

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：1071002

填表日期：107 年 10 月 22 日

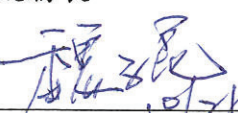
- 一、稽核項目：獎勵補助款之收支、管理、執行及記錄（期中查核）__經費支用與規劃
- 二、稽核日期：107.10.22
- 三、稽核員：陳翰霖
- 四、稽核結果：稽核項目 5 項。主要不符合 0 項、次要不符合 0 項、觀察事項 2 項
- 五、稽核過程及發現：

1. 本次稽核報告內容：

- (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資本門經費分配辦法」，最近一次於 105 年 1 月 19 日修訂。其中第二條中明訂：「獎勵補助款之使用，悉依據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」及其他相關規定辦理。
- (2) 本校已於民國 90 年 5 月 4 日訂定「教育部獎勵補助款專責小組設置辦法」，最近一次修訂為 105 年 3 月 29 日。其中第二條至第六條，已詳訂本小組組成成員、開議門檻、表決門檻、召開次數等規定。
- (3) 依此規定，本學期專責小組委員組成，校長為召集人，委員共 25 人，其中包含 19 位當然委員及 6 位遴選委員，全無專兼任稽核人員，符合本校專責小組設置辦法第二條之規定。唯調閱 107 年 7 月 3 日專責小組會議記錄簽到單，吳姓老師代理該系主任及洪姓委員出席，但吳姓老師為本校內部稽核委員會委員，理應迴避。
- (4) 統計 106 學年度共召開 6 次會議，均記錄呈核備查。107 年 1 月至 9 月已召開 4 次會議，符合規定。
- (5) 調閱 107 年 7 月 3 日、9 月 14 日專責小組會議記錄簽到單，出席人數均為 22 人，達開議法定人數。
- (6) 調閱 106 及 107 學年度專責小組成名單，成員均為 25 人確實已經涵蓋各系所及全人教育中心代表。
- (7) 對照 106 學年度委員名單，各科系代表由各科系自行推舉產生，並記錄於各系科系會議紀錄中，但 107 學年度各系雖有代表，但產生方式尚無系務會議等佐證資料備查。
- (8) 調閱 107 年 1 月 16 日、4 月 13 日、7 月 3 日、9 月 14 日專責小組會議記錄簽到單，出席人數分別為 25、21、22、22 人，達開議法定人數。唯提案表決人數是否達法定門檻，則無相關記錄。

2. 本次開立缺失問題：

項次	稽核內容	稽核發現	缺失分類
1	專責小組之各科系代表應由各科系自行推舉產生	對照 107 學年度各系雖有代表委員，但產生方式無各系科系務會議等佐證資料備查。	☐ 主要不符合事項 ☐ 次要不符合事項 ☒ 觀察事項
2	專責小組之組成，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)	調閱 107 年 1 月 16 日、4 月 13 日、7 月 3 日、9 月 14 日專責小組會議記錄簽到單，出席人數達開議法定人數。唯提案表決人數是否達法定門檻，則無相關記錄。	☐ 主要不符合事項 ☐ 次要不符合事項 ☒ 觀察事項

受稽核 單位主管	會計主任：  總務長： 	內部稽核委員會 主任委員	 11/16/20	校 長	 11/17
-------------	---	-----------------	--	-----	--

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

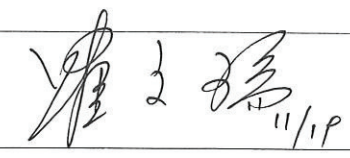
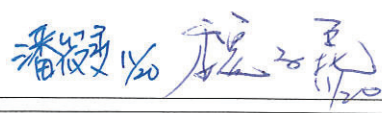
矯正預防措施單

稽核編號：1071002_1

填表日期：107 年 11 月 05 日

稽核日期	107.10.22	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	陳翰霖
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）	對照 107 學年度各系雖有代表委員，但產生方式無各系科系務會議等佐證資料備查。				
原因分析 （問題發生原因）	因各系開會時間不定之因素。				
矯正與預防 措施評估 （說明改善及處理的因應方法）	請各系於開學後 1 週內提供會議記錄備查。				
預訂完成日期	107.11.19	受稽核單位主管			

※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			
內部稽核委員會 主任委員		校 長	
實際完成日期	107.11.20	受稽核單位主管	
追蹤覆核記錄	請蒐集107學年度各系系務會議推選委員之紀錄 		

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：1071002_2

填表日期：107 年 11 月 05 日

稽核日期	107.10.22	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） <u> </u> 經費支用與規劃			稽核員	陳翰霖
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）	調閱 107 年 1 月 16 日、4 月 13 日、7 月 3 日、9 月 14 日專責小組會議記錄簽到單，出席人數達開議法定人數。唯提案表決人數是否達法定門檻，則無相關記錄。				
原因分析 （問題發生原因）	開會前委員無告知需請假，故請假人數無法掌握是否達法定門檻。				
矯正與預防 措施評估 （說明改善及處理的因應方法）	目前所列之提案皆經過出席委員討論，主席詢問各委員有無意見，全數皆無異議，主席裁示照案通過，故無投票表決之過程。				
預訂完成日期	107.11.20	受稽核單位主管	潘筱雯 陳翰霖 11/20		

※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	內部稽核委員會 主任委員陳翰霖				
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		校 長	潘筱雯 陳翰霖 11/20	
實際完成日期	107.11.20	受稽核單位主管	潘筱雯 陳翰霖 11/20		
追蹤覆核記錄	內部稽核委員會 主任委員陳翰霖		內部稽核委員會 稽核員	內部稽核委員會 主任委員陳翰霖	

慈濟學校財團法人慈濟科技大學

內部稽核報告書

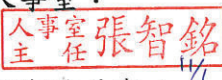
稽核編號：1071003

填表日期：107 年 10 月 30 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：107.10.22
三、稽核員：李文禮
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) 抽檢研究計畫補助辦法(106.06.07 第 11 次修訂)在第二章第 6、7、8 條分別有明訂相關辦法與制度。
- (2) 抽檢提昇教學與課程品質獎勵補助辦法 (105.01.19 第 4 次修訂)第 4 條 1、2、3、4 款分別有明訂相關辦法與制度。
- (3) 抽檢教師研究補助案醫放系吳晉暉教師 2018.08.16 申請案號:TCCT-1061A14，金額:191037 元及全人中心王錠堯教師 2018.08.31 申請案號:TCCT-1061A04，金額:481300 元，在研發委員會議紀錄公告。
- (4) 抽檢護理系張美娟老師 107.01.09 提出 105 學年度第二學期之小兒科護理學 N54D4A-E 申請提昇教學與課程品質獎勵補助，分別在 107.01.10 系評，107.01.11 院評案及 107.07.02 教務會議中通過。
- (5) 行政人員研習及進修辦法 105.09.07 在第 168 次行政會議做第二次修訂通過。
- (6) 107.01.01~10710.31 行政人員申請參加研習及進修活動共 21 人次，參加最多次者為電算中心陳駿閔從 107 年 3 月至 7 月共參加 3 次研習，佔 3/21，無明顯集中於少數人的情況發生。
- (7) 在行政人員研習及進修辦法第五條有明訂。107.01.01~10710.31 行政人員申請參加研習及進修活動共 21 人次，活動內容皆與行政人員業務有關。
- (8) 電算中心陳駿閔申請 107.05.02~107.05.03 參加國家高速網路與計算中心舉辦之駭客任務資安戰役，事前經主管核准出差研習，研習結束在兩週內檢具研習報告、單據及研習證明申請核銷，其執行符合辦法規章規定。
- (9) 人事室提供資料本校有 7 名教師在退休後再任用，並說明在這些教師薪資的支給無動用教育部的獎勵補助款。

受稽核 單位主管	人事室：  研究發展處：  教發教學資源中心  2018/11/05	內部稽核委員會 主任委員	 11/9	校 長	 11/9
-------------	---	-----------------	--	-----	---

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：1071002

填表日期：107 年 11 月 1 日

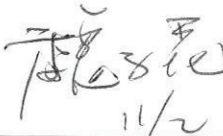
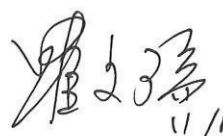
- 一、稽核項目：獎勵補助款之收支、管理、執行及記錄（期中查核）__資本門
二、稽核日期：107.10.22
三、稽核員：李怡真
四、稽核結果：稽核項目 18 項。主要不符 0 項、次要不符合 0 項、觀察事項 0 項
五、稽核過程及發現：

1. 本次稽核報告內容：

- (1) 本次期中稽抽查 107 年度獎補助款資本門項目，依系統上資料抽檢單價金額較高之二件採購單號，依本校制訂請購程序及採購辦法，其請購程序及採購流程無發現異常內容均與辦法符合。採購作業流程文件亦備齊無誤。
- (2) 再依抽檢之二項採購單號，至保管組與設備所在地點確認系統財產管理及使用情形，均依規定辦理。
- (3) 有關財產移轉、借用、報廢及遺失，明訂有處理原則，抽查 106 年度獎補助款資本門之相關移轉部份（其他借用，報廢及遺失均無記錄），共計 9 筆移轉單號，相關記錄均登錄於電腦內備查。檢閱移轉內容，均符合程序。
- (4) 獎補助款資本門設備於每年七月至九月份，保管組會進行完整的逐一盤點品項與放置地點，今年 1070702-1070831(初盤)；1070901-1071010(複盤)共 561 筆資料，其相關記錄均登錄於電腦內備查。

總務處採購組 梁筱雯
組長 11/2

總務處保管組 謝宜伶
組長 11/2

受稽核 單位主管	 11/2	內部稽核委員會 主任委員	 11/2	校 長	 11/2
-------------	---	-----------------	--	-----	---