

龍華科技大學

113 年度獎勵補助經費專案稽核報告

(113 年 9 月 12 日 ~ 9 月 13 日期中稽核記錄及 114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核記錄)

【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是否 $\geq 10\%$?	113 年 9 月 12 日 ~ 9 月 13 日期中稽核： 經查核 113 獎勵補助經費明細修正計劃書，自籌款為\$17,998,371 元(經常門自籌款為\$10,730,538 元；資本門自籌款為\$7,267,833 元)，占總獎勵補助款\$119,989,141 元的比例為 15%，符合學校自籌款(配合款)占總獎勵補助款比例$\geq 10\%$的規定。 114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核： 經查核 113 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊，學校自籌款為\$17,998,371 元占比為總獎勵款\$119,989,141 元之 15%，符合學校自籌款應大於或等於 10%的規定。		
	1.2 資本門占總獎勵補助款比例是否符合規定？	113 年 9 月 12 日 ~ 9 月 13 日期中稽核： 經查核 113 年獎勵補助經費明細修正計劃書，資本門預算金額為\$59,994,570 元(不含自籌款)，占獎勵補助款\$119,989,141 元的比例為 50%，符合資本門占總獎勵補助款比例規定。 114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核： 經查核 113 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊，其中資本門獎助金執行為\$59,994,571 元，占總獎勵補助款\$119,989,141 元之 50%，符合申請原則及注意事項第二點規定資本門占總獎勵補助款比例 50%。		

【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
	1.3 經常門占總獎勵補助款比例是否符合規定？	113 年 9 月 12 日 ~ 9 月 13 日期中稽核： 經查核 113 年獎勵補助經費明細修正計劃書，經常門預算金額為\$59,994,571 元(不含自籌款)，占獎勵補助款\$119,989,141 元的比例為 50%，符合經常門占總獎勵補助款比例規定。 114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核： 經查核 113 年度私立技專校院整體發展獎勵補助款經費執行清冊，其中經常門執行\$59,994,571 元，占總獎勵補助款\$119,989,141 元之 50%，符合申請原則及注意事項第二點規定經常門占總獎勵補助款比例 50%之規定。		
	1.4 是否無支用於興建校舍工程建築、建築貸款利息補助？	113 年 9 月 12 日 ~ 9 月 13 日期中稽核： 經查核學校編列之教育部獎補助款項目，未編列支用於興建校舍工程建築及建築貸款利息補助之經費。經抽查傳票 B113050049、H11300289、H113000027，無支用於校舍興建。 114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核： 經查核 113 年度私立技專校院整體發展獎勵補助款經費執行清冊之資本門專款明細帳，未有興建校舍工程建築及興建建築貸款利息補助款項，符合不得支用於興建校舍工程建築及興建建築貸款利息補助規定。		

【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
	1.5 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，是否於支用計畫敘明理由並報部核准？	113 年 9 月 12 日 ~ 9 月 13 日期中稽核： 經查核學校編列之教育部獎補助款項目，未編列支用於重大天災不可抗力之校舍修繕所需之經費。經抽查傳票 B113000004、C113020033、B113030044，無支用於重大天災不可抗力之校舍修繕。 114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核： 經查核 113 年度私立技專校院整體發展獎勵補助款經費執行清冊資本門專款明細帳，未有興建校舍工程建築及興建建築貸款利息補助款項，符合不得支用於興建校舍工程建築及興建建築貸款利息補助規定。		
	1.6 應優先支用於教學及研究設備（包括圖書館自動化設備、圖書期刊、教學媒體等）？	113 年 9 月 12 日 ~ 9 月 13 日期中稽核： 經核對 113 年獎補助經費明細表(附表 7)其中教學及研究設備預算為\$58,470,570 元，占資本門金額\$59,994,570 元的比例為 97.46%符合資本門應優先支用於教學及研究設備（包括圖書館自動化設備、圖書期刊、教學媒體等）規定。目前已執行\$26,405,281，達 44.01%(占比)，總計資本門補助款執行\$26,530,651 元，占資本門比例為 44.22%。 114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核： 經查 113 年度私立技專校院整體發展獎勵補助款經費執行清冊中，第二款資本門項下，共計\$53,876,781 元，占資本門執行經費\$59,994,570 元之 89.80%，用於圖書館自動化、圖書期刊等設備，共計\$4,546,614 元，占資本門執行經費\$59,994,570 元之 7.58%，用於學輔相關設備共\$1,571,175 元占資本門執行經費\$59,994,570 元之 2.62%，符合優先支用於教學及研究設備（包括圖書館自動化設備、圖書期刊、教學媒體等）。		

【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
	1.7 配合環保教育需求，各校購置上開教學儀器設備後，應加強辦理全面採用省水器材、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相關設施？	113 年 9 月 12 日 ~ 9 月 13 日期中稽核： 查核 113 年獎勵補助經費明細修正計畫書附表 7，第三項其他項下，及附表 15，有關省水器材業及其他永續校園綠化業相關設施，今年度未編列補助款，全由自籌款編列支付，並已經執行\$1,042,053 元。 114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核： 經查本校購置上開教學儀器設備後，已運用配合款加強辦理永續校園綠化等相關設施，檢視 113 年度私立技專校院整體發展獎勵補助款經費執行清冊中附件五，113 年度資本門省水器材、實習實驗、校園安全、環保廢棄物處理、無障礙空間及其他永續校園綠化等相關設施執行表，共計執行\$8,428,810 元配合款，並未編列補助款。		
	1.8 學生事務及輔導相關設備（以購置學生社團活動所需之器材設備）占資本門比例是否 $\geq 2\%$ ？	113 年 9 月 12 日 ~ 9 月 13 日期中稽核： 查核 113 年獎勵補助經費明細修正計畫書附表 7，第二項學輔相關設備共編列\$1,524,000 元，占比達 2.54%，目前學生事務及輔導相關設備已執行\$125,370 元，執行比率為 8.23%，明顯偏低，應注意盡早簽文申購。 114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核： 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，用於學生事務及輔導相關設備，共計\$1,571,175 元，占資本門執行經費\$59,994,570 元之 2.62%，符合學生事務及輔導相關設備（以購置學生社團活動所需之器材設備）占資本門比例應大於或等於 2%的規定。經查核 113 年度私立技專校院整體	經費執行率偏低，持續追蹤。	

【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
		發展獎勵補助經費執行清冊「附件 4 資本門學生事務及輔導相關設備執行表」，共計執行 18 項，其中計有 6 項於當年 9 月之前完成，仍有 12 項在 11、12 月始完成驗收。		
	1.9 改善教學及師資結構等項目占經常門比例是否 $\geq 60\%$ ？	113 年 9 月 12 日 ~ 9 月 13 日期中稽核： 查核 113 年獎勵補助經費明細修正計畫書附表 8，第一項改善教學教師薪資及師資結構共編列 \$47,816,841 元，占比 79.70% $\geq 60\%$，故符合此規範。但已執行金額為 \$14,265,550 元，占經常門補助經費之 29.83%，則略顯落後。 114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核： 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，用於改善教學及師資結構等項目金額，共計 \$47,467,968 元，占經常門執行經費 \$59,994,571 元之 79.12%，符合改善教學及師資結構等項目占經常門比例應大於或等於 60% 的規定。	經費執行率偏低，持續追蹤。	
	1.10 學輔相關工作經費占經常門比例是否 $\geq 2\%$ ？	113 年 9 月 12 日 ~ 9 月 13 日期中稽核： 查核 113 年獎勵補助經費明細修正計畫書附表 8，第二項學輔相關工作共編列 \$1,800,000 元，占 3% $\geq 2\%$，故已符合此規範。現已執行 \$807,986 元，執行率達 44.89%，符合預期進度。 114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核： 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，用於學輔相關工作經費金額，共計 \$1,550,827 元，占經常門 \$59,994,571 元之 2.58%，符合學輔相關工作經費占經常門比例應大於或等於 2% 的規定。		

【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
	1.11 行政人員業務研習及進修占經常門比例是否 $\leq 5\%$ ？	113 年 9 月 12 日 ~ 9 月 13 日期中稽核： 查核 113 年獎勵補助經費明細修正計畫書附表 8，第三項行政人員相關業務研習及進修，編列\$200,000 元，占 0.33% $\leq 5\%$，故符合此規則。已執行\$113,450 元，執行率為 56.7%，符合預期進度。 114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核： 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，用於行政人員業務研習及進修金額，共\$222,600 元，占經常門\$59,994,571 元之 0.37%，符合申請原則及注意事項第五點第 5 項規定占經常門比例應小於或等於 5%的規定。		
	1.12 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是否 $\leq 25\%$ ？	113 年 9 月 12 日 ~ 9 月 13 日期中稽核： 查核 113 年獎勵補助經費明細修正計畫書附表 8，第二項之第一分項，外聘社團指導教師鐘點費編列\$300,000 元，占比 16.67%$\leq 25\%$，故符合此規範。已執行金額\$163,030 元，執行率 54.34%，符合預期進度。 114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核： 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，附件六之(二)，用於外聘社團指導教師鐘點費金額，用於外聘社團指導教師鐘點費金額，共計\$300,000 元，佔經常門學輔相關工作執行經費\$1,550,827 元之 19.34%，符合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小於或等於 25%的規定。且預算執行比例，113 年度預算編列\$300,000 元，執行\$300,000 元，比例已達 100%。		

【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
2.獎勵補助經費之使用	2.1 針對獎勵補助經費之使用，有無申請程序相關規定？程序是否合理？	113 年 9 月 12 日 ~9 月 13 日期中稽核： 經查訂有本校採購作業辦法經行政會議、校務會議通過，陳董事會議通過後施行。獎勵補助經費之設備採購依學校採購法規定辦理，請購程序符合相關規定，程序合理。抽查經常門及資本門憑證，B113040035 公共廊道粉刷及耐磨地磚鋪設，B113070276 虛擬化主機，B113040288 AI 人工智慧軟體及伺服器等項目，各項憑證相關資料符合規定 114 年 2 月 13 日 ~2 月 20 日期末稽核： 查核獎勵補助經費之設備採購依學校採購法規定辦理，請購程序符合相關規定，程序合理。例如：B113080073 電子系示波器、B113100333 三次元量測軟體、B113110004 自主移動式智慧基座機器人、B113120426 FPGA 實驗開發板等各項設備憑證相關資料均依採購依學校採購法規定辦理，請購程序符合相關規定。		
3.專責小組運作	3.1 專責小組運作是否依其設置辦法落實？組成成員是否包括各科系（含共同科）代表，並由各科系自行推舉產生？	113 年 9 月 12 日 ~9 月 13 日期中稽核： 經查核本校之整體發展經費核配專責小組成員包括各科系，包括共同科代表，共 15 位，由各科系自行推舉產生，任期為 1 年。且無擔任內部專兼任稽核人員。 114 年 2 月 13 日 ~2 月 20 日期末稽核： 經查核獎勵補助經費使用經專責小組規劃使用，專責小組運作依龍華科技大學整體發展經費核配專責小組組織要點設置辦法設置委員，除校長、副校長、主任秘書、教務長、學務長、總務長、研發長、各學		

【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
		院院長、通識中心主任、人事室主任、會計室主任及資訊圖書長為當然委員外，其餘委員由各系(含通識中心)經各系務(中心)會議中推舉一人代表擔任之。內部專兼任稽核人員無擔任專責小組委員，符合規定。		
4. 設置內部專兼任稽核人員	4.1 是否已設置內部專兼任稽核人員？內部控制制度是否經董事會通過？是否設置內部專兼任稽核人員？且稽核人員「未」擔任專責小組成員？是否擬訂獎勵補助經費稽核計畫，並經校長核定？	113 年 9 月 12 日 ~ 9 月 13 日期中稽核： 經查相關作業，結果如下： (1) 已設置內部專兼任稽核人員。 (2) 內部控制制度 99 年 12 月 8 日經董事會通過，並設置內部專兼任稽核人員，內部控制制度 113 年 E1 版於 113 年 6 月 21 日董事會議修訂通過。 (3) 訂有獎勵補助經費稽核計畫，並經校長核准(112 年 11 月 2 日，龍華稽字第 1120011276 號)。 (4) 專責小組成員包括各科系（包括共同科）代表，由各科系自行推舉產生，且稽核人員皆未擔任專責小組成員。 114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核： 經查相關作業，結果如下： (1) 已設置內部專兼任稽核人員(修正計畫書 3-3 第 15-18 頁)。 (2) 內部控制制度首次於 99 年 12 月 8 日經董事會通過，並設置內部專兼任稽核人員，且稽核人員「未」擔任專責小組成員。內部控制制度 113 年 E1 版於 113 年 6 月 21 日董事會議修訂通過。 (3) 113 年度內部稽核工作計畫及獎勵補助經費稽核計畫於 112.11.02 龍華稽字第 1120011376 號函呈校長核定後公告施行。114 年度內部稽核工		

【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
		作計畫及獎勵補助經費稽核計畫於 113.10.25 龍華稽字第 1130011455 號函呈校長核定後公告施行。		
5.獎勵補助款之支出憑證處理	5.1 本獎勵補助款之支出憑證處理是否符合規定？	113 年 9 月 12 日 ~ 9 月 13 日期中稽核： 經核 113 年 1 月 1 日至 113 年 7 月 31 日期間之核銷憑證，在資本門部分(以\$300,000 元為重要性水準)，相關案件資料如下： (1) 113/7/10，傳票號碼 B113070276，金額\$1,630,000 元，資圖處虛擬化主機； (2) 113/6/27，傳票號碼 B113060459，金額\$1,717,734 元，數位內容中心智慧眼鏡與控制器 AI 辨識平台； (3) 113/6/20，傳票號碼 B113060300，金額\$2,818,000 元，資圖處網路防火牆設備； (4) 113/6/20，傳票號碼 B113060302，金額\$1,963,500 元，資圖處無線網路設備； (5) 113/5/29，傳票號碼 B113050496，金額\$1,340,000 元，人設學院專業筆電； (6) 113/4/22，傳票號碼 B113040288，金額\$590,000 元，資管系人工智慧軟體及伺服器； (7) 113/8/21，傳票號碼 B113080073，金額\$3,520,000 元，電子系示波器； 在經常門部分(一般重要性水準設為\$100,000 元，有關可能資本化的修繕工程重要性水準訂為\$500,000 元)，相關案件資料如下： (1) 113/2/1，傳票號碼 B113020053，金額\$539,446 元，續訂 2024 年華藝 CEPS 中文電子期刊資料庫暨		

【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
		平台服務及華藝 CETD 中文電子學位論文資料庫暨平台服務； (2) 113/1/29，傳票號碼 B113010523，金額\$300,000元，續訂 2024 年台經院產經資料庫； (3) 113/2/15，傳票號碼 D113020034，金額\$417,480元，續訂 2023 年 WIPS Global 專利資料庫所需匯出外幣費用； (4) 113/3/6，傳票號碼 B113030062，金額\$360,544 元，續訂 2023 年 Emerald Management 資料庫所需匯出外幣費用； (5) 113/3/7，傳票號碼 B113030044，金額\$478,000 元，續訂台灣經濟新報(TEJ)資料庫一年； (6) 113/3/15，傳票號碼 B113030225，金額\$464,000元，續訂 2024 年 iThenticate 論文原創性比對系統； (7) 113/3/20，傳票號碼 B113030284，金額\$870,000元，MATLAB 軟體租用 1 年； (8) 113/6/27，傳票號碼 B113060442，金額\$315,000元，機械系 A400 虛擬研發暨數位學習研究室整修； (9) 113/4/2，傳票號碼 B113040035，金額\$215,000 元，企管系公共廊道基礎粉刷及耐磨地磚鋪設； (10) 113/3/6，傳票號碼 B113030098，金額\$193,000元，財金系 K7 環境整修； (11) 113/7/18，傳票號碼 D113070476，金額\$120,000元，K505 教室修繕。		

【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
		以上項目交易之支出憑證處理，與學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定第六章會計事務處理原則，尚無不符。 114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核： 經查核，在資本門部分(以\$300,000 元為重要性水準)，抽查相關案件資料如下： (1) 113/4/22 傳票號碼 B113040288 金額\$590,000 元，資管系人工智慧軟體及伺服器； (2) 113/5/29 傳票號碼 B113050496 金額\$1,340,000 元，人設學院專業筆電； (3) 113/6/27 傳票號碼 B113060444 金額\$3,00,000 元，圖書設備電子書一批； (4) 113/6/25 傳票號碼 B11306045 金額\$2,770,102 元，智慧眼鏡與控制器 AI 辨識平台； (5) 113/8/21，傳票號碼 B113080073 金額\$3,520,000 元，電子系示波器； (6) 113/9/9 傳票號碼 B113090074 金額\$187,900 元，平板設備； (7) 113/10/24 傳票號碼 B113100333 金額\$292,000 元，三次元量測軟體； (8) 113/11/01 傳票號碼 B113110004 金額\$960,000 元，自主移動式智慧基座機器人； (9) 113/12/19 傳票號碼 B113120538 金額\$288,000 元，變頻分離式冷氣機； (10) 113/10/15 傳票號碼 B113100180 金額\$753,900 元，變頻吊隱式冷氣機； (11) 113/12/16 傳票號碼 B113120418 金額\$570,00		

【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
		元，教學設備電腦軟體； (12) 113/12/16，傳票號碼 B113120426 金額\$800,000 元，FPGA 實驗開發板。 在經常門部分(一般重要性水準設為\$100,000 元，有關可能資本化的修繕工程重要性水準訂為\$500,000 元)，抽查相關案件資料如下： (1) 113/2/1 傳票號碼 B113020053 金額\$539,446 元，續訂 2024 年華藝 CEPS 中文電子期刊資料庫暨平台服務及華藝 CETD 中文電子學位論文資料庫暨平台服務； (2) 113/1/29 傳票號碼 B113010523 金額\$300,000 元，續訂 2024 年台經院產經資料庫； (3) 113/2/15 傳票號碼 D113020034 金額\$417,480 元，續訂 2023 年 WIPS Global 專利資料庫所需匯出外幣費用； (4) 113/3/6 傳票號碼 B113030062 金額\$360,544 元，續訂 2023 年 Emerald Management 資料庫所需匯出外幣費用； (5) 113/3/7 傳票號碼 B113030044 金額\$478,000 元，續訂台灣經濟新報(TEJ)資料庫一年； (6) 113/3/15 傳票號碼 B113030225 金額\$464,000 元，續訂 2024 年 iThenticate 論文原創性比對系統； (7) 113/3/20 傳票號碼 B113030284 金額\$870,000 元，MATLAB 軟體租用 1 年； (8) 113/9/30 傳票號碼 B11300189 金額\$180,000 元，續訂 Symscan 文獻相似度檢索服務(一年)； (9) 113/12/2，傳票號碼 B113120677，金額\$935,124 元，Azure 混合雲授權軟體(一年)；		

【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
		(10) 113/6/27 傳票號碼 B113060442 金額\$315,000 元，機械系 A400 虛擬研發暨數位學習研究室整修； (11) 113/4/2 傳票號碼 B113040035 金額\$215,000 元，企管系公共廊道基礎粉刷及耐磨地磚鋪設； (12) 113/12/4 傳票號碼 B113120098 金額\$285,000 元，機械系 B307、B308 教室整修； (13) 113/12/16 傳票號碼 D113120104 金額\$330,000 元，H102 實習室修繕。 上述交易之支出憑證處理與學校財團法人及所設立私立學校會計制度之一致規定原則相符。		
6.經、資門劃分	6.1 經、資門劃分符合「財物標準分類」規定情形？單價1萬元以上且使用年限在2年以上者，列作資本支出	113年9月12日～9月13日期中稽核： 1. 經核，在資本門部分(以\$300,000元為重要性水準)，相關案件資料如下： (1) 113/7/10，傳票號碼 B113070276，金額\$1,630,000 元，資圖處虛擬化主機； (2) 113/6/27，傳票號碼 B113060459，金額\$1,717,734 元，數位內容中心智慧眼鏡與控制器 AI 辨識平台； (3) 113/6/20，傳票號碼 B113060300，金額\$2,818,000 元，資圖處網路防火牆設備； (4) 113/6/20，傳票號碼 B113060302，金額\$1,963,500 元，資圖處無線網路設備； (5) 113/5/29，傳票號碼 B113050496，金額\$1,340,000 元，人設學院專業筆電； (6) 113/4/22，傳票號碼 B113040288，金額\$590,000 元，資管系人工智慧軟體及伺服器；		

【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
		(7) 113/8/21, 傳票號碼 B113080073, 金額\$3,520,000 元, 電子系示波器。 2.在經常門部分(一般重要性水準設為\$100,000 元, 有關可能資本化的修繕工程重要性水準訂為\$500,000 元), 相關案件資料如下: (1) 113/2/1, 傳票號碼 B113020053, 金額\$539,446 元, 續訂 2024 年華藝 CEPS 中文電子期刊資料庫暨平台服務及華藝 CETD 中文電子學位論文資料庫暨平台服務; (2) 113/1/29, 傳票號碼 B113010523, 金額\$300,000 元, 續訂 2024 年台經院產經資料庫; (3) 113/2/15, 傳票號碼 D113020034, 金額\$417,480 元, 續訂 2023 年 WIPS Global 專利資料庫所需匯出外幣費用; (4) 113/3/6, 傳票號碼 B113030062, 金額\$360,544 元, 續訂 2023 年 Emerald Management 資料庫所需匯出外幣費用; (5) 113/3/7, 傳票號碼 B113030044, 金額\$478,000 元, 續訂台灣經濟新報(TEJ)資料庫一年; (6) 113/3/15, 傳票號碼 B113030225, 金額\$464,000 元, 續訂 2024 年 iThenticate 論文原創性比對系統; (7) 113/3/20, 傳票號碼 B113030284, 金額\$870,000 元, MATLAB 軟體租用 1 年; (8) 113/6/27, 傳票號碼 B113060442, 金額\$315,000 元, 機械系 A400 虛擬研發暨數位學習研究室整修; (9) 113/4/2, 傳票號碼 B113040035, 金額\$215,000 元, 企管系公共廊道基礎粉刷及耐磨地磚鋪設;		

【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
		(10) 113/3/6，傳票號碼 B113030098，金額\$193,000 元，財金系 K7 環境整修； (11) 113/7/18，傳票號碼 D113070476，金額\$120,000 元，K505 教室修繕。 以上項目交易均採專款專帳管理，且支出憑證(均已列有出具日期)，均已依規定附貼於學校支出憑證粘存單，並具經手人、主辦會計人員、學校校長等之簽章(已加押日期)，並備註原報規格說明書所列優先順序之編號。 114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核： 1. 經核，在資本門部分(以\$500,000 元為重要性水準)，抽查相關案件資料如下： (1) 113/4/22 傳票號碼 B113040288 金額\$590,000 元，資管系人工智慧軟體及伺服器； (2) 113/5/29 傳票號碼 B113050496 金額\$1,340,000 元，人設學院專業筆電； (3) 113/6/27 傳票號碼 B113060444 金額\$3,00,000 元，圖書設備電子書一批； (4) 113/6/25 傳票號碼 B11306045 金額\$2,770,102 元，智慧眼鏡與控制器 AI 辨識平台； (5) 113/8/21 傳票號碼 B113080073 金額\$3,520,000 元，電子系示波器； (6) 113/9/9 傳票號碼 B113090074 金額\$187,900 元，平板設備； (7) 113/10/24 傳票號碼 B113100333 金額\$292,000 元，三次元量測軟體； (8) 113/11/01 傳票號碼 B113110004 金額\$960,000 元，自主移動式智慧基座機器人；		

【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
		(9) 113/12/19 傳票號碼 B113120538 金額\$288,000 元，變頻分離式冷氣機； (10) 113/10/15 傳票號碼 B113100180 金額\$753,900 元，變頻吊隱式冷氣機； (11) 113/12/16 傳票號碼 B113120418 金額\$57,000 元，教學設備電腦軟體； (12) 113/12/16 傳票號碼 B113120426 金額\$800,000 元，FPGA 實驗開發板。 2.在經常門部分(一般重要性水準設為\$100,000 元，有關可能資本化的修繕工程重要性水準訂為\$500,000 元)，抽查相關案件資料如下： (1) 113/2/1 傳票號碼 B113020053 金額\$539,446 元，續訂 2024 年華藝 CEPS 中文電子期刊資料庫暨平台服務及華藝 CETD 中文電子學位論文資料庫暨平台服務； (2) 113/1/29 傳票號碼 B113010523 金額\$300,000 元，續訂 2024 年台經院產經資料庫； (3) 113/2/1，傳票號碼 D113020034 金額\$417,480 元，續訂 2023 年 WIPS Global 專利資料庫所需匯出外幣費用； (4) 113/3/6 傳票號碼 B113030062 金額\$360,544 元，續訂 2023 年 Emerald Management 資料庫所需匯出外幣費用； (5) 113/3/7 傳票號碼 B113030044 金額\$478,000 元，續訂台灣經濟新報(TEJ)資料庫一年； (6) 113/3/15 傳票號碼 B113030225 金額\$464,000 元，續訂 2024 年 iThenticate 論文原創性比對系統；	期末查核時已補正。	

【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
		(7) 113/3/20 傳票號碼 B113030284 金額\$870,000 元，MATLAB 軟體租用 1 年；113/9/30 傳票號碼 B11300189 金額\$180,000，續訂 Symscan 文獻相似度檢索服務(一年)； (8) 113/12/23 傳票號碼 B113120677 金額\$935,124 元，Azure 混合雲授權軟體(一年)； (9) 113/6/27 傳票號碼 B113060442，金額\$315,000 元，機械系 A400 虛擬研發暨數位學習研究室整修； (10) 113/4/2 傳票號碼 B113040035，金額\$215,000 元，企管系公共廊道基礎粉刷及耐磨地磚鋪設； (11) 113/12/4 傳票號碼 B113120098 金額\$285,000 元，機械系 B307、B308 教室整修； (12) 113/12/16 傳票號碼 D113120104 金額\$330,000 元，H102 實習室修繕。 以上交易均採專款專帳管理，且支出憑證(均已列有出具日期)，均已依規定附貼於學校支出憑證粘存單，並具經手人、主辦會計人員、學校校長等之簽章(已加押日期)，並備註原報規格說明書所列優先順序之編號。		
7.原報部項目、規格、數量及細項改變	7.1 原報部項目、規格、數量及細項改變者，是否經由專責小組會議通過？會議紀錄(包括簽到單)、變更項目對照表及理由是否存校備查？	113 年 9 月 12 日 ~ 9 月 13 日期中稽核：經查： (1) 經查 113/6/11，113 年度第 1 次專責小組會議會議記錄，係討論 113 年度獎補助整體發展補助款經費明細支用計劃，以及資本門與經常門經費規劃分配案。 (2) 113/9/11，113 年度第 2 次專責小組會議會議記錄，有半導體系、電機系、企管系…等提案要變		

【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
		更項目、設備規格，已依規定提供變更項目對照表並說明理由。 114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核： 抽查 113/10/23 第 11303 次整體獎補助專責小組會議紀錄，提案之設備項目變更，優先序#56、#64、標餘款#8、標餘款#10 等變更規格，學輔物品優先序#2-5 刪除，#6、#7 變更預算及數量。新增教學設備優先序#85-91，其他設備#38-48，以上皆經會議通過，並附對照表及理由說明，符合原報部項目、規格、數量及細項改變者，皆經由專責小組會議通過後實執行等合規定。		
8.本獎勵補助款之執行	8.1 本獎勵補助款是否於年度內執行完竣？指已完成核銷並付款，12 月 31 日前尚未發生債務或契約責任者，應即停止支用；其已發生之債務或契約責任，應於次年 1 月 15 日截止支付。若未執行完竣，是否敘明原因報部核准保留，並於規定期限內執行完成？	113 年 9 月 12 日 ~ 9 月 13 日期中稽核： 查核有關獎補助經費(含自籌款)執行率，截至 113/9/3 為止，在經常門部分，執行率為 34.04%；在資本門部分，執行率為 41.94%。總體執行率約為 37.85%，尚有少部分項目為 0%，執行情況落後，後續持續追蹤。 114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核： 經查核 113 年度獎補助經費執行清冊中，資本門支出 59,994,570、經常門總支出 59,994,571 元，合計 119,989,141 元，核銷比例為 100%，另自籌款總支出金額為 17,998,371 元，所有項目均已於 12 月 31 日完成核銷並付款。		

【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
9.稽核報告與會計師查核報告	9.1 本獎勵補助經費執行資料，是否送交內部稽核人員專案查核並出具稽核報告後，連同前一學年度之會計師查核報告備文報部，並公告於學校網站？	113 年 9 月 12 日 ~9 月 13 日期中稽核： 經查：依計畫召開專責小組會議，會議紀錄，簽到單等完整。整體補助經費目前尚未執行結束。部分經常門及資本門之採購核銷均成冊備查。檢附 113 年度之校務發展及年度經費修正支用計畫書，項目符合。 114 年 2 月 13 日 ~2 月 20 日期末稽核： 經查整體補助經費執行結束後，皆依教育部規定將獎勵補助經費執行資料，送交內部稽核人員專案查核並出具稽核報告後，連同前一學年度之會計師查核報告備文報部，查核目前學校網站內已公告 113 年度獎勵補助經費執行資料及 112 學年度會計師查核報告(113 年 11 月 5 日)，符合規定。		

【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 獎勵補助教師相關辦法及制度是否明訂？並經學校相關會議審核通過後，依學校相關行政程序公告周知？	113 年 9 月 12 日 ~ 9 月 13 日期中稽核： 查學校訂有教師在職進修獎補助辦法、教師在職進修研習講學辦法、教師改進教學獎勵處理要點、教師出席國際性學術活動與國外考察研習補助辦法、教師研究與著作及競賽與證照獎勵辦法及專題研究補助辦法等，以上皆經學校行政會議審核通過後實施，並依行政程序函知各相關單位（資圖處將函文 email 給各教職員），並公告學校網頁(詳全校法規彙編網站)確實執行。 114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核： 查學校訂有教師在職進修獎補助辦法、教師在職進修研習講學辦法、教師改進教學獎勵處理要點、教師出席國際性學術活動與國外考察研習補助辦法、教師研究與著作及競賽與證照獎勵辦法及專題研究補助辦法等，以上皆經學校行政會議審核通過後實施，並依行政程序函知各相關單位（資圖處將函文 email 給各教職員），並公告學校網頁(詳全校法規彙編網站)確實執行。		
2.行政人員相關業務研習及進修活動之辦理	2.1 獎勵補助行政人員相關業務研習及進修活動辦法是否明訂？是否經學校行政會議通過？	113 年 9 月 12 日 ~ 9 月 13 日期中稽核： 查核經常門例如：B113040003、B113050244、B113030431、B113070582 等相關憑證之行政人員研習，皆經行政會議提案通過後執行，符合有獎勵補助行政人員相關業務研習及進修活動辦法。 114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核： 經抽檢相關研習之核銷憑證 B113100229、B113080049、B113090207、B113120112 等相關憑證之行政人員研習皆經行政會議提案通過後執行，符合有獎勵補助行政人員相關業務研習及進修活動辦法。		

【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. 現行獎勵補助辦法與規範	3.1 現行獎勵補助辦法是否符合公平、公開、公正之原則？相關規範內容是否合理？	113 年 9 月 12 日 ~ 9 月 13 日期中稽核： 查核本校已依公平、公開、公正之原則，訂定獎勵辦法，經相關會議審核通過後，並依學校相關行政程序公告周知，且依相關法令公開審議並確實執行，未有適用於少數人或特定對象。 114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核： 查核本校已依公平、公開、公正之原則，訂定獎勵辦法，經相關會議審核通過後，並依學校相關行政程序公告周知，且依相關法令公開審議並確實執行，未有適用於少數人或特定對象。		
4. 獎勵補助案件之審核	4.1 獎勵補助案件之審核機制、程序是否合理？是否避免集中於少數人或特定對象？	113 年 9 月 12 日 ~ 9 月 13 日期中稽核： 查核本校已依公平、公開、公正之原則，訂定獎勵辦法，經相關會議審核通過後，並依學校相關行政程序公告周知，且依相關法令公開審議並確實執行，未有適用於少數人或特定對象。目前教師研習補助 58 人次。 114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核： 查本校已依公平、公開、公正之原則，訂定獎勵辦法，經相關會議審核通過後，並依學校相關行政程序公告周知，且依相關法令公開審議並確實執行，未有適用於少數人或特定對象。經查核經常門執行清冊，推動實務教學共補助 816 案，290 人次，研究獎勵共補助 242 案 115 人，研習共補助 113 人次。113 年度，支領 20%總獎助金費之教師數佔全體老師數之百分比為 8%(15 人)已較 112 及 111 年度改善。		

【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
5. 電子資料庫及軟體採購經費支用	5.1 授權使用年限在二年以下之電子資料庫及軟體訂購費用，是否由經常門其他項下支應？	113 年 9 月 12 日 ~ 9 月 13 日期中稽核： 查核專帳會計憑證，經常門，例如憑證：B113010417、B113020053、D113020034、B113050380、B113030284、B113060453 等憑證之授權使用年限在二年以下之電子資料庫及軟體訂購費用，已編列由經常門其他項下支應。 114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核： 經查授權使用年限在二年以下之電子資料庫及軟體訂購費用，已由經常門其他項下支應；且電子資料庫及軟體採購經費支用之申請執行符合其規定並相符。經抽查憑證 B113060051、B113060453、B113110070、B113100403、B113120677 皆符合電子資料庫及軟體申請及執行規定。		
6. 獎勵補助款補助對象	6.1 是否「未」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？接受薪資補助教師是否符合學校專任教師基本授課時數之規定？	113 年 9 月 12 日 ~ 9 月 13 日期中稽核： 查核各教師接受獎勵補助款之薪資，均符合校內專任教師基本授課時數之規定；且無授課事實之教師、領有公家月退俸之教師，其相關獎補助皆由學校款項支付。 114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核： 查核補助清冊，各教師接受獎勵補助款之薪資，均符合校內專任教師基本授課時數之規定；且無授課事實之教師、領有公家月退俸之教師，無使用補助款支付其薪資或彈薪，其相關獎補助由學校款項支付。		

【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
7.各經費支用項目及標準	7.1 各經費支用項目及標準是否參考「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「未」支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...等項目？	113 年 9 月 12 日 ~ 9 月 13 日期中稽核： 抽查經常門相關憑證：B113020052、B113040002、B113030005、B113050062、B113060084、B113060178、B113060395、B113070142、B113070404 未有下列項目列支：支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...等項目。 114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核： 抽檢經常門相關憑證：B113020052、B113040002、B113030005、B113050062、B113070142、B113070404、B113110163、B113120625、B113120077、B113090302，各經費支用項目及標準均參考「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。且獎補助經費未支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...等項目相關酬勞，符合規定。		
8. 經費作為學生事務及輔導相關工作，是否由學務處統籌規劃辦理？	8.1 經常門與資本門經費作為學生事務及輔導相關工作，是否由學務處統籌規劃辦理？	113 年 9 月 12 日 ~ 9 月 13 日期中稽核： 查 11301 次整體獎補助專責小組會議紀錄，113 年度學輔經費規劃由學務處提案，符合規定。 114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核： 經查第 11301 次整體獎補助專責小組會議紀錄，113 年度學輔經費規劃由學務處提案；之第 11302 次整體獎補助專責小組會議紀錄，學務處課指組提案變更學輔設備採購規格；第 11303 次整體獎補助專責小組會議紀錄，學務處課指組提案變更學輔物品採購項目、數量及金額。符合規定。		

【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
9. 經常門支用項目及基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	9.1 經常門支用項目及基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，獎勵補助案件應依據事實建立審核機制，並有具體成果或報告留校備供查考。	113 年 9 月 12 日 ~ 9 月 13 日期中稽核： 抽查： 1. 電子系張○○老師 113.1.27-28 參加 2024 ESG 溫室氣體及碳足跡盤查管理師認證暨永續發展社會責任研討會線上研習，研習費用 \$6,800 元，有簽文、研習報告及系教評會議紀錄。 2. 數商系許○○老師 113.1.27 參加國外研習，補助註冊費及差旅費 \$30,000 元，有簽文、差旅單、研習報告及院教評會議紀錄。 3. 觀光系謝○○老師 113.2.24 參加 ESG 國際觀光餐旅業績和種子教師培訓，研習費用 \$16,800 元，有簽文、研習報告及系教評會議紀錄。 4. 盧○○老師及陳○○老師進修博士申請補助 \$25,000 元，有簽文、學生證及繳費證明及校教評會議紀錄。 以上均符合規範。 114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核： 經抽查獎勵補助經費經常門支用項目及基準： 1. 經抽查憑證 B112080116 許○○老師 113/8/6 參加研習，依相關辦法有系教評會紀錄及研習心得； 2. B113070666 陳○○老師 113/7/10 參加國際研討會，依相關辦法有院教評會紀錄，校長核准及研習證明與心得； 3. B113090302 黃○○老師 113/10/9 參加證照研習，依相關辦法有系教評會紀錄及研習心得；		

【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. B113110068 陳○○老師 113/10/15 參加國外產業考察研習，依相關辦法有院教評會紀錄，校長核准及研習心得； 5. B113110452 于○○老師 113/11/9 參加國內研討會，依相關辦法有系教評會紀錄及研習心得； 6. B113110574 邱○○老師 113/11/10 參加國際研討會，依相關辦法有院教評會紀錄，校長核准及研習證明與心得； 7. B113080049 職員嵇○○113/8/8 參加研習，依相關辦法有行政會議紀錄及研習心得； 8. B11309007 職員鄧○○等 5 人 113/8/29 參加研習，依相關辦法有行政會議紀錄及研習心得。 以上均已依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，獎勵補助案件已依據事實建立審核機制，在執行經常門經費均有其成果，相關資料呈現於憑證及業務單位。		
10.獎勵補助案件與計畫相符程度？	10.1 獎勵補助案件之執行與原訂計畫之相符程度？	113 年 9 月 12 日 ~ 9 月 13 日期中稽核： 查核目前各項執行率，除預定於 11 月辦理之項目尚未執行外，其餘項目中以學輔相關物品及教學改善相關物品執行率均低於 10%，建議儘快規劃執行。 114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核： 經查核經常門執行及專款明細帳，與原訂計畫之項目符合。各項目依規劃項目執行完。經查專責小組會議紀錄，經常門各項經費編列係依前三年實際支用金額及當年度規劃進行編列，並於會議中審議通過後執行，每月「整體發展獎勵補助經費推動委員會」皆持續檢視各項經費執行情形，	經費執行率偏低，建議持續追蹤。	

【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																																																																																														
		對於項目逐項進行追蹤、檢討，以期使實際支用情形能符合預期規劃。經查核執行清冊支用項目與原訂計畫之項目符合，比對規劃金額與實際執行金額，仍有部分項目與原規劃落差較大(超過或不足 20%)，如：現職教師彈性薪資達成率為 137.3%，教師進修 200%，升等 127.7%，其他學輔相關工作經費 123.3%，軟體訂購費用 143.5%，其他 68.6%，建議未來在經費編列及執行應更謹慎仔細評估。 <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">經常門項目(含補助款及自籌款)</th><th>原規劃</th><th>實際支用</th><th>達成率</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="9">改善教學、教師薪資及師資結構</td><td>1.新聘教師薪資</td><td>17,000,000</td><td>16,966,180</td><td>99.8%</td></tr> <tr> <td>2.提高現職教師薪資</td><td>3,000,000</td><td>3,103,320</td><td>103.4%</td></tr> <tr> <td>3.現職教師彈性薪資</td><td>2,100,000</td><td>2,883,000</td><td>137.3%</td></tr> <tr> <td>4.推動實務教學</td><td>13,241,841</td><td>14,521,276</td><td>109.7%</td></tr> <tr> <td>5.研究</td><td>10,000,000</td><td>8,634,956</td><td>86.3%</td></tr> <tr> <td>6.研習</td><td>3,500,000</td><td>3,116,550</td><td>89.0%</td></tr> <tr> <td>7.進修</td><td>25,000</td><td>50,000</td><td>200.0%</td></tr> <tr> <td>8.升等</td><td>100,000</td><td>127,727</td><td>127.7%</td></tr> <tr> <td>小計</td><td>48,966,841</td><td>49,403,009</td><td>100.9%</td></tr> <tr> <td rowspan="4">學生事務及輔導相關工作</td><td>1.外聘社團指導教師鐘點費</td><td>300,000</td><td>300,000</td><td>100.0%</td></tr> <tr> <td>2.學輔相關物品</td><td>300,000</td><td>281,680</td><td>93.9%</td></tr> <tr> <td>3.其他學輔相關工作經費</td><td>1,200,000</td><td>1,479,708</td><td>123.3%</td></tr> <tr> <td>小計</td><td>1,800,000</td><td>2,061,388</td><td>114.5%</td></tr> <tr> <td rowspan="3">行政人員相關業務研習及進修</td><td>1.行政人員進修</td><td>50,000</td><td>50,000</td><td>100.0%</td></tr> <tr> <td>2.行政人員業務研習</td><td>150,000</td><td>172,600</td><td>115.1%</td></tr> <tr> <td>小計</td><td>200,000</td><td>222,600</td><td>111.3%</td></tr> <tr> <td colspan="2">改善教學相關物品(單價1萬元以下之非消耗品)</td><td>1,807,730</td><td>1,642,610</td><td>90.9%</td></tr> <tr> <td rowspan="4">其他</td><td>1.電子資料庫訂閱費</td><td>6,000,000</td><td>5,827,530</td><td>97.1%</td></tr> <tr> <td>2.軟體訂購費用</td><td>2,240,000</td><td>3,213,774</td><td>143.5%</td></tr> <tr> <td>3.其他</td><td>9,710,538</td><td>6,661,274</td><td>68.6%</td></tr> <tr> <td>小計</td><td>17,950,538</td><td>15,702,578</td><td>87.5%</td></tr> </tbody> </table>	經常門項目(含補助款及自籌款)		原規劃	實際支用	達成率	改善教學、教師薪資及師資結構	1.新聘教師薪資	17,000,000	16,966,180	99.8%	2.提高現職教師薪資	3,000,000	3,103,320	103.4%	3.現職教師彈性薪資	2,100,000	2,883,000	137.3%	4.推動實務教學	13,241,841	14,521,276	109.7%	5.研究	10,000,000	8,634,956	86.3%	6.研習	3,500,000	3,116,550	89.0%	7.進修	25,000	50,000	200.0%	8.升等	100,000	127,727	127.7%	小計	48,966,841	49,403,009	100.9%	學生事務及輔導相關工作	1.外聘社團指導教師鐘點費	300,000	300,000	100.0%	2.學輔相關物品	300,000	281,680	93.9%	3.其他學輔相關工作經費	1,200,000	1,479,708	123.3%	小計	1,800,000	2,061,388	114.5%	行政人員相關業務研習及進修	1.行政人員進修	50,000	50,000	100.0%	2.行政人員業務研習	150,000	172,600	115.1%	小計	200,000	222,600	111.3%	改善教學相關物品(單價1萬元以下之非消耗品)		1,807,730	1,642,610	90.9%	其他	1.電子資料庫訂閱費	6,000,000	5,827,530	97.1%	2.軟體訂購費用	2,240,000	3,213,774	143.5%	3.其他	9,710,538	6,661,274	68.6%	小計	17,950,538	15,702,578	87.5%		
經常門項目(含補助款及自籌款)		原規劃	實際支用	達成率																																																																																														
改善教學、教師薪資及師資結構	1.新聘教師薪資	17,000,000	16,966,180	99.8%																																																																																														
	2.提高現職教師薪資	3,000,000	3,103,320	103.4%																																																																																														
	3.現職教師彈性薪資	2,100,000	2,883,000	137.3%																																																																																														
	4.推動實務教學	13,241,841	14,521,276	109.7%																																																																																														
	5.研究	10,000,000	8,634,956	86.3%																																																																																														
	6.研習	3,500,000	3,116,550	89.0%																																																																																														
	7.進修	25,000	50,000	200.0%																																																																																														
	8.升等	100,000	127,727	127.7%																																																																																														
	小計	48,966,841	49,403,009	100.9%																																																																																														
學生事務及輔導相關工作	1.外聘社團指導教師鐘點費	300,000	300,000	100.0%																																																																																														
	2.學輔相關物品	300,000	281,680	93.9%																																																																																														
	3.其他學輔相關工作經費	1,200,000	1,479,708	123.3%																																																																																														
	小計	1,800,000	2,061,388	114.5%																																																																																														
行政人員相關業務研習及進修	1.行政人員進修	50,000	50,000	100.0%																																																																																														
	2.行政人員業務研習	150,000	172,600	115.1%																																																																																														
	小計	200,000	222,600	111.3%																																																																																														
改善教學相關物品(單價1萬元以下之非消耗品)		1,807,730	1,642,610	90.9%																																																																																														
其他	1.電子資料庫訂閱費	6,000,000	5,827,530	97.1%																																																																																														
	2.軟體訂購費用	2,240,000	3,213,774	143.5%																																																																																														
	3.其他	9,710,538	6,661,274	68.6%																																																																																														
	小計	17,950,538	15,702,578	87.5%																																																																																														

【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 學校是否訂有請採購規定及作業流程？是否訂有財產管理辦法？財產管理相關辦法是否含使用年限及報廢規定？	113 年 9 月 12 日 ~ 9 月 13 日期中稽核： 經查本校訂有「龍華科技大學採購作業辦法」最近一次於 112.05.31 董事會議修訂通過。採購作業辦法第二條規定接受政府機構公立學校，公管事業獎補助經費，其補助金額與採購金額半數以上，且補助金額達 150 萬元以上者，另應依政府採購法規定辦法。本校訂有「龍華科技大學財物管理作業辦法」其中第七章第 18 條與第 19 條訂有使用年限及報廢辦法。符合規定。 114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核： 經查 1.學校訂有「龍華科技大學採購作業辦法」第二條規定，其補助金額占採購金額半數以上，且補助金額達 150 萬以上者，另應依政府採購法規定辦理。2.本校訂有「龍華科技大學財務管理作業辦法」其中第七章第 18 條與第 19 條訂有使用年限及報廢處理辦法。3.期間未有廠商申訴。		
2. 請採購程序及實施	2.1 是否參考「政府採購法」規定，由總務單位訂定校內請採購規定及作業流程，經校務會議及董事會通過，並由內部稽核人員負責監督？內部稽核人員是否迴避參與相關採購程序？	113 年 9 月 12 日 ~ 9 月 13 日期中稽核： 經查 1.本校採購作業辦法由總務處訂定，經行政會議，校務會議與董事會議通過後公布施行修訂時亦同。 2.定期有內部專兼任稽核人員負責監督。 3.抽查財產編號 4020103 112 3-18 智慧眼鏡與控制器 AI 辨識平台-控制器 16 台，總額\$386,880 元採公開招標公告日 113/03/04，決標日 113/04/10 符合規定。		

【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
		4. 抽查產編 (1) 100103 112 650 -659 \$382,850 元，(2) 3100103 112 625-649 \$957150，一併採購，總額 \$1,340,000 元 公開招標，第一次公告日 113/03/29 決標日 113/6/11，採購流程符合規定。 5. 內部專兼任稽核人員無參與。 114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核： 經查 1. 本校之採購作業辦法係參考政府採購法，由總務單位負責訂定，於 94.11.23 第 9409 行政會議通過，最近一次於 112.05.12 校務會議修訂通過。112.05.31 董事會議修訂通過。且由內部專兼任稽核人員負責監督。 2. 查財產編號 3100503112 51-52 智慧眼鏡與控制器 AI 辨識平台-AR 開啓軟體。智慧眼鏡 3110310112 1-16 與控制器 AI 辨識平台-MR 智慧眼鏡 \$1,717,731 元，採公開招標，第一次公告日 113/03/04 1st 次開標日 113/3/19 由總務長代理校長主持人。歷經 3 次，第三次公開招標後決標，決標公告日 113/04/10 流程符合規定。無內部稽核人員參與。		
3. 資本門經費規劃與執行	3.1 學校圖儀設備之請採購程序及實施是否與其規定相符？	113 年 9 月 12 日 ~ 9 月 13 日期中稽核： 經查 1. 學校採購辦法亦適用於圖儀採購。2. 抽查圖書採購查產編 5100001 112 32-32 中文圖書總價 \$123,263 元，採購流程符合規定。抽查產編 5100001 112 33-33 中文圖書 \$39,452 元，經議價完成，符合規定。3. 專兼任稽核人員無參與。		

【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
		114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核： 抽查財產編號 3071025 113 1-1，\$238,614 元，自動化系統資料伺服器由資圖處提出申請，副校長核可決行，神通資訊獨家軟體(證明書)採限制性招標，台灣銀行共同契約 LP5-111058 案號，編號 23-LP5-01085 採購過程符合規定。財產編號 5100001 112 33-33 中文圖書\$39,452 元，經議價完成，符合規定。		
4. 政府採購法辦理之情形	4.1 符合「政府採購法」第 4 條之採購案（補助金額在公告金額以上且補助金額占採購金額半數以上者），依「政府採購法」辦理之情形？	113 年 9 月 12 日 ~ 9 月 13 日期中稽核： 經抽查產編 3100103 112 678-744 電腦主機 67 台，總額\$3,846,470 元採台銀共同供應契約，契約編號 23-LP5-04561 符合規定。 114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核： 抽查財產編號 3100103.113 344-414 電腦主機 71 台 \$4,069,862 元，經與三家公司詞議價後由睿德電腦資訊有限公司(依共同供應契約得標，案號 LP5-112-029 契約編號 23-LP5-04346 符合規定。財產編號 3070841 113 1-1X 光繞射儀\$3,272,000 元；採公開招標第 1 次公告日 113/03/25 歷經 3 次招標，於第三次決標(113/04/30)流程符合規定。		
5. 支用項目優先序執行	5.1 資本門各支用項目（優先序）執行與原計畫之相符程度？	113 年 9 月 12 日 ~ 9 月 13 日期中稽核： 經查目前已完成核銷共 24 項，完成核銷中為前 30 項有 23 項，剩餘項目中，除 7 項未啟動採購外，其餘項目均在申請中，資本門採購項目均依優先序辦理採購並完成核銷。資本門各支用項目（優先序）執行與原計畫相符。		

【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
		114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核： 經查核獎勵補助經費明細修正計畫書與購置清冊，除於第 11302 次整體獎補助專責小組會議刪除優先序#49、#18、#14、#13、#24 及第 11303 次整體獎補助專責小組會議新增教學設備優先序#85-91，其他設備#38-48，其餘有符合原計畫之項目採購，符合規定。		
6. 設備購置清冊	6.1 設備購置清冊是否將大項目之細項廠牌規格、型號及校產編號等註明清楚？並區分獎勵補助款及自籌款支應項目？	113 年 9 月 12 日 ~ 9 月 13 日期中稽核： 抽查 1. 電子系示波器，財產管理系統中有標示：分類編號為 3070531，示波器，並標註品牌、品名型號、規格、放置地點及保管人，經費來源標註為 113 年度教育部整體獎補助款。 2. 資圖處虛擬化主機，財產管理系統中有標示：分類編號為 3071025，伺服器，並標註品牌、品名型號、規格、放置地點及保管人，經費來源標註為 113 年度教育部整體獎補助款。 3. 資圖處網路防火牆設備，財產管理系統中有標示：分類編號為 3100453，防火牆(電腦)、並標註品牌、品名型號、規格、放置地點及保管人，經費來源標註為 113 年度教育部整體獎補助款。 4. 資管系 AI 人工智慧軟體，財產管理系統中有標示：分類編號為 3100503，軟體，並標註品牌、品名型號、規格、放置地點及保管人，經費來源標註為 113 年度教育部整體獎補助款。 以上均符合規範。		

【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
		114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核： 抽查 1. 資管系 AI 人工智慧軟體，財產管理系統中有標示：分類編號為 3100503，軟體，並標註品牌、品名型號、規格、放置地點及保管人，經費來源標註為 113 年度教育部整體獎補助款。 2. 機械系 3D 模型建構軟體，財產管理系統中有標示：分類編號為 3100503，軟體，並標註品牌、品名型號、規格、放置地點及保管人，經費來源標註為 113 年度教育部整體獎補助款。 3. 文創系手持 3D 數位掃描機，財產管理系統中有標示：分類編號為 3070713，掃描器，並標註品牌、品名型號、規格、放置地點及保管人，經費來源標註為 113 年度教育部整體獎補助款。 4. 文創系 CNC 木工雕刻機，財產管理系統中有標示：分類編號為 3041130，雕刻機，並標註品牌、品名型號、規格、放置地點及保管人，經費來源標註為 113 年度教育部整體獎補助款。 5. 工業管理系環控設備主機，財產管理系統中有標示：分類編號為 3010955，中控主機，並標註品牌、品名型號、規格、放置地點及保管人，經費來源標註為 113 年度教育部整體獎補助款。 以上均符合將大項目之細項廠牌規格、型號及校產編號等註明清楚且有區分獎勵補助款及自籌款支應項目規定。		

【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
7.資本門經費執行特色與具體成果	7.1 學校執行資本門經費之特色或具體成果？	113 年 9 月 12 日 ~ 9 月 13 日期中稽核： 經查核資本採購品項與各系院學校發展特色結合，例如： 1. 電力電子乙級檢定設備：電力電子課程及技能檢定用。配合課程：相關工業配線實習、電機實驗、電力電子實習、電工實習、電機實驗及電力設備保護等課程。放置地點：F106。 2. 互動式觸控顯示器：為增強學生學習效能，精進教學設備，提升教學品質使用。用於專題實作相關教學課程、執行產學專案及國科會計畫成果展示。配合課程：人工智慧設計、機器視覺、AIOT 智能系統設計實務。放置地點：C1103-1。 3. 恆溫恆濕機：增強學生學習效能，精進教學設備，提升教學品質使用。配合課程：高速傳輸介面測試與驗證、電子構裝概論等。放置地點：F412。 4. 還原系統，用途：管理教室安裝軟體或刪除時能更有效率的更新。配合課程：數位影音剪輯實務進階、菁英書報討論、英文論文寫作、遊戲專題製作、機器學習與資料探勘、3D 動畫實務、互動媒體設計、互動式介面設計，放置教室：P411。 5. 廣播系統，教學相關軟硬體設備之汰舊換新，上課教學使用。配合課程：數位影音剪輯實務進階、菁英書報討論、英文論文寫作、遊戲專題製作、機器學習與資料探勘、3D 動畫實務、		

【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
		互動媒體設計、互動式介面設計，放置地點：P411。 114 年 2 月 13 日 ~ 2 月 20 日期末稽核： 經查核資本採購品項與各系院學校發展特色結合，例如： 1. AI 人體感知無綠幕去背製播系統，使用軟體配合虛擬 V-TUBER、虛擬人物課程製作，透過該系統使學生更加容易理解虛擬人物的製程，使課堂上的理論化為實際操作，再加以熟悉操作，就更能產出精緻成品。配合課程：多媒體與遊戲設計製作導論、動作捕捉與 3D 動畫整合實務等。放置地點：F 棟 7 樓。 2. 恆溫恆濕機：增強學生學習效能，精進教學設備，提升教學品質使用。配合課程：高速傳輸介面測試與驗證、電子構裝概論等。放置地點：F412。 3. 3D 模型建構軟體，教學相關軟硬體設備之汰舊換新，上課教學使用。配合課程：學生專題製作、電腦輔助設計實務、電腦輔助立體製圖、產品設計開發實務等。放置地點：B302。 4. 電源時序控制器，提升本系 K308 專業教室教學場域設備與品質改善計畫，以支援本系專業教室，提升本系在教學及研究活動。配合課程：行銷管理專題、企業倫理與永續經營、領導與決策、消費者行為、行銷管理、企業策略管理、研究方法、政府與企業、生產與作業管理、策略管理專題、管理會計專題、財務管理專題、		

【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
		創新與創業管理專題、專案管理專題、人力資源管理。放置地點：K308。 5. 電腦主機，支援 F412-行動通訊模組調教類產業實驗室之「射頻元件及模組之設計、測試與驗證」上課教學使用。配合課程：射頻元件測試與調校、射頻模組測試與調校、射頻被動電路設計、統整課程、陣列天線設計等共 8 門課。放置地點：F412。		

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形				
稽核報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形
111 年度整體 獎補助執行 績效審查意 見 112.9.15	【成效構面】特 色效益與自我 改善	獎勵補助案件之執 行與原訂計畫之相 符程度？	經檢視 111 年度教學及研究設備之驗收 完成日，大部分未能依修正支用計畫書 原規劃之採購期程辦理，宜落實採購期 程之控管，俾利相關設備儘速投入教學 使用，以免影響當年度教學效益之展現。	經查為妥善運用獎勵補助經費，對於各項 採購需求均召開會議（預審會議、專責小組 會議等）嚴格審視其必要性，故導致部分項 目採購在各提列單位補提使用規劃下有所 延誤。然將依意見，嚴格依據計畫書原規劃 之採購期程辦理，落實採購期程之控管，俾 使獎勵補助經費能有效發揮。
111 年度整體 獎補助執行 績效審查意 見 112.9.15	【基礎構面】 貳、獎助案件執 行情	獎勵補助案件之執 行與原訂計畫之相 符程度？	自評表【附表 3】顯示部分獎助項目之 執行案件數增加，但經費投入卻少於原 規劃金額之反向關係，例如：「研習」原 編列 40 案 145 萬元，實際執行 83 案 61 萬 3,771 元；「研究」原編列 250 案 800 萬元，實際執行 273 案 736 萬 6,453 元。 前述狀況顯示預期成效量化目標之規劃 不甚精準，學校管控獎助經費機制亦可 可能造成每案獎助金額之不確定性，宜檢 討量化數據估算之合理性，並建立教師 對各項獎助機制之共識。	期中稽核經核對 113 年度規劃與執行結果， 查核目前各項執行率，除預定於 11 月辦理 之項目尚未執行外，其餘項目中以學輔相 關物品及教學改善相關物品執行率均低於 10%，建議儘快規劃執行。 期末稽核經核對 113 年度規劃與執行結果， 金額差異 20%以上之項目包括現職教師彈 性薪資(37.3%)、教師進修(100%)、升等 (27.7%)、其他學輔相關工作經費(23.3)、軟體訂 購費用(43.5%)、其他(-31.4%)。建議未來在經 費編列及執行應更仔細評估。
111 年度整體 獎補助執行 績效審查意 見 112.9.15	【基礎構面】 貳、獎助案件執 行情	獎勵補助案件應依 據事實建立審核機 制，並有具體成果 或報告留校備供查 考	執行清冊經常門推動實務教學、研究等 獎助案件，「校定辦法條文依據」欄位僅 列示辦法名稱，宜增列引用條文，以利 與執行資料勾稽。	期末稽核經查核執行清冊，獎助案件涉及 校內辦法條文之依據處，已標示該辦法名 稱及引用條文。

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形				
稽核報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形
111 年度整體 獎補助執行 績效審查意 見 112.9.15	【基礎構面】 參、採購案件執 行情形		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。	經查採購作業辦法修正已依規定分別送審修訂。112.01.11 第 11106 次行政會議修訂通過，112.05.12 第 11104 次校務會議修訂通過，112.05.31 第 16 屆第 6 次董事會議修訂通過。
112 年度整體 獎補助執行 績效審查意 見 113.10.1	【成效構面】第 壹部分、經費運 用特色效益	獎勵補助案件之執 行與原訂計畫之相 符程度？	資本門學生事務及輔導相關設備，除優先序 1「無線擴音機」於 112 年 7 月 6 日完成驗收外，其餘 1 項支用項目皆於 10、12 月完成驗收。建議學務處加強與學生社團溝通，協助各項採購能於 9 月前完成，以利學生於新學年開始即可使用。	經查核 113 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊「附件 4 資本門學生事務及輔導相關設備執行表」，共計執行 18 項，其中計有 4 項於當年 9 月之前完成，仍有 16 項在 11、12 月始完成驗收。
112 年度整體 獎補助執行 績效審查意 見 113.10.1	【基礎構面】第 壹部分、經費規 劃與支用	專責小組運作是否 依其設置辦法落 實？	112 學年度第 1 學期專責小組委員名單，註記「112 年 8~12 月僅資圖長變動，其餘未變動」，惟化材系、國企系已於 112 學年度更名，委員名單宜配合修正，以與專責小組會議簽到表之內容一致。	查核 113/10/23 第 11303 次整體獎補助專責小組會議紀錄，所有整體專責委員名單與整體專責小組會議簽到表之內容一致。
112 年度整體 獎補助執行 績效審查意 見 113.10.1	【基礎構面】第 參部分、採購案 件執行情形	獎勵補助款之支出 憑證處理是否符合 規定？	案號 LHU1120419S01「模壓機」採購案，投標廠商報價單顯示內含 MGP 模座、SMA 上下 CHASE、75T 油壓機 3 項設備，而發票僅呈現 1 套 210 萬元，未有廠商出具之詳細明細表，與「教育部獎補助款支出憑證免送審配合作業相關事項」第 7 點規定不盡相符。	抽檢 B113060459 智慧眼鏡與控制器 AI 辨識平台、B113070276 虛擬化主機、B113110363 3D 虛擬製播互動系統等核銷憑證，廠商有出具之詳細明細表。

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形																				
稽核報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形																
112 年度整體獎補助執行績效審查意見 113.10.1	【基礎構面】第參部分、採購案件執行情形	原報部項目、規格、數量及細項改變者，是否經由專責小組會議通過？	112 年 8 月 10 日專責小組會議提案 1 討論半導體系擬購設備變更案，優先序 40 原預計採購「快速熱退火處理系統」，改為購置「元素分析儀—EDS Detector」，變更理由為「符合教學需要」，預估價格維持不變。2 項設備功能完全不同，卻編列相同預算，變更案審查宜更審慎為之，相關紀錄亦需提供詳細說明，以顯經費規劃之合理性。	查核 113/10/23 第 11303 次整體獎補助專責小組會議紀錄，提案之設備項目變更，優先序#56、#64、標餘款#8、標餘款#10 等變更規格，學輔物品優先序#2-5 刪除，#6、#7 變更預算及數量。新增教學設備優先序#85-91，其他設備#38-48，以上皆經會議通過，並附對照表及理由說明，符合原報部項目、規格、數量及細項改變者，皆經由專責小組會議通過後實執行等合規定。																
112 年度整體獎補助執行績效審查意見 113.10.1	【基礎構面】第貳部分、獎助案件執行情形	獎勵補助案件之審核機制、程序是否合理？是否避免集中於少數人或特定對象？	全校專任教師 269 位，獲獎助教師 220 位，約占 8 成，其中前 13 位教師支領 20%之總獎助經費，經費集中於少數人之現象仍宜持續控管。	113 年度，支領 20%總獎助金費之教師數佔全體老師數之百分比為 8%(15 人)已較 112 及 111 年度改善。 <table><tr><th>年 度</th><th>獎勵教 師數</th><th>支領 20%總獎 助經費教師數</th><th>總獎勵經費</th></tr><tr><td>111</td><td>175</td><td>13</td><td>16,827,668</td></tr><tr><td>112</td><td>185</td><td>14</td><td>17,914,897</td></tr><tr><td>113</td><td>171</td><td>15</td><td>19,212.895</td></tr></table>	年 度	獎勵教 師數	支領 20%總獎 助經費教師數	總獎勵經費	111	175	13	16,827,668	112	185	14	17,914,897	113	171	15	19,212.895
年 度	獎勵教 師數	支領 20%總獎 助經費教師數	總獎勵經費																	
111	175	13	16,827,668																	
112	185	14	17,914,897																	
113	171	15	19,212.895																	
112 年度整體獎補助執行績效審查意見 113.10.1	【基礎構面】第貳部分、獎助案件執行情形	獎勵補助案件應依據事實建立審核機制，並有具體成果或報告留校備供查考	經常門支用於教師進修 1 位，執行清冊之接受獎助事實摘要所列開始進修時間為 111 年 9 月，而「在職進修履行合約書」登載進修期間「自 112 年 9 月 1 日至 114 年 8 月 31 日止」，有不一致之處；另檢視 112 年 4 月 10 日之申請簽呈，說明第 2 點指出「在職進修申請日自 111 年 9 月 1 日開始」，亦有未經核准即先進修之疑慮，建議學校釐明，以使相關紀錄與事實相符。	經查核了解該師於 111 年 9 月開始進修，並於進修前口頭取得校長同意，惟該師誤以為已完成申請程序，在得知本校訂有在職進修研習講學辦法後，方於 112 年 4 月提出書面申請，故產生未經核准即先進修疑慮。 目前無新增在職進修申請。																

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形

稽核報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形												
112 年度整體 獎補助執行 績效審查意見 113.10.1	【基礎構面】第 貳部分、獎助案 件執行情形	獎勵補助案件之執行與原訂計畫之相符程度？	經常門部分支用項目之實際執行與原規劃落差甚大，其中彈性薪資編列 120 萬元，實支 216 萬 8,000 元，超出 80.67%；推動實務教學編列 1,639 萬 9,802 元，實支 1,299 萬 1,599 元，達成率 79.22%；教師研習編列 225 萬元，實支 322 萬 2,726 元，超出 43.23%；學輔相關物品編列 23 萬 5,000 元，實支 12 萬 7,891 元，達成率僅 54.42%；行政人員業務研習編列 32 萬 5,000 元，實支 12 萬 3,875 元，達成率僅 38.12%。	經查核 113 年執行清冊，支用項目與原訂計畫之項目符合，比對規劃金額與實際執行金額，仍有部分項目與原規劃落差較大(超過或不足 20%)，如：現職教師彈性薪資達成率為 137.3%，教師進修 200%，升等 127.7%，其他學輔相關工作經費 123.3%，2.軟體訂購費用 143.5%，其他 68.6%，建議未來在經費編列及執行應更謹慎。												
112 年度整體 獎補助執行 績效審查意見 113.10.1	【基礎構面】第 參部分、採購案 件執行情形	資本門各支用項目（優先序）執行與原計畫之相符程度？	有關「大部分設備未能依修正支用計畫書原規劃之作業期程辦理採購，宜落實控管採購期程」之意見，經檢視 112 年度教學及研究設備優先排序在前 22 項次之採購，除優先序 5 預計採購月份為 4 月外，其餘項目皆訂為 1 月，而執行清冊顯示僅 1 項設備依規劃時程購入，建議學校衡酌採購程序，訂定較為接近實際作業期程之預計採購月份。	查核 113 年度執行情況，卻有較 112 年度改善，但還是有多項目位於預計採購期程辦理。 <table><tr><th>年度</th><th>採購項目 總數</th><th>於預計採購期程 內完成項目數</th><th>佔比</th></tr><tr><td>112</td><td>83</td><td>19</td><td>22.89%</td></tr><tr><td>113</td><td>91</td><td>31</td><td>34.06%</td></tr></table>	年度	採購項目 總數	於預計採購期程 內完成項目數	佔比	112	83	19	22.89%	113	91	31	34.06%
年度	採購項目 總數	於預計採購期程 內完成項目數	佔比													
112	83	19	22.89%													
113	91	31	34.06%													
112 年度整體 獎補助執行 績效審查意見 113.10.1	【基礎構面】第 參部分、採購案 件執行情形	資本門各支用項目（優先序）執行與原計畫之相符程度？	112 年度資本門實際執行與原規劃之差異，主要肇因於議價後標餘款的使用，其中教學及研究設備預算 4,352 萬 5,692 元（77.94%），實際執行 4,914 萬 8,376 元（87.04%）；其他設備預算 680 萬 2,164 元（12.18%），實際執行 192 萬 3,876 元（3.41%）	查核 113 年度資本門實際執行與原規劃之差異，以其他設備預算 726 萬 7,833 元（10.81%），實際執行 842 萬 8,810 元（12.22%）差異較大。												

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形				
稽核報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形
112 年度整體 獎補助執行 績效審查意 見 113.10.1	【成效構面】 第貳部分、自 我改善機制與 成效	符合「政府採購法」 第4條之採購案(補 助金額在公告金額 以上且補助金額占 採購金額半數以上 者)，依「政府採購 法」辦理之情形？	有關「採購底價訂定事宜，市場價格分 析表仍僅提供3家廠商之報價，並未加 以分析或說明」之意見，學校表示「已 參酌政府採購相關規定持續改善，具體 呈現價格分析及建議，以制定出合理底 價」，惟經抽查案號 LHU1120419S01 「模壓機」採購案，市場價格分析表僅 填報2家廠商報價金額，且未有任何分 析。	經查核已修正本校採購辦法第6條(二)採 購金額45萬元以上應取得3家廠商報價單 之特殊例外條款，增加採購案遇日程急迫 或無法詢得3家以上廠商報價的特殊情況， 於簽案中說明原由簽請校長同意後辦理。 之後如於遇本案類似情形時，得簽註說明 經校長核決後辦理之，目前辦法修正已於 114年1月9日第11302次校務會議審查 通過，待送董事會審議。

期中稽核期間： 113 年 9 月 12 日 ~ 113 年 9 月 13 日

期中稽核人員： 周淑芬、許秀菱、梅明德、趙娟黛、阮耀弘、李維鈞

期末稽核期間： 114 年 2 月 13 日 ~ 114 年 2 月 20 日

期末稽核人員：

姜淑芬 1/20 許秀菱 2/20 趙娟黛 2/20 阮耀弘 2/20 李維鈞 2/20

稽核處稽核長：

助理教授兼稽核長 李維鈞 2/20

校

長：

校長葛自祥 2/20

收發文號：
收發日期：
創稿文號：1132103122
1132103122

日期：中華民國113年09月19日
簽辦人：稽核處(登)
連絡電話：02-82093211#2603
電子郵件：audit@mail.lhu.edu.tw

主旨：113年度獎補助經費期中內部稽核報告書，陳請核閱。

- 一、113年度獎補助經費期中內部稽核已於113年9月12日稽核完畢。
- 二、113年度獎補助經費期中內部稽核報告書(附件一)(含部定格式(附件二))已於113年9月19日製作完成。
- 三、113年教育部整體獎補助執行業務相關單位及各接受整體獎補助之單位，在業務執行都能依據內部控制制度、五年中長期校務發展計畫、採購辦法、學校有關教職員進修研習獎勵等辦法所規定條文及專責小組等相關會議決議內容執行113年教育部整體獎補助業務，且依規定於時間內執行，執行符合本校相關內控制度、法規、辦法及SOP規定。惟在學輔相關設備及部分經常門執行率偏低，會持續追蹤。

公文簽核流程表

項次	簽核名單	代理/加簽	簽核單位	簽收時間	核稿時間	狀態
----	------	-------	------	------	------	----

1	稽核處(登)登記桌		稽核處		113-09-19 09:28	創文
2	李維鈞稽核長		稽核處	113-09-19 09:39	113-09-19 09:40	串簽
3	周美蓮組員		會計室	113-09-19 18:50	113-09-20 11:01	串簽
已通知業務單位加速執行，後續持續追蹤。						
4	林彥馨辦事員	[周美蓮加簽]	課外活動指導組	113-09-24 15:53	113-09-25 16:10	串簽
擬依規定盡速辦理。						
5	林孟璇組長	[周美蓮加簽]	課外活動指導組	113-09-26 11:01	113-09-26 11:03	串簽
6	王延年學務長	[周美蓮加簽]	學生事務處	113-09-26 14:28	113-09-26 14:31	串簽
7	陳倩儀組長		會計室	113-09-27 08:49	113-09-27 09:15	串簽
8	吳瑞煜副主任 代理會計主任		會計室	113-09-27 14:53	113-09-27 14:53	串簽
9	蔡孟芹辦事員		秘書室	113-09-27 17:19	113-09-27 17:19	串簽
10	黃盈馨約聘專案人員		秘書室	113-09-30 09:39	113-09-30 09:39	串簽
11	楊安渡副校長		副校長室	113-09-30 10:41	113-09-30 10:41	串簽
12	林如貞副校長		副校長室	113-09-30 11:26	113-09-30 11:26	串簽
13	葛自祥校長		校長室	113-09-30 16:48	113-09-30 16:48	決行
14	稽核處(登)登記桌		稽核處	113-09-30 17:29		擲回

(教育部整體獎補助款執行業務)內稽小組會議紀錄

開會地點：法民大樓 6 樓稽核處辦公室

開會日期：113 年 09 月 12 日 12:30~17:00

參與人員：如簽到表

議程：

一、 主席致詞:略

二、 工作報告：

(1)稽核場地為法民大樓六樓

(2)本次內部稽核相關資料放置法民大樓六樓，包括：

序號	單位	資料內容	備註
1	教師評審委員會	龍華科技大學教師評審委員會委員會議紀錄含附件	113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日間
2	研發處	龍華科技大學五年中長期校務發展計畫	
3	會計室	113 年度整體獎補助 113 年修正支用計畫書 1 式 4 份	
4	會計室	113 年度整體獎補助執行清冊	
5	會計室	113 年度整體獎補助未執行項目清單	
6	會計室	113 年度所有執行項目支出傳票及支出黏貼憑證	
7	會計室	113 年度整體獎補助相關專責小組會議資料及簽文資料	
8	研發處、人事室、會計室	學校執行 113 年度整體獎補助經常門經費特色說明。在改善教學及師資結構方面具體成果說明。	
9	研發處、會計室	學校執行 113 年度整體獎補助資本門經費之特色或具體成果說明。	
10	資圖處	113 年獎勵補助經費購買之圖書、期刊及教學媒體軟體清冊	
11	總務處	龍華科技大學採購辦法	
12	總務處	113 年獎勵補助經費購買之設備清冊	
13	總務處	113 年獎勵補助經費購買之設備採購程序相關資料	

14	人事室	113年獎勵補助經費改善師資結構清冊 (補助教師是否符合校內專任教師基本授課時數之規定；無授課事實之教師、公立學校或政府機關退休至私校服務，領有月退休之教師之說明資料)	
15	會計室/教務處	113年獎勵補助經費補助改善教學清冊	
16	人事室	113年獎勵補助經費補助行政人員業務研習及進修清冊	
17	會計室	113年龍華科技大學專責小組組織要點及專責小組名單	
18	會計室	113年龍華科技大學專責小組會議紀錄	
19	各系(含通識中心)	各系(含通識中心)專責小組委員推舉紀錄	
20	稽核處	內部控制制度通過之董事會紀錄	
21	稽核處	內部專兼任稽核人員名單	
22	稽核處	獎勵補助經費專案稽核計畫及校長核准紀錄	
23	會計室	自評表所列參考文件	
24	會計室	獎勵補助經費之執行與原訂計畫之相符程度對照表	

(3)會計室及負責單位代表在稽核會場待命，任何需要直接向相關單位提出。

(4)預先擬定之稽核表，請委員再審視如有修改增刪意見，請提出。稽核過程直接寫在稽核表上。有不合事項請在稽核表註明，並請影印內容或拍照。

(5)若有需補資料部分，請直接向負責單位提出，並通知稽核處助理。

三、提案討論：

提案 1:內稽小組委員互推內稽小組組長

說明:內稽小組長負責與受稽核單位協調本次稽核內容。

決議:由李維鈞委員擔任小組長。

提案 2:確認本次內部稽核檢核表

說明:稽核表已事先由稽核處收集現行法規擬定。

決議:稽核表無異議通過。

提案 3:確認本次稽核任務及工作計畫

說明:稽核處依委員專長以稽核項目分配為原則，建議任務分配如下:

第壹部分經費支用執行情形與成效

壹-1.1~壹-1.5

由趙娟黛稽核委員

壹-1.6~壹-1.12

由梅明德稽核委員

壹-2.3.4.7.8.9.

由許秀菱稽核委員

壹-5.6.

由李維鈞稽核委員

第貳部分經常門

貳-1.~貳-7.

由阮耀弘稽核委員

貳-8.~貳-10.

由李維鈞稽核委員

第參部分資本門

參-1.~參-4.

由周淑芬稽核委員

參-5.~參-7.

由李維鈞稽核委員

決議:通過。

四、 散會

(教育部整體獎補助款執行業務) 內稽小組會議

開會地點：法民大樓 6 樓稽核處辦公室

開會日期：113 年 09 月 12 日 12:30~17:00

簽到表：

陳以成	
周玲	
李作超	梅明德
趙靖慈	許香菱

收發文號：
收發日期：
創稿文號：1142100719
1142100719

日期：中華民國114年02月24日
簽辦人：稽核處(登)
連絡電話：02-82093211#2603
電子郵件：audit@mail.lhu.edu.tw

主旨：113年度獎補助經費期末內部稽核報告書，陳請核閱。

- 一、113年度獎補助經費期末內部稽核已於114年2月20日稽核完畢。
- 二、113年度獎補助經費期末內部稽核報告書(附件一)(含部定格式(附件二))已於114年2月24日製作完成。
- 三、113年教育部整體獎補助業務執行均有依據本校相關法規及會議決議內容，且於規定時間內執行完畢，執行程序符合本校相關內控制度、法規、辦法及SOP規定。

項次	簽核名單	代理/加簽	簽核單位	簽收時間	核稿時間	狀態
1	稽核處(登)登記桌		稽核處		114-02-24 10:35	創文
2	李維鈞稽核長		稽核處	114-02-24 10:35	114-02-24 10:36	串簽

3	周美蓮組員		會計室	114-02-24 11:34	114-02-24 11:39	串簽
依說明三規定辦理。						
4	陳倩儀組長		會計室	114-02-24 13:19	114-02-24 13:42	串簽
5	吳瑞煜副主任 代理會計主任		會計室	114-02-24 15:49	114-02-24 15:51	串簽
6	蔡孟芹辦事員		秘書室	114-02-25 14:01	114-02-25 14:03	串簽
7	黃盈馨辦事員		秘書室	114-02-25 14:09	114-02-25 14:09	串簽
8	楊安渡副校長		副校長室	114-02-25 19:46	114-02-25 19:58	串簽
9	林如貞副校長		副校長室	114-02-26 10:13	114-02-26 10:13	串簽
10	葛自祥校長		校長室	114-02-26 16:34	114-02-26 16:34	決行
11	稽核處(登)登記桌		稽核處	114-02-27 08:51		擲回

(教育部整體獎補助款執行業務)內稽小組會議記錄

開會地點：法民大樓 6 樓稽核處辦公室

開會日期：114 年 2 月 13 日 13:30~17:00

參與人員：如簽到表

議程：

一、 主席致詞:略

二、 工作報告

(1)稽核場地為法民大樓六樓

(2)本次內部稽核相關資料放置法民大樓六樓，包括：

序號	單位	資料內容	備註
1	教師評審委員會	龍華科技大學教師評審委員會委員會議紀錄含附件	113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日間
2	研發處	龍華科技大學五年中長期校務發展計畫	
3	會計室	113 年度整體獎補助 113 年修正支用計畫書 1 式 4 份	
4	會計室	113 年度整體獎補助執行清冊(完成版)	
5	會計室	113 年度整體獎補助未執行項目清單	
6	會計室	113 年度所有執行項目支出傳票及支出黏貼憑證	
7	會計室	113 年度整體獎補助相關專責小組會議資料及簽文資料	
8	研發處、人事室、會計室	學校執行 113 年度整體獎補助經常門經費特色說明。在改善教學及師資結構方面具體成果說明。	
9	研發處、會計室	學校執行 113 年度整體獎補助資本門經費之特色或具體成果說明。	
10	資圖處	113 年獎勵補助經費購買之圖書、期刊及教學媒體軟體清冊	
11	總務處	龍華科技大學採購辦法	
12	總務處	113 年獎勵補助經費購買之設備清冊	
13	總務處	113 年獎勵補助經費購買之設備採購程序相關資料	

14	人事室	113年獎勵補助經費改善師資結構清冊 (補助教師是否符合校內專任教師基本授課時數之規定；無授課事實之教師、公立學校或政府機關退休至私校服務，領有月退休之教師之說明資料)	
15	會計室/教務處	113年獎勵補助經費補助改善教學清冊	
16	人事室	113年獎勵補助經費補助行政人員業務研習及進修清冊	
17	會計室	113年龍華科技大學專責小組組織要點及專責小組名單	
18	會計室	113年龍華科技大學專責小組會議紀錄	
19	各系(含通識中心)	各系(含通識中心)專責小組委員推舉紀錄	
20	稽核處	內部控制制度通過之董事會紀錄	
21	稽核處	內部專兼任稽核人員名單	
22	稽核處	獎勵補助經費專案稽核計畫及校長核准紀錄	
23	會計室	自評表所列參考文件	
24	會計室	獎勵補助經費之執行與原訂計畫之相符程度對照表	

(3)會計室及負責單位代表在稽核會場待命，任何需要直接向相關單位提出。

(4)預先擬定之稽核表，請委員再審視如有修改增刪意見，請提出。稽核過程直接寫在稽核表上。有不合事項請在稽核表註明，並請影印內容或拍照。

(5)若有需補資料部分，請直接向負責單位提出，並通知稽核處助理。

三、提案討論：

提案 1:內稽小組委員互推內稽小組組長

說明:內稽小組長負責與受稽核單位協調本次稽核內容。

決議:由李維鈞委員擔任小組長。

提案 2:確認本次內部稽核檢核表

說明:稽核表已事先由稽核處收集現行法規擬定。

決議:稽核表無異議通過。

提案 3:確認本次稽核任務及工作計畫

說明:稽核處依委員專長以稽核項目分配為原則，建議任務分配如下:

第壹部分經費支用執行情形與成效

壹-1.1~壹-1.5

由趙娟黛稽核委員

壹-1.6~壹-1.12

由梅明德稽核委員

壹-2.3.4.9.

由許秀菱稽核委員

壹-5.6.7.8.

由姜淑美稽核委員

第貳部分經常門

貳-1.~貳-7.

由阮耀弘稽核委員

貳-8.~貳-10.

由李維鈞稽核委員

第參部分資本門

參-1.~參-4.

由周淑芬稽核委員

參-5.~參-7.

由李維鈞稽核委員

決議:通過。

四、散會

(教育部整體獎補助款執行業務) 內稽小組會議

開會地點：法民大樓 6 樓稽核處辦公室

開會日期：114 年 2 月 13 日 13:30~17:00

簽到表：

李作鈞	
阮耀弘	許添菱
趙娟黛	周瑤
姜淑芳	柯明德