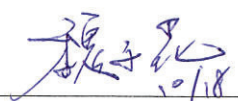
- (1) 檢視本校「慈濟學校財團法人慈濟科技大學教育整體發展獎助補助款資本門經費分配辦法」(105 年 1 月 19 日第 163 次行政會第 4 次修訂)條文，發現第六條各單位暫依當年度獎勵補助款，提列需求項目經所系科務會議通過交由會計室負責彙整，經詢問各系及全人教育中心，僅有全人教育中心所提需求經中心事務會議通過，其他所系科皆無。
- (2) 檢視本校「慈濟學校財團法人慈濟科技大學教育部整體發展獎勵補助款專責小組設置辦法」(108 年 12 月 13 日第 194 次行政會議第 20 次修訂)，皆訂有成員之組成、開會門檻、決議、表決門檻之相關規定。
- (3) 檢視 112 學年度專責小組成員皆符合辦法之規定：護理系 2 人、全人教育中心 2 人、其他系所代表各 1 人。
- (4) 依本校「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」第二條，各系所科及全人教育中心推選之代表如下：
 - I. 護理系科 112.08.31 期初系務會議推選張玉婷老師及田培英老師為代表。
 - II. 經營管理系 111.06.06 系務會議推選蘇美慧老師為代表。
 - III. 資訊科技與管理系 112.08.14 系務會議推選陳志遠老師為代表。
 - IV. 醫學影像暨放射科學系 112.09.05 系務會議推選許博翔老師代表。
 - V. 醫務暨健康管理系 112.08.31 系務會議推選楊劭為老師為代表。
 - VI. 全人教育中心 112.09.08 中心事務會議推選楊淑娟老師及張德忻老師為代表。
- (5) 檢視 112.02.017 至 112.09.15 期間之教育部整發展獎勵補助款專責小組會議共會 4 次如下：
 - I. 111 學年度第 2 學期第 1 次 112.02.17，應到委員 29 位，實到 24 人，符合組成人員/開議人數/開會次數及表決門檻。
 - II. 111 學年度第 2 學期第 2 次 112.05.25，應到委員 29 位，實到 22 人，符合組成人員/開議人數/開會次數及表決門檻。
 - III. 111 學年度第 2 學期第 3 次 112.07.13，應到委員 29 位，實到 24 人，符合組成人員/開議人數/開會次數及表決門檻。
 - IV. 112 學年度第 1 學期第 1 次 112.09.15，應到委員 30 位，實到 23 人，符合組成人員/開議人數/開會次數及表決門檻。

2.本次開立缺失問題：

項次	稽核內容	稽核發現	缺失分類
1	「慈濟學校財團法人慈濟科技大學教育整體發展獎助補助款資本門經費分配辦法」說寫做不一致	檢視本校「慈濟學校財團法人慈濟科技大學教育整體發展獎助補助款資本門經費分配辦法」(105年1月19日第163次行政會第4次修訂)條文，發現第六條各單位暫依當年度獎勵補助款，提列需求項目經所系科務會議通過交由會計室負責彙整，經詢問各系及全人教育中心，僅有全人教育中心所提需求經中心事務會議通過，其他所系科皆無。	☐ 主要不符合事項 ☒ 次要不符合事項 ☐ 觀察事項

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	會計室：  總務處： 	內部稽核委員會 主任委員	 10/26	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：1121003

填表日期：112 年 10 月 18 日

稽核日期	112.10.17	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	賴春伎
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）	檢視本校「慈濟學校財團法人慈濟科技大學教育整體發展獎助補助款資本門經費分配辦法」（105 年 1 月 19 日第 163 次行政會第 4 次修訂）條文，發現第六條各單位暫依當年度獎勵補助款，提列需求項目經所系科務會議通過交由會計室負責彙整，經詢問各系及全人教育中心，僅有全人教育中心所提需求經中心事務會議通過，其他所系科皆無。				
原因分析 （問題發生原因）	配合會計編列年度預算時間之因素。				
矯正與預防 措施評估 （說明改善及處理的因應方法）	請各系於每年編列獎勵補助款前提供會議記錄備查。				
預訂完成日期	112.10.31	受稽核單位主管	魏子長 10/19		

※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	賴春伎 10/19				
內部稽核委員會 主任委員	內部稽核委員會 主任委員李怡真 10/26	校長	魏子長 10/21		
實際完成日期	112.10.21	受稽核單位主管	潘筱雯 10/11 魏子長 10/11		
追蹤覆核記錄	缺失問題已改善		內部稽核委員會 稽核員	賴春伎 11/2	

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：1121003

填表日期：112 年 10 月 17 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：111.10.17

三、稽核員：翁銘聰

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) 本校「採購程序及採購辦法」由總務處訂定，辦法第一條：依據「政府採購法」參酌「財團法人中華民國佛教慈濟慈善事業基金會採購管理辦法」訂定本辦法。
- (2) 本校「採購程序及採購辦法」於 111 年 11 月 2 日期初校務會議第 7 次修訂；經 111 年 5 月 2 日第 10 屆第次董事會議通過。
- (3) 本校「財產物品管理辦法」於 112 年 1 月 10 日第 219 次行政會議第 10 次修訂；本辦法經總務會議審議、行政會議通過，陳請校長核准後公告實施。
- (4) 本校「財產物品管理辦法」第十二條財產減損一、本校財產「最低耐用年限」，依行政院主計處頒行之「財物標準分類」訂定之。二、已屆規定使用年限且不堪使用狀況，或毀損致失去其原有效能不能修復，或可能修復而不敷成本者，應依相關程序辦理報廢。三、為發揮財產使用效益，下列專業單位應審慎確認損、廢程度及機敏資料之移除：(一)電腦資訊類：電子計算機中心。(二)儀器、事務設備、電器、木質類等：總務處營繕組。四、各單位對於已提出申請減損或報廢之財物，在未經核准處理前，應妥善保管，不得隨意丟棄，如財產保管人因過失而遺失或損毀時，仍應負相關責任。
- (5) 1. 查核採購個人電腦案件，優先序 A002(採購編號 111000948)，品名：個人電腦 71 組，預估金額 2,485,000 元；優先序 A004(採購編號 111000950)，品名：個人電腦 36 組，預估金額 1,359,000 元，兩案規格相近。檢視兩案採購記錄，兩案合併公開招標，於 112 年 3 月 27 日第一次開標，自 3 月 12 日上網公告至 3 月 25 止，共 4 家廠商投標，決標總金額 3,019,887，依開標結果與得標廠商簽約採購，符合採購規定。
2. A. 抽查優先序 A017(採購編號 111001016)，品名：身心機能暨復健休閒組。112.02.23 由長照所廖員線上申購，預算 439,000 元；112.02.23 經所長同意，112.03.01 經會計室同意，112.03.02 總務處採購組組長指派陳員承辦此採購案。
B. 採購組於 112.03.03 第一次上網公告，僅接獲福樂多公司 1 家報價，03.13-03.16 進行第二次上網公告，另詢價 2 家廠商，皆表示無法提供報價。
C. 此案身心機能暨復健休閒組-銀髮健身器材數位方案為客製化需求規劃，且方案中軟體、感測模組及雲端儲存 INE 報告設定為福樂多公司與其合作設廠商共同研發，無提供其他廠商銷售。112.03.20 最終議價後總價為 420,000 元。
D. 廠商交貨及驗收程序於 112.05.25 完成，其設備保固承諾書保固期限：自 112 年 5 月 26 日至 113 年 5 月 25 日止為期一年，相關程序符於規定，簽辦文件如附件

一。

- (6) 抽查之優先序 A017(採購編號 111001016)，品名：身心機能暨復健休閒組符合政府採購法第 4 條規定，採購組於 03.03-03.10 第一次上網公開取得廠商報價單公告，僅接獲 1 家公司報價；03.13-03.16 進行第二次上網公告，公告訊息如附件一-2，確實依相關規定辦理。
- (7) 抽檢優先序 A045(採購編號 111000955)品名：手提式電腦 3 台，單價 145,000，預估金額 435,000。其規格：處理器 Intel Core i7-12800H；記憶體 32GB DDR5-4800；顯示晶片 NVIDIA GeForce RTX 3080Ti GPU 16GB；硬碟 2TB SSD；作業系統 Windows 10 Pro。請採購組員線上開啟政府電子採購網核對，確認網站內無相當規格之品項，可供本案作採購單價參考。
- (8) 抽查之優先序 A017(採購編號 111001016)，品名：身心機能暨復健休閒組-銀髮健身器材數位方案包含品項共 11 項，身心機能暨復健休閒組 8 項，財產編號：3111002-98 # 99~106；個人電腦 1 項，財產編號：3140101-03 # 3926；電視機 2 項，財產編號：5010105-57 # 578~579，財產增加日為 112 年 5 月 25 日，於「慈濟科技大學財產料表」系統皆可查詢到各品項資料，確實有納入電腦財產管理系統。
- (9) 抽查之優先序 A017(採購編號 111001016)，品名：身心機能暨復健休閒組-銀髮健身器材數位方案包含品項共 11 項，身心機能暨復健休閒組 8 項，財產編號：3111002-98 # 99~106；個人電腦 1 項，財產編號：3140101-03 # 3926；電視機 2 項，財產編號：5010105-57 # 578~579，檢核其財產資料表登錄內容，從財產增加日、採購單號、財產編號、規格、預算來源等，皆確實發錄，如附件二。
- (10) 抽查之優先序 A017(採購編號 111001016)，品名：身心機能暨復健休閒組-銀髮健身器材數位方案包含品項共 11 項，確認其財產標籤皆列有「112 年度教育部獎補助」字樣。
- (11) 抽查之優先序 A017(採購編號 111001016)，品名：身心機能暨復健休閒組-銀髮健身器材數位方案包含品項共 11 項，於財產管理系統內未附照片，檢視保管組員網路硬碟，各品項皆已完成拍照，照片並註明設備名稱，已請組員將照片轉入系統存校備查。
- (12) 抽查之優先序 A017(採購編號 111001016)，品名：身心機能暨復健休閒組-銀髮健身器材數位方案包含品項共 11 項，身心機能暨復健休閒組 8 項，財產編號：3111002-98 # 99~106；個人電腦 1 項，財產編號：3140101-03 # 3926；電視機 2 項，財產編號：5010105-57 # 578~579，符合「一物一號」原則。
- (13) 本校「財產物品管理辦法」第 8 條第 5 款、第 11 條財產移轉、第 12 條財產減損及第 13 條廢品處理，訂有相關處理規範。
- (14) 1. 由保管組財產盤點管理系統之線上查詢 112 年度(112.01.01-112.10.17)全校財產共 1006 筆辦理減損、111 筆辦理移轉、58 筆辦理遺失處理。
2. A.抽查移轉單號 112090052，移轉原因：業務需要，移轉個人電腦；B.減損單號 11207001，報廢彩色投影機，減損原因：報廢-不堪使用；C. 減損單號 11208036，減損原因：遺失，遺失電腦顯示器等 25 項設備。檢視單據記錄，皆依規章經主管簽核，並完成後續程序。
- (15) A.抽查移轉單號 112090052，移轉原因：業務需要，卓○毓移轉個人電腦給林○廷，依規章經主管簽核，並經保管組確認完成移轉程序結案。

B.減損單號 11207001，報廢彩色投影機，減損原因：報廢-不堪使用，修繕單號 11120456，確認建議報廢，依規章經主管簽核，並經保管組確認完成報廢程序結案。

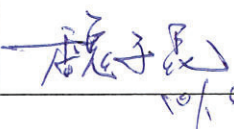
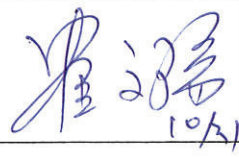
C.減損單號 11208036，減損原因：遺失，遺失電腦顯示器等 25 項設備。檢視單據記錄，遺失人辦理賠償，收據號碼 1120800310，已完成賠償，皆依規章經主管簽核，並經保管組確認完成賠償程序結案。

(16) 本校「盤點辦法」於 112 年 1 月 10 日第 219 次行政會議第 8 次修訂；本辦法經總務會議審議、行政會議通過，陳請校長核准後公告實施。

(17) 本校「盤點辦法」盤點方式一、定期盤點：(一)財產：每年由財產管理單位訂定盤點時程，由經管部門實施全面總清點一次。111 年度初盤時間為 111 年 7 月 4 日至 9 月 2 日，複盤時間為 111 年 7 月 4 日至 9 月 16 日。112 年度初盤時間為 112 年 7 月 3 日至 9 月 1 日，複盤時間為 112 年 7 月 3 日至 9 月 15 日。

(18) 112/10/17 保管組財產盤點管理系統線上查詢，111 學年度補助款財產盤點，盤點 57 人次、財產 481 筆，初盤時間為 112 年 7 月 3 日至 9 月 1 日，複盤時間為 112 年 7 月 3 日至 9 月 15 日。盤點記錄可於財產盤點管理系統查詢，抽謝 O 蓓、廖 O 絨二人盤點記錄審視，相關程序及紀錄皆完備。

2. 本次開立缺失問題：無

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