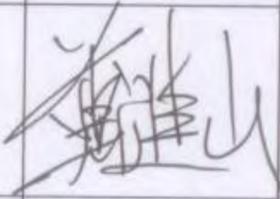
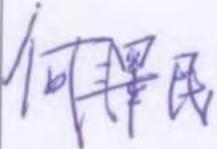
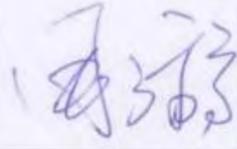
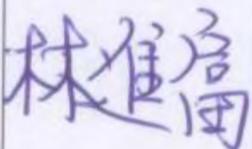
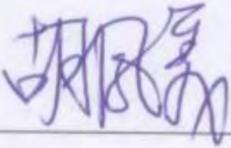
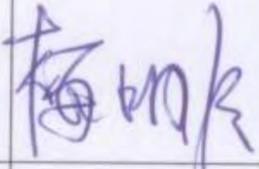
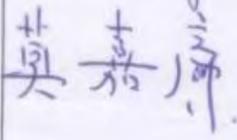
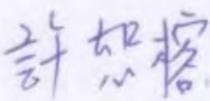


(獎補助款)內部稽核會議

開會地點:法民大樓 N514 會議室

開會日期:104 年 11 月 20 日 12:30

參與人員:如簽到表

任職單位	姓名	簽名	任職單位	姓名	簽名
稽核處	鄭進山		稽核處	張耀鴻	
化材系	何澤民				
國企系	周淑芬				
電機系	林進富				
資管系	胡鳳義				
工管系	梅明德				
文創系	莫嘉廉				
稽核處	許恕榕				

(獎補助整體發展經費支用執行之作業程序)內部稽核會議記 錄

開會地點：法民大樓 N514 會議室

開會日期：104 年 11 月 20 日 12:30

參與人員：如簽到表

議程：

一、 主席致詞：

二、 工作報告：

甲、 稽核場地為行政大樓七樓會議室，本次內部稽核相關資料放置行政大樓七樓會議室包括：

1. 104年度整體獎補助計畫1式4份

2. 104年度已執行現況清冊1式8份

3. 104年度未執行項目清冊1式8份

4. 104年度所有已執行項目支出傳票及支出黏貼憑證

5. 104年度整體獎補助相關專責小組會議資料及簽文資料

6. 104年度整體獎補助執行成果說明1式8份

乙、 各單位代表在行政大樓七樓會議室待命，任何需要直接向相關單位提出。

丙、 預先擬訂之稽核表，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，並註記符合或不符合。有不符事項請填寫改善通知單，請受稽核單位簽名、並填寫矯正與預防措施、及預計完成日期。

丁、 稽核請盡量在 17:00 前結束，如未能完成隔日繼續至稽核完成為止。

三、 內部稽核任務協調

說明：

本次內部稽核安排莫嘉廉、梅明德、何澤民、林進富、周淑芬、胡鳳義和鄭進山等七位委員，稽核項目在符合不稽核自己單位為原則下以協商分工。

依委員專長以稽核項目分配為原則，建議：

一、 鄭進山稽核委員

壹-1.1~壹-1.8

二、 林進富稽核委員

壹-1.9~壹-1.12

壹-2.3

三、 梅明德稽核委員

壹-4.5.6.7.8.9

四、 莫嘉廉稽核委員

貳-1~貳-4

五、 何澤民稽核委員

貳-5~貳-9

六、 周淑芬稽核委員

參-1~參-4

七、 胡鳳義稽核委員

參-5~參-7

去年缺點改善

議決：

一、 稽核表無異議通過。

二、 本次稽核由莫嘉廉委員擔任小組長。

四、 提案與討論：無。

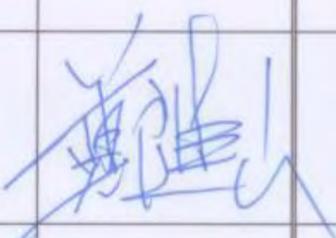
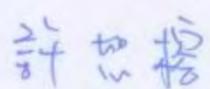
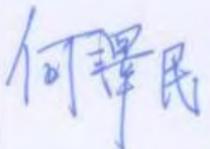
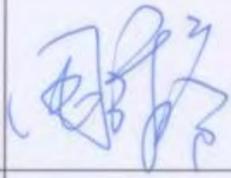
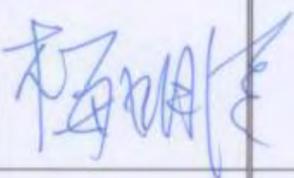
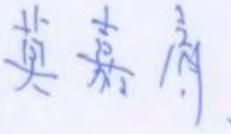
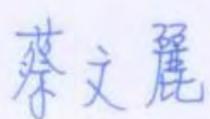
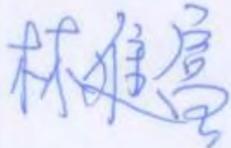
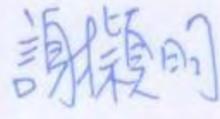
五、 散會：

期末-獎補助款內部稽核會議

開會地點:法民大樓 N514 會議室

開會日期:105 年 2 月 1 日 12:30

參與人員:如簽到表

任職單位	姓名	簽名	任職單位	姓名	簽名
稽核處	鄭進山		稽核處	許恕榕	
化材系	何澤民				
國企系	周淑芬				
工管系	梅明德				
文創系	莫嘉廉				
財金系	蔡文麗				
電機系	林進富				
稽核處	謝穎昀				

(獎補助整體發展經費支用執行之作業程序)內部稽核會議記錄

開會地點：法民大樓 N514 會議室

開會日期：105 年 2 月 1 日 12:30

參與人員：如簽到表

議程：

一、 主席致詞：

二、 工作報告：

甲、 稽核場地為行政大樓七樓會議室，本次內部稽核相關資料放置行政大樓七樓會議室包括：

1. 龍華科技大學教師評審委員會委員會議紀錄含附件103年度執行清冊1式4份
2. 龍華科技大學五年中長期校務發展計畫103年度公開招標彙整紀錄 1式4份
3. 104年度整體獎補助104年修正支用計畫書 1式4份
4. 104年度已執行現況清冊1式8份
5. 104年度未執行項目清冊1式8份
6. 104年度所有已執行項目支出傳票及支出黏貼憑證
7. 104年度整體獎補助相關專責小組會議資料及簽文資料
8. 104年度整體獎補助執行成果說明1式8份
9. 獎勵補助經費購買之圖書、期刊及教學媒體軟體清冊
10. 龍華科技大學採購辦法

11. 獎勵補助經費購買之設備清冊
12. 獎勵補助經費改善師資結構清冊(含)
13. 獎勵補助經費補助改善教學清冊
14. 獎勵補助經費補助行政人員業務研習及進修清冊
15. 龍華科技大學專責小組組織要點及專責小組名單
16. 104年龍華科技大學專責小組會議紀錄
17. 各系(含通識中心)專責小組委員推舉紀錄
18. 內部控制制度通過之董事會紀錄
19. 內部專兼任稽核人員名單
20. 獎勵補助經費稽核計畫及校長核准紀錄
21. 自評表所列參考文件
22. 獎勵補助經費之執行與原訂計畫之相符程度對照表

乙、各單位代表在行政大樓七樓會議室待命，任何需要直接向相關單位提出。

丙、預先擬訂之稽核表，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，並註記符合或不符合。有不符事項請填寫改善通知單，請受稽核單位簽名、並填寫矯正與預防措施、及預計完成日期。

丁、稽核請盡量在 17:00 前結束，如未能完成隔日繼續至稽核完成為止。

三、 內部稽核任務協調

說明：

本次內部稽核安排莫嘉廉、梅明德、何澤民、林進富、周淑芬、蔡文麗和鄭進山 等七位委員，稽核項目在符合不稽核自己單位為原則下以協商分工。

依委員專長以稽核項目分配為原則，建議：

一、 蔡文麗稽核委員

壹-1.1~壹-1.8

二、 林進富稽核委員

壹-1.9~壹-1.12

壹-2.3

三、 梅明德稽核委員

壹-4.5.6.7.8.9

四、 莫嘉廉稽核委員

貳-1~貳-4

五、 何澤民稽核委員

貳-5~貳-9

六、 周淑芬稽核委員

參-1~參-4

七、 鄭進山稽核委員

參-5~參-7

去年缺點改善

議決：

一、 稽核表無異議通過。

二、 本次稽核由莫嘉廉委員擔任小組長。

四、 提案與討論：無

五、 散會：

龍華科技大學

104 年度獎勵補助經費內部稽核報告

(104 年 11 月 26 日期中稽核記錄 及 105 年 02 月 18 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 $\geq 10\%$?	104 年 11 月 20 日查 104 年獎勵補助經費明細修正計畫書(以下簡稱修正計畫書)，其中自籌款為\$8,919,256 元(經常門自籌款為\$4,013,665 元；資本門自籌款為\$4,905,591 元)，占總獎勵補助款\$44,596,281 元的比例為 20%，符合學校自籌款(配合款)占總獎勵補助款比例 $\geq 10\%$ 的規定。 105 年 2 月 1 日查 104 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊，其中學校自籌款金額為\$9,018,908 元，佔總獎勵補助款(\$45,101,624 元)之 20%，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介於 70~ 75%?	104 年 11 月 20 日查 104 年獎勵補助經費明細修正計畫書，其中資本門金額為\$31,217,391 元(不含自籌款\$4,905,591 元)，占獎勵補助款\$44,596,281 元的比例為 70%，符合資本門占總獎勵補助款比例是否介於 70~75%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
		105年2月1日查104年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊，其中資本門金額為\$31,571,137元，佔總獎勵補助款(\$45,101,624)之70%，符合資本門佔總獎勵補助款比例介於70~75%之規定。		
	1.3 經常門佔總獎勵補助款比例是否介於25~30%？	104年11月20日查104年獎勵補助經費明細修正計畫書，其中經常門金額為\$13,530,487元(不含自籌款元)，佔獎勵補助款\$44,596,281元的比例為30%，符合經常門佔總獎勵補助款比例是否介於25~30%的規定。 105年2月1日查104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\$13,530,487元，佔總獎勵補助款(\$45,101,624元)之30%，符合經常門佔總獎勵補助款比例介於25~30%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？	104年11月20日查學校編列之教育部獎補助款明細帳，帳中未有支用於興建校舍工程建築，建築貸款利息項目，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。 105年2月1日查教育部獎補助經費(資本門)專款明細帳，未有用於興建校舍工程建築，建築貸款利息補助，符合獎勵補助經費，不得支用於興建校舍工程建築及興建建築貸款利息補助之規定。		

【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？	104 年 11 月 20 日查學校編列之教育部獎補助款明細帳，帳中未有支用於興建校舍工程建築，建築貸款利息，且因無因重大天然災害及不可抗力因素，明細帳中也無因重大天然災害及不可抗力因素所致需修繕之校舍工程項目，符合規定。 105 年 2 月 1 日教育部獎補助經費(資本門)專款明細帳，未有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，符合規定。		得於資本門 50% 內勻支，未經報核不得支用
	1.6 教學儀器設備、各所系科中心之教學及研究等設備占資本門比例是否 ≥60%？	104 年 11 月 20 日查 104 年獎勵補助經費明細修正計畫書，104 年支用於教學及研究設備為 \$23,160,586 元，占資本門金額 \$31,572,269 元的比例為 73.3%，符合教學及研究等設備占資本門比例 ≥60% 規定。 105 年 2 月 1 日查 104 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊，其中用於教學及研究設備，共計 \$23,160,586 元，佔資本門(\$31,571,137 元)73.36%，符合各所系科中心之教學及研究等設備至少占資本門經費百分之六十的規定。		
	1.7 圖書館自動化及圖書期刊、教學媒體等設備占資本門比例是否 ≥10%？	104 年 11 月 20 日查 104 年獎勵補助經費明細修正計畫書，104 年支用於圖書館自動化及圖書期刊、教學媒體等設備為 \$4,896,683 元，占資本門金額 \$31,571,137 元的比例為 15.5%，符合圖書館自動化及圖書期刊、教學媒體等設備占資本門比例 ≥10% 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
		105年2月1日查104年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊，用於圖書館自動化，圖書期刊等設備，共計\$4,896,683元，佔資本門(\$31,571,137元)之15.51%，符合圖書館自動化及圖書期刊、教學媒體等設備佔資本門比例應大於或等於10%的規定。		
	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）佔資本門比例是否 \geq 2%？	104年11月20日查104年度整體發展經費獎補助修正支用計畫書，資本門經費之學生事務及輔導相關設備項目預算分配獎補助款有\$866,300元，佔獎補助款資本門總預算\$31,571,137元之比例有2.7%，符合應達百分之二之規定。 105年2月1日查104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\$634,580元，佔資本門(\$31,571,137元)之2.01%，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）佔資本門比例應大於或等於2%的規定。		
	1.9 改善教學及師資結構等項目佔經常門比例是否 \geq 30%？	104年11月20日查改善教學及師資結構等項目佔經常門比例68.35%，符合改善教學及師資結構等項目佔經常門比例是否 \geq 30%規定。 105年2月1日查104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\$9,512,133元，佔經常門(\$13,530,487元)之70.30%，符合改善教學及師資結構等項目佔經常門比例應大於或等於30%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
	1.10 學輔相關工作經費占經常門比例是否 $\geq 2\%$?	104年11月20日查學生事務及輔導相關工作比例達2.9%，符合學輔相關工作經費占經常門比例是否 $\geq 2\%$ 規定。 105年2月1日查104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\$392,384元，佔經常門(\$13,530,487元)之2.90%，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。		
	1.11 行政人員業務研習及進修占經常門比例是否 $\leq 5\%$?	104年11月20日查行政人員相關業務研習及進修活動比例1.35%符合行政人員業務研習及進修占經常門比例 $\leq 5\%$ 規定。 105年2月1日查104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，共計\$182,662元，佔經常門(\$13,530,487元)之1.35%，符合行政人員業務研習及進修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 $\leq 25\%$?	104年11月20日查外聘社團指導教師鐘點費占學輔相關工作經費比例 $< 25\%$ ，符合規定。 105年2月1日查104年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊，用於外聘社團指導教師鐘點費金額，共計\$90,654元，佔經常門(\$392,384元)之23.1%，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。		

【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？	<p>104年11月20日查針對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。</p> <p>105年2月1日查針對104年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊所列項目抽查優先序1三軸CNC銑床、優先序10IPS入侵防禦設備、優先序11QOS網路流量管理設備及優先序23氣壓電氣控制實驗平台等資本門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。且相關採購程序並無內部專兼任稽核人員參加，符合規定。</p>		
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？	<p>104年11月20日查獎勵補助經費使用均經專責小組規劃使用，專責小組運作有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，符合規定。</p> <p>105年2月1日經再次查核學校整體發展經費核配專責小組成員有依據龍華科技大學整體發展經費核配專責小組組織要點組成。各系及通識中心委員，皆由各系系務會議或通識中心會議自行推舉產生，皆符合法規規定包括各科系（含共同科）代表，並由各科系自行推舉產生。</p>		

【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. 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？	<p>104年11月20日查學校已於99年12月01日訂定內部控制制度於99年12月08日經財團法人龍華科技大學董事會第13屆第5次董事會中之提案二及提案三通過內部控制制度。查100年3月14日公告100年度內部稽核計畫，並設置內部稽核人員。查102~105年內部專兼任稽核人員選任及聘任人員名單。比對105年專責小組成員名單皆未有重複。查自100年度至105年度皆有擬訂獎補助經費稽核計畫且都經校長核定，符合規定。</p> <p>05年2月1日查學校已於99年12月01日訂定內部控制制度於99年12月08日經財團法人龍華科技大學董事會第13屆第5次董事會中之提案二及提案三通過內部控制制度。比對105年專責小組成員名單與105年內部稽核委員名單未有重複情形。查105年度獎補助經費專案稽核計畫已經校長於104年10月28日核定，符合規定。</p>		
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？	<p>104年11月20日查B104090135支出傳票紀錄(104整體資本門-其他NO.3)支出憑證(A104000125)之各項文件皆符合國家資產經營管理原則。符合規定。</p> <p>105年2月1日查僅有新增一筆B104120539支出傳票紀錄(雲端管理系統標餘款NO.1)，支出憑證(A104000258)之各項文件皆符合規定。</p>		

【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. 經、資門劃	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	104年11月20日查支出傳票B104070081之104年度整體資本門NO.2印表機金額為33,115元，有列入資本門支出驗收及財物新增單(1040616003)，符合規定。05年2月1日查僅有新增一筆B104120539支出傳票紀錄(雲端管理系統標餘款NO.1)，支出憑證(A104000258)之各項文件皆符合規定。 105年2月1日查支出傳票B104120539之104年度整體資本門(自)標餘款NO.1雲端管理系統，金額為539,900，有列入資本門支出驗收及財物新增單，符合規定。		
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？	104年11月20日查104.5.12之104年度03次整體獎補助專責小組會議紀錄，提案二、提案三之設備項目變更，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，應經由專責小組會議通過之規定。 1105年2月1日查104.5.12之104年度03次整體獎補助專責小組會議紀錄，提案二、提案三之設備項目變更，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，應經由專責小組會議通過之規定。查104年11月17日之105年度01次整體獎補助專責小組會議紀錄並無新增資本門之設備變更項目。		

【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
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？	104年11月20日查獎勵、補助經費核銷進度，由於本次是期中稽核時，本年度尚未結束。檢視過去歷年資料皆有於年度內執行完竣符合規定。本項目將於期末稽核時，再詳細進行查核。 105年2月1日查104年度學校接受教育部私立技專校院整體發展獎勵補助經費總金額為\$45,101,624元，查104年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊中學校獎補助款資本門支出\$31,571,137元、經常門總支出\$13,530,487元，合計\$45,101,624元，核銷比例為100%，所有項目均已完成核銷並付款。且自籌款總支出金額為\$9,018,908元，為學校接受整體發展獎勵補助經費總金額\$45,101,624元之20%，符合自籌款應達10%以上之規定。		
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？	104年11月20日查獎勵、補助經費核銷進度，由於本次是期中稽核時，本年度尚未結束。檢視過去歷年資料皆有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符合規定。本項目將於期末稽核時，再詳細進行查核。 105年2月1日查104年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費各項期末稽核皆如期進行，並可於105年2月28日之前完成稽核報告。依據過去歷年執行程序預計學校應可如期連同前一學年度之會計師查核報告備文報部，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？	<p>104年11月20日查教師在職進修獎補助辦法等六項。有經行政會議通過。辦法中最後一條皆規定陳請校長核定後實施，無公告周知文字規定，經查實際運作校長核定後，有公告全體教職員程序，<u>未來修法建議最後一條訂為：「本辦法經行政會議通過，陳請校長核定後公告周知後施行，修正時亦同。」</u></p> <p>105年2月1日查校長於10406次12月9日行政會議指示今日起修改辦法時最後一條統一訂為：「本辦法經行政會議通過，陳請校長核定後公告周知後施行，修正時亦同。」</p>		
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？	<p>104年11月20日查行政會議紀錄如104年8月12日第10401次行政會議、104年9月9日第10402次行政會議、104年11月11日第10404次行政會議等會議紀錄，皆職員及技術人員進修研習提案，符合有獎勵補助行政人員相關業務研習及進修活動辦法及經學校行政會議通過規定。</p> <p>105年2月1日查有訂定獎勵補助行政人員相關業務研習及進修活動辦法且皆經校行政會議通過，符合規定。</p>		

【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？	104年11月20日查學校有訂定獎勵辦法，且經三級教評會審議，符合規定。 105年2月1日查學校有訂定獎勵辦法，且經三級教評會審議，符合公平、公開、公正之原則，且相關規範內容皆合理。		
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？	104年11月20日查104年度教育部獎補助經費執行總表，獎勵補助經費無用於無授課事實之教師、公立學校或政府機關退休至私校服務，領有月退俸之教師，符合規定。 105年2月1日查獎勵補助案件之審核機制、程序皆有規範且合理。查查104年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊所列各項獎勵，並無發現有集中於少數人或特定對象情況，符合規定。		
5. 獎勵補助案件之申請執行是否與其規定相符？	5.1 獎勵補助案件之申請執行是否與其規定相符？	104年11月20日查機械系李聯旺老師、觀光休閒系鍾涓涓老師、資管系馬芳資老師，申請參加國際會議案程序符合規定。 105年2月1日查資管系林得芬老師、尤昌寬老師，財金系姜淑美老師申請參加國際會議案，程序符合規定。		
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？	104年11月20日查104年度接受薪資補助新進教師(員工編號 TR004、CD008、TR005、SS023)之出生年份皆於53年次之後，皆非無授課事實，領有公家月退俸之教師，符合規定。 105年2月1日稽核，未發現有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情形，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
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？	104年11月20日查104年度教育部獎補助經費專款明細帳，有符合中央政府各機關用途別科目分類及執行標準表之規定。 105年2月1日查104年度教育部獎補助經費明細帳，其中經常門並未使用於校內人員出席費、稿費、審查費、工作費等相關酬勞，符合規定。		
8. 獎勵補助案件與計畫相符程度？	8.1 獎勵補助案件之執行與原訂計畫之相符程度？	104年11月20日比對104年度執行及專款明細帳，與原訂計畫之項目符合。 105年2月1日比對104年度執行及專款明細帳，與原訂計畫之項目符合。		
9. 經常門經費執行特色與具體成果	9.1 學校執行經常門經費是否具有特色？在改善教學及師資結構方面是否有具體成果？	104年11月20日查 1. 「104學年度師資結構表」，助理教授以上師資占85.54%，維持高比例。 2. 人事室楊主任告知，近日將有講師升等助理教授，具體改善師資結構。 105年2月1日查教育部1月11日來函，核定周明韻老師升等助理教授。		

【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？	<p>104年11月20日查學校訂有「龍華科技大學採購作業辦法」於94年11月23日第9409次行政會議通過，並於102年11月07日第10202次校務會議修訂通過，102年11月12日第14屆第2次董事會議修訂通過。查「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100萬以上者，另應依政府採購法規定辦理。</p> <p>查學校訂有「龍華科技大學財物管理作業辦法」94年11月23日第9409次行政會議通過100年11月16日第10004次行政會議修正通過。查「財物管理作業辦法」中第七章第18條與第19條訂有使用年限及報廢辦理，符合規定。</p> <p>105年2月1日查學校訂有「龍華科技大學財物管理作業辦法」94年11月23日第9409次行政會議通過100年11月16日第10004次行政會議修正通過。查「財物管理作業辦法」中第七章第18條與第19條訂有使用年限及報廢辦理，符合規定。</p>		
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	<p>104年11月20日查</p> <p>1. 學校訂有「龍華科技大學採購作業辦法」於94年11月23日第9409次行政會議通過，並於102年11月07日第10202次校務會議修訂通過，102年11月12日第14屆第2次董事會議修訂通過。</p> <p>2. 查財產編號30705821031-40數位儲存示波器，金額\$1,900,000，採購驗收人員中均未包含內部稽核人員。</p>		

【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
	參與相關採購程序？	<p>3. 查財產編號 501053310325 -26 單槍投影機，金額\$37,000，採購驗收人員中均未包含內部稽核人員。</p> <p>4. 查財產編號 3100103103556 筆記型電腦，\$39,900，採購驗收人員均未包含內部稽核人員。</p> <p>以上皆符合規定。</p> <p>105年2月1日查財產編號 3100-503-10420，雲端管理系統\$593,900，採購人員中均未包含內部稽核人員。</p>		
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？	<p>104年11月20日查</p> <p>1. 財產編號 3040502 104 001 三軸 CNC 銑床 \$5,000,000，請購日：104年03月17日，決行日(校長)：104年03月30日，公告日(三次)第三次：104年05月06日，驗收日：104年08月18日，採購驗收均未含內部稽核人員。</p> <p>2. 查財產編號 30114061035 -53D 列印機主機 \$2,467,500，請購日：104年03月17日，決行日(校長)：104年04月14日，上網公告日：104年04月20日，決標日(第二次)：104年06月02日，驗收日：104年06月23日，採購驗收人員均未包含內部稽核人員。</p> <p>以上皆符合規定。</p> <p>105年2月1日查財產編號 31001031041-70 電腦主機\$1,889,650，請購日：104年5月7日，決行日：104年6月2日，採台灣銀行聯合採購，驗收日：104年8月4日。採購驗收人員均未包含內部稽核人員。</p>		

【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. 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？	104年11月20日查財產編號30705821031-40數位儲存示波器，金額\$1,900,000元，財產編號3040502104001三軸CNC銑床\$5,000,000元，財產編號30114061035-53D列印機主機\$2,467,500元，財產編號30114061035-53D列印機主機\$2,467,500元等採購案皆超過100萬，均有依政府採購辦法辦理採購，符合規定。 105年2月1日查財產編號3100-503-10420，雲端管理系統\$593,900，依台灣銀行聯合採購標準，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？	104年11月20日查104年獎勵補助經費明細修正計畫書與購置清冊，有符合原計畫之項目，符合規定。 105年2月1日比對修正支用計畫及104年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊之優先序1-34皆全部購買，執行與原計畫相符，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？	104年11月20日查機械系三軸CNC，工管系平板電腦，化材系數位萬用電表，觀光系航空票務系統，文創系伺服器，相關資料均確實登錄。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。 105年2月1日查優先序22，三維列印機2台經費\$71,000元，財產編號3011406-103-6-7，機械系A204RP，有關本年度設備型號附在傳輸軟體、等資料，符合設備購置清冊將大項目之細項廠牌規格、型號及校產編號等註明清楚，且區分獎勵補助款及自籌款支應的金額之規定。		

【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？	<p>104 年 11 月 20 日查</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 機械系三軸 CNC 銑床符合能力提升效果。 2. 工管系平板電腦應用於創新課程，能力大幅提升。 3. 化材系數位萬用電表均應用專題準確性。 4. 觀光系航空票務系統均應用課程教學支援專題上達成效。 5. 文創系伺服器應用於實務課程，培養能力上，均具成效。 <p>以上均符合規定應呈現成果。</p> <p>105 年 2 月 1 日查優先序 11，QOS 網路流量管理設備，可使教學與研究大幅提學習效果，查優先序 30，彩色專業 3D 列印機，可配合學校發展 3D 列印技術結合文創與機械之產品開發教學使用。</p> <p>查本年度設備採購及使用在資本門經費應用上符合學校計畫之發展研發轉營造產學環境，建立 E 化之學習環境及培育有社會競爭力的學生等特色且有具體成果展現。</p>		

【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
104年01月15日	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?	<ol style="list-style-type: none"> 專責小組委員出席依要點需親自出席(103年03月12日修訂), 經查103年度第一次會議, 102年11月20日教師代表劉00委員未親自出席由黃00代理人出席, 其餘3次會議則委員皆親自出席, 不符合規定。 依專責小組組織要點規定, 議決事項應有出席委員三分之二以上同意, 查專責小組會議紀錄, 會議決議為照案通過, 但無法顯示是否2/3以上同意? 	<p>104年02月05日跟催: 查103年11月19日召開之104年第1次整體發展獎勵補助專責小組會議已無代理出席情形: 詢會計室主任及承辦人, 皆已承諾未來開專責小組會議時將嚴格依辦法執行不得代理出席規定。專責小組會議紀錄也將依規定記錄決議人數以符合規定。</p> <p>104年11月20日查104年03月10日第10402次專責小組會議紀錄, 委員皆親自出席, 已無代理出席情形, 5提案中皆以出席委員全數同意照案通過提案, 104年05月12日第10403次專責小組會議紀錄, 委員皆親自出席, 已無代理出席情形, 4提案中皆以出席委員全數同意照案通過提案, 符合委員應親自出席及議決事項應有出席委員三分之二以上同意規定。</p> <p>105年2月1日查104年11月17日, 105年第01次專責小組會議紀錄(委員實到24人, 皆親自出席), 共有7提案、決議都為出席委員, 全數同意照案通過, 符合有出席委員三分之二以上同意之規定。</p>

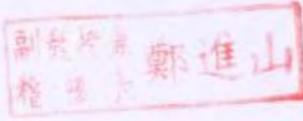
期中稽核期間: 104 年 11 月 20 日~104 年 11 月 25 日

期中稽核人員: 胡鳳義、周淑芬、何澤民、梅明德、莫嘉廉、林進富、鄭進山

期末稽核期間: 105 年 02 月 01 日~105 年 02 月 18 日

期末稽核人員: 何澤民 $\frac{2}{33}$ 周淑芬 $\frac{2}{33}$ 梅明德 $\frac{2}{33}$ 林進富 $\frac{2}{33}$ 蔡文麗 $\frac{2}{35}$
莫嘉廉 $\frac{2}{21}$

稽核處稽核長: 莫嘉廉 $\frac{2}{21}$

校 長:  $\frac{2}{25}$

 $\frac{2}{25}$