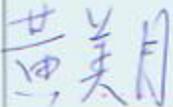
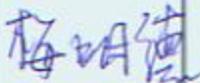
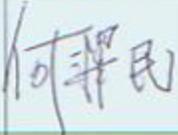
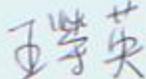
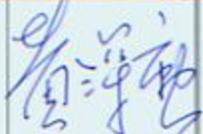


(獎補助整體發展經費支用執行之作業程序)內部稽核會議

開會地點：法民大樓 N514 會議室

開會日期：102 年 11 月 07 日 12:45

參與人員：如簽到表

任職單位	姓名	簽名	任職單位	姓名	簽名
稽核長	鄭進山				
工管系	黃美月				
工管系	梅明德				
化材系	何澤民				
遊戲系	王榮英				
國企系	周淑芬				
化材系	許秀菱				
企管系	黃深勳				

## (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：102 年 11 月 07 日 12:45

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：

- 一、 102年度整體獎補助計畫1式8份
- 二、 102年度執行現況清冊1式8份
- 三、 102年度待執行項目清冊1式8份
- 四、 102年度所有已執行項目支出傳票及支出黏貼憑證
- 五、 自評表所列參考文件
- 六、 執行成果資料等

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：

本次內部稽核安排黃美月、梅明德、何澤民、王榮英、周淑芬、許秀菱、黃深勳和鄭進山等 八位委員，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：

- |              |                                     |
|--------------|-------------------------------------|
| 1. 黃美月委員, 稽核 | 壹-1.1~壹-2.1                         |
| 2. 許秀菱委員, 稽核 | 壹-3.1~壹-7.1                         |
| 3. 鄭進山委員, 稽核 | 壹-8.1~壹-10.1、貳-4.1~貳-4.3~去年缺點改善     |
| 4. 黃深勳委員, 稽核 | 貳-1.1~貳-1.6                         |
| 5. 何澤民委員, 稽核 | 貳-2.1~貳-2.5、貳-3.1~貳-3.4             |
| 6. 周淑芬委員, 稽核 | 參-1.1~參-1.4、參-2.1~參-2.4             |
| 7. 王榮英委員, 稽核 | 參-4.1~參-4.7                         |
| 8. 梅民德委員, 稽核 | 參-3.1~參-3.3、參-5.1~參-5.3、參-6.1~參-6.3 |

決議:由黃深勳委員擔任稽核小組長。

四、 提案與討論：無。

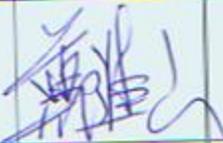
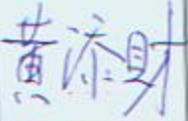
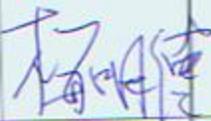
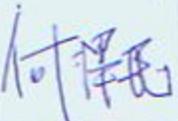
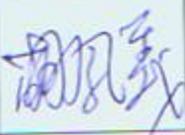
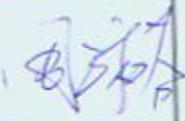
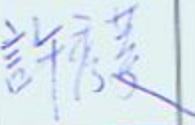
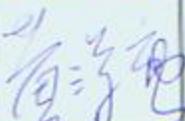
五、 散會

(獎補助整體發展經費支用執行之作業程序)內部稽核會議

開會地點：法民大樓 N514 會議室

開會日期：103 年 02 月 12 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
稽核長	鄭進山		稽核處	戴琬綺	
工管系	黃添財				
工管系	梅民德				
化材系	何澤民				
資管系	胡鳳義				
國企系	周淑芬				
化材系	許秀菱				
企管系	黃深勳				

## (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：103 年 02 月 12 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：

- 一、 102年度整體獎補助計畫1式8份
- 二、 102年度執行現況清冊1式8份
- 三、 102年度待執行項目清冊1式8份
- 四、 102年度所有已執行項目支出傳票及支出黏貼憑證
- 五、 自評表所列參考文件
- 六、 執行成果資料等

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：

本次內部稽核安排黃添財、梅明德、何澤民、胡鳳義、周淑芬、許秀菱、黃深勳和鄭進山等 八位委員，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：

- |              |                                     |
|--------------|-------------------------------------|
| 1. 黃添財委員, 稽核 | 壹-1.1~壹-2.1                         |
| 2. 許秀菱委員, 稽核 | 壹-3.1~壹-7.1                         |
| 3. 鄭進山委員, 稽核 | 壹-8.1~壹-10.1、貳-4.1~貳-4.3~去年缺點改善     |
| 4. 黃深勳委員, 稽核 | 貳-1.1~貳-1.6                         |
| 5. 何澤民委員, 稽核 | 貳-2.1~貳-2.5、貳-3.1~貳-3.4             |
| 6. 周淑芬委員, 稽核 | 參-1.1~參-1.4、參-2.1~參-2.4             |
| 7. 胡鳳義委員, 稽核 | 參-4.1~參-4.7                         |
| 8. 梅民德委員, 稽核 | 參-3.1~參-3.3、參-5.1~參-5.3、參-6.1~參-6.3 |

決議：由黃深勳委員擔任稽核小組長。

四、提案與討論：無。

五、散會

# 龍華科技大學

## 102 年度獎勵補助經費內部稽核報告

(102 年 11 月 07 日期中稽核記錄及 103 年 02 月 12 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應 $\geq$ 10%	<p>[期中稽核]查 102 年補助款為 NT\$12,555,139 元，獎勵款 NT\$35,216,716 元，合計為 NT\$47,771,900 元。學校自籌款為 NT\$9,554,380 元，佔獎勵補助款總額 20%，符合佔 10% 以上規定。</p> <p>[期末稽核]102 年學校自籌款決算數為 NT\$9,623,255 元，佔獎勵補助款決算數 47,771,900 元之 20.14%，符合 10% 以上規定。</p>		
	1.2 資本門占總獎勵補助款比例應介於 70~75%	<p>[期中稽核]經查 102 年資本門與經常門的分配各佔獎勵補助款之 70% 及 30%，符合規定。</p> <p>[期末稽核]獎勵補助款資本門決算數為 NT\$33,440,330 元，佔獎勵補助款決算數 47,771,900 元之 70%，符合規定</p>		
	1.3 經常門占總獎勵補助款比例應介於 25~30%	<p>[期中稽核]查經常門總獎勵補助款比例為 30%，符合規定。</p> <p>[期末稽核]獎勵補助款經常門決算數為 NT\$14,331,570 元，佔獎勵補助款決算數 47,771,900 元之 30%，符合規定。</p>		
	1.4 不得支用獎勵補助款於興建校舍工程建築、建築貸款利息補助	<p>[期中稽核]根據教育部獎補助款明細帳未有支用於興建校舍工程建築，建築貸款利息，符合規定。</p> <p>[期末稽核]未支用。</p>		
	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，應於支用計畫敘明理由並報部核准	<p>[期中稽核]經查 102 年獎勵補助經費執行項目，至今並未支用於興建校舍工程建築及興建建築貸款，符合規定。</p> <p>[期末稽核]未支用。</p>		得於資本門 50% 內勻支，未經報核不得支用

【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
	1.6 教學及研究等設備占資本門比例應 $\geq 60\%$	<p>[期中稽核]經查 102 年教學及研究設備獎補助款為 NT\$24,038,319 元，佔資本門總獎勵補助款 NT\$33,440,338 元之 71.88%<math>\geq 60\%</math>，符合規定。</p> <p>[期末稽核]獎補助款教學及研究設備決算數為 NT\$24,038,319 元，佔資本門決算數 NT\$33,440,330 元之 71.88%<math>\geq 60\%</math>，符合規定。</p>		
	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應 $\geq 10\%$	<p>[期中稽核]查 102 年圖書館自動化及圖書期刊獎補助款金額為 NT\$5,185,185 元，佔資本門總獎補助款 NT\$33,440,330 元之 15.51%<math>\geq 10\%</math>，符合規定。</p> <p>[期末稽核]獎補助款圖書館自動化及圖書期刊、教學媒體等設備決算數為 NT\$5,185,185 元，佔資本門決算數 NT\$33,440,330 元之 15.51%<math>\geq 10\%</math>，符合規定。</p>		
	1.8 學輔相關設備占資本門比例應 $\geq 2\%$	<p>[期中稽核]目前已執行 90%，本年度已執行 NT\$712,500 元，預算總額為 NT\$777,775 元，符合規定。</p> <p>[期末稽核]獎補助款學輔相關設備決算數為 NT\$672,151 元，佔資本門決算數 NT\$33,440,330 元之 2.01%<math>\geq 2\%</math>，符合規定。</p>		
	1.9 改善教學及師資結構等項目占經常門比例應 $\geq 30\%$	<p>[期中稽核]改善教學及師資結構獎補助 NT\$9,795,627 元佔經常門獎補助款 NT\$14,331,570 之 68.35%，符合<math>\geq 30\%</math>規定。目前已執行 43.93%，其餘將於 11 月底執行完畢。</p> <p>[期末稽核]獎補助款改善教學及師資結構等項目決算數為 NT\$9,795,627 元，佔經常門決算數 NT\$14,331,570 元之 68.35%<math>\geq 30\%</math>，符合規定。</p>		
	1.10 行政人員業務研習及進修占經常門比例應 $\leq 5\%$	[期中稽核]行政人員研習獎補助預算金額 NT\$143,316 元佔 NT\$14,331,570 元為 1%，符合 5%以內規定。		

【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
		[期末稽核]獎補助款行政人員業務研習及進修決算數為 NT\$143,316 元，佔經常門決算數 NT\$14,331,570 元之 1% ≤ 5%，符合規定。		
	1.11 學輔相關工作經費占經常門比例應 ≥ 2%	[期中稽核]學輔相關經費獎補助預算金額 NT\$415,616 元佔總經常門獎補助款 NT\$14,331,570 之 2.9% ≥ 2%，符合規定。 [期末稽核]獎補助款學輔相關工作經費決算數為 NT\$415,616 元，佔經常門決算數 NT\$14,331,570 元之 2.9% ≥ 2%，符合規定。		
	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應 ≤ 25%	[期中稽核]外聘社團指導教師鐘點費 NT\$103,188 佔學輔經費 NT\$415,616 元之 24.83% ≤ 25%，符合規定。 [期末稽核]外聘社團指導教師鐘點費決算數為 NT\$103,188 元，佔學輔相關工作經費決算數 415,616 元之 24.83%，符合規定。		
2.經、資門歸類	2.1 經、資門之劃分應依「財物標準分類」規定辦理—單價 1 萬元以上且耐用年限在 2 年以上者列作資本支出	[期中稽核]經抽查本年度教學儀器設備單價均超過 NT\$10,000 元，且以資本門支出，符合規定。 [期末稽核]經抽查本年度教學儀器設備購置固定資產，其中第 46 項投影布幕金額原編預算 1 萬元，經採購議價以 9,000 元購入。經查確認業經 102 年度第 05 次整體發展獎補助專責小組會議通過，將本項經費改列經常門經費支應。		
3.獎勵補助經費使用時之申請程序	3.1 針對獎勵補助經費之使用，應明訂申請程序相關規定	[期中稽核] 1.查本校有依據政府採購法規定。制定採購作業辦法。 2.本校有稽核監督，於 102.11.7 由 8 位稽核委員進行期中稽核。 3.查本校有採購案有依據採購標準辦理。 4.查本校有採購案依台灣銀行聯合採購標準，共同供應契約訂購單者，依其規定辦理。		

【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
		[期末稽核]皆已明訂申請程序相關規定。		
4.專責小組之組成辦法、成員及運作情形	4.1 應設置專責小組並訂定其組成辦法(內容包含如：組成成員、開議門檻、表決門檻、召開次數...等)	[期中稽核] 1.查有制定整體發展經費核配專責小組組織要點。 2.要點內容二:為設置委員。 3.要點內容八:應有委員 1/2 以上出席始得開會。 4.整體發展經費核配專責小組組織要點中並未說明召開次數。 [期末稽核]專責小組組織要點中並未說明應召開次數。	期中矯正措施:專責小組會議中修訂,依據辦法並未要求專責小組組織要點須訂定召開會議之次數。擬於適當專責小組會議中適度修訂。	
	4.2 成員應包括各科系(含共同科)代表	[期中稽核]查整體發展經費核配專責小組成員 102 年度當然委員 14 名,推選委員各系代表各一位共 15 名,符合要點規定 25-31 人。 [期末稽核]符合規定。		
	4.3 各科系代表應由各科系自行推舉產生	[期中稽核] 1.查整體發展經費核配專責小組組織要點二,由各系推舉一人代表擔任之。 2.依規定須經各系務會議中推舉,推選紀錄不在羅列。 [期末稽核]依規定經各系務會議中推舉,102 年度推選記錄資料完整。	期中矯正措施:每學年度皆請各系於系務會議中推派專責小組之系代表。	
	4.4 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)	[期中稽核] 1.查於 101 年 11 月 27 日會議,提案討論 102 年度申請數。 2.查 102 年 3 月 25 日會議提案討論補助經費規畫及分配。 [期末稽核]符合規定。		
5.經費稽核委員會相關辦法、成員及運作情形	5.是否已設置內部專兼任稽核人員?是否建立內部控制制度?內部控制制度是否經董事會通過?	[期中稽核] 1.查設內部兼任稽核人員共 29 名,其中負責整體發展經費執行稽核業務有 8 名。且皆未擔任專責小組成員。 2.查於本校教師資訊系統之法規彙編詳列內部控制制度內容。 3.查有四次制度修定記錄,分別經由董事會議第 13 屆第 5、10、12、14 次會議核定通過後實施。 [期末稽核]符合規定。		

【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
6.專款專帳處理原則	6.1 各項獎勵補助經費應據實核支，並採專款專帳管理	[期中稽核]查本校有支出憑證處理要點，並依規定辦理支出核銷。 [期末稽核]符合規定。		
7.獎勵補助款支出憑證之處理	7.1 應依「教育部獎補助款支出憑證免送審配合作業相關事項」辦理	[期中稽核] 1.抽查支出憑證均列有出具日期、簽章、原報、規格說明書等資料。 2.查採購品名、註明清楚。 3.查有設備採購驗收暨財物新增單。設備照片及教育部補助等字樣，由保管組建檔管理。 4.執行清冊須等 103 年度 2 月 28 日報部前才完成，目前尚未完成所有項目採購。 5.所購圖書每本書，抽點 6 本書 ISBN 9787122138125、9781107404526、9781601985187、C284581、C28879、C288501(外借中)，除外借外均加蓋「102 年教育部獎補助」章。 [期末稽核]符合規定。		
	7.2 應依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」會計事務處理原則辦理。	[期中稽核]查本校有支出憑證處理要點，並依規定辦理支出核銷。 [期末稽核]符合規定。		
8.原支用計畫變更之處理	8.1 獎勵補助款支用項目、規格、數量及細項等改變，應經專責小組通過，會議紀錄(包括簽到單)、變更項目對照表及理由應存校備查	[期中稽核] 查 102 年 6 月 19 日 102 年度第四次整體發展獎補助專責小組會議審議優先序 No.1 精密銑床、No.5 實驗工作桌、No.19 不斷電系統、No.旅館資訊系統等設備規格變更案，本次會議記錄有變更項目對照表及理由，符合規定。 查 102 年 10 月 15 日 102 年度第五次整體發展獎補助專責小組會議審議經常門之用項目金額比率調整案，本次會議記錄有變更項目對照表及理由，符合規定。 查 102 年 10 月 15 日 102 年度第五次整體發展獎補助專責小組會議審議刪除電漿臭氣實驗機、變更遊戲引擎軟體項目等案，會議記錄中皆有變更項目對照表及理由，符合規定。		

【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
		[ <b>期末稽核</b> ]抽查 102 年 10 月 15 日 102 年度第五次整體發展獎補助專責小組會議審議校園安全設備變更規格有變更項目對照表及理由，符合規定。		
9.獎勵補助款執行年度之認定	9.1 獎勵補助款配合政府會計年度(1.1~12.31)執行，應於當年度全數執行完竣—完成核銷並付款	[ <b>期中稽核</b> ]此次期中稽核日期為 102 年 11 月 7 日尚未屆整體獎補助計畫結束日期 12 月 31 日。查至今資本門已執行項目中獎補助款執行已核銷金額為 22,988,268 元尚未達獎補助款配額 33,440,330 元，執行率為 68.74%，執行率偏低，建議儘速執行並加速核銷作業。 [ <b>期末稽核</b> ]經常門及資本門總執行數 47,771,900 元，執行率 100%，並皆完成核銷及付款。	期中矯正措施:截至今日 12/23 資本門核銷已達 91.15%，將定時稽催單位辦理核銷。預防措施:擬於 103 年度訂定整體經費進度預估表，並按該表按月達成執行進度，免於執行落後。	
	9.2 若未執行完畢，應於當年度行文報部辦理保留，並於規定期限內執行完成	[ <b>期中稽核</b> ]此次期中稽核日期為 102 年 11 月 7 日尚未屆整體獎補助計畫截止日期 12 月 31 日，故本項不適用。 [ <b>期末稽核</b> ]本年度獎補助款皆已執行完畢，無需辦理保留。		
10.相關資料上網公告情形	10.1 獎勵補助款核定版支用計畫書、執行清冊、專責小組會議紀錄、公開招標紀錄及前一學年度會計師查核報告應公告於學校網站	[ <b>期中稽核</b> ]此次期中稽核日期為 102 年 11 月 7 日尚未屆本獎補助經費之核銷結止日期 103 年 2 月 28 日。查私立技專校院獎補助資訊網，上年度(101 會計年度)本校經費支用報告資料中，有公佈將本校 101 會計年度的執行清冊、校內專責小組會議紀錄、公開招標紀錄、確定獎補助經費後之修正支用計畫書、及獎補助經費之內部稽核報告等。該私立技專校院獎補助資訊網同時有公布本校 100 學年以前財務報告資料包括會計師查核報告、平衡表、收支餘絀表、現金流量表、及財務報表附註等，符合規定。 [ <b>期末稽核</b> ]101 年度整體發展經費執行狀況已公布於本校網頁。公布內容包括 101 年支用計畫書、101 年修正支用計畫書、101 年執行清冊、專責小組會議 10101~ 10202 次會議紀錄、及政府採購法公開招標、比價、議價會議紀錄表等，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 獎勵補助教師辦法及相關制度應予明訂(內容包含如：申請程序、審查程序、審查標準、核發金額...等)	<b>[期中稽核]</b> 查有明訂獎勵補助教師辦法制度： 1.教師在職進修獎補助辦法。 2.專題研究補助辦法。 3.教師研究與學術著作獎勵辦法。 4.職員及技術人員進修研習辦法。 5.教師在職進修研習講學辦法。 <b>[期末稽核]</b> 皆有明訂。		
	1.2 獎勵補助教師辦法應經相關會議審核通過後，依學校相關行政程序公告周知	<b>[期中稽核]</b> 1.查教師在職進修獎補助辦法經 9013 次行政會議通過。 2.查專題研究補助辦法經 9910 次校教評會通過。 3.查教師研究與學術著作獎勵辦法經 9906 次校教評會通過。 4.查職員及技術人員進修研習辦法 9013 次行政會議通過。 5.查教師在職進修研習講學辦法經 9904 次校教評會通過。 <b>[期末稽核]</b> 皆有公告。		
	1.3 獎勵補助教師案件之執行應符合改善教學及師資結構為主之支用精神	<b>[期中稽核]</b> 經查受補助教師胡光復、高其偉、劉家熙及李齊雄等四位副教授屬未領公家月退休之教師，且均有授課事實。 <b>[期末稽核]</b> 符合規定。		
	1.4 應避免集中於少數人或特定對象	<b>[期中稽核]</b> 查本校獎補助教師，並未集中於少數人或特定對象。 <b>[期末稽核]</b> 未集中於少數人或特定對象。		
	1.5 相關案件之執行應於法有據	<b>[期中稽核]</b> 查已制定相關法規，如專題研究補助辦法，教師在職進修研習，講學辦法及教師研究與學術著作獎勵辦法等。 <b>[期末稽核]</b> 皆有相關法規依據。		
	1.6 應依學校所訂辦法規章執行(如：申請程序、審查程序、審查標準、核發金額...等)	<b>[期中稽核]</b> 1.查機械系李聯旺參加 2013 年中華民國系統科學與工程研討會申請註冊費及差旅費。 2.查工管系戴世鴻及林靜宜參加經費管理人才認證暨教師研		

【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
		討會申請註冊費及差旅費。 3.查財金系蔡宇文參加國際證照最新法令、發展組織與發展研習會申請報名費及差旅費。 4.查通識中心李四珍申請卓越商業人才認證及教師研習會註冊費及差旅費。 [期末稽核]抽查項目皆依相關法規執行。		
2.行政人員相關業務研習及進修活動之辦理	2.1 行政人員業務研習及進修活動相關辦法應經行政會議通過	[期中稽核] 1.查 102 年度簡永晴參加職業衛生護理研習會案，確實有行政會議通過記錄。 2.查 102 年度李惠芬參加教育部體系個人資料保護巡迴教育訓練案，確實有行政會議通過記錄。 3.查 102 年度鄧文華、婁菁萍、鄭淑菁及陳秀琴參加採購程序及實務案，確實有行政會議通過記錄。 [期末稽核]抽查 102 年度「高效能數位化檔案管理運用技巧研習」案，確實有行政會議通過記錄。		
	2.2 行政人員研習及進修案件應與其業務相關	[期中稽核] 1.查 102 年度簡永晴參加職業衛生護理研習會案，與其業務相關。 2.查 102 年度李惠芬參加教育部體系個人資料保護巡迴教育訓練案，與其業務相關。 3.查 102 年度鄧文華、婁菁萍、鄭淑菁及陳秀琴參加採購程序及實務案，與其業務相關。 [期末稽核]抽查 102 年度「高效能數位化檔案管理運用技巧研習」案，研習主題與參加同仁業務相關。		
	2.3 應避免集中於少數人或特定對象	[期中稽核] 1.查 102 年度整體經常門國外研習(1)檔案，未有集中於少數人或特定對象之現象。 2.查 102 年度整體經常門國內研習(2)檔案，未有集中於少數		

【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
		人或特定對象之現象。 3.查 102 年度整體經常門行政人員研習檔案，未有集中於少數人或特定對象之現象。 [期末稽核]抽查 102 年度「高效能數位化檔案管理運用技巧研習」案，參加人員平均分佈於各學院及行政單位。		
	2.4 相關案件之執行應於法有據	[期中稽核] 1.查 102 年度簡永晴參加職業衛生護理研習會案，於法有據。 2.查 102 年度李惠芬參加教育部體系個人資料保護巡迴教育訓練案，執行於法有據。 3.查 102 年度鄧文華、婁菁萍、鄭淑菁及陳秀琴參加採購程序及實務案，執行於法有據。 [期末稽核]抽查 102 年度「高效能數位化檔案管理運用技巧研習」案，執行於法有據。		
	2.5 應依學校所訂辦法規章執行	[期中稽核] 1.查 102 年度簡永晴參加職業衛生護理研習會案，確實依本校職員及技術人員進修辦法執行。 2.查 102 年度李惠芬參加教育部體系個人資料保護巡迴教育訓練案，確實依本校職員及技術人員進修辦法執行。 3.查 102 年度鄧文華、婁菁萍、鄭淑菁及陳秀琴參加採購程序及實務案，確實依本校職員及技術人員進修辦法執行。 [期末稽核]抽查 102 年度「高效能數位化檔案管理運用技巧研習」案，確實依本校職員及技術人員進修辦法執行。		
3.經費支用項目及標準	3.1 不得以獎勵補助款補助無授課事實、領有公家月退休之教師薪資	[期中稽核]經查本校並無以獎勵補助款補助無授課事實或領有公家月退休之教師薪資，無不符事情。 [期末稽核]經查未有左列情事。		
	3.2 接受薪資補助教師應符合學校專任教師基本授課時數規定	[期中稽核] 1.查高其偉、劉家熙及李齊雄等三位副教授授課時數均符合本校專任教師超支鐘點暨校外兼課實施要點。 2.查胡光復副教授係兼任觀光系主任。其授課時數符合本校		

【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
		專任教師兼行政主管施行細則。 [期末稽核]經查未有左列情事。		
	3.3 支用項目及標準應參考「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，且不得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	[期中稽核] 1.資網系陳永輝參加互動設計教學研習申請交通費。 2.資管系張吉成參加 2013 年 MICS Registration Free 申請註冊費。 3.應外系陳祐莉參加區會議展覽經營管理人才認識暨教師研討會申請註冊費。 [期末稽核]抽查： 1.資網系黃俊宏參加在日本舉辦之 The International Joint conference on Awareness Science and Technology & Ubi-Media computing, 申請註冊費。 2.觀光系謝美婷參加在英國舉辦之 2013 4th International conference on Behavioral, cognitive and Psychological Sciences,申請註冊費。 符合相關規定。		
	3.4 校內自辦研習活動應依「教育部及所屬機關學校辦理各類會議講習訓練與研討(習)會相關管理措施及改進方案」相關規定辦理	[期中稽核]本校人事室於 3 月 21 日業辦公文寫作實各研習。 [期末稽核]符合相關規定。		
4.經常門經費規劃與執行	4.1 獎勵補助案件之執行與原計畫(核定版支用計畫書)之差異幅度應在合理範圍(20%內)	[期中稽核]經查 102 年度整體經費經常門執行至今，結果如下： 1.差異幅度±20%內，計研究、研習及著作等 3 項。 2.差異幅度超過 20%，計編纂教材，製作教具改進教學、進修、升等送審、學生事務與輔導相關經費、行政相關業務研習及進修、新聘教師薪資及現有教師薪資等 9 項，建議加速執行。 [期末稽核]102 年度整體獎補助款經費經常門執行率：編撰教材 100%，製作教具 100%，改進教學 100%，研究 100%，	期中矯正措施:截至今日 12/23 經常門核銷已達 99.52%，將定時稽催單位辦理核銷。預防措施:預計 103 年度訂定整體經費進度預估表，並按該表按月達成執行進度，免於執行落後。	

【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
		研習 100%，進修 100%，著作 100%；總配合款執行率也達 103%，符合規定。		
	4.2 獎勵補助案件之執行應有具體成果或報告留校備供查考	<p><b>[期中稽核]</b></p> <p>1.查 102 年度整體經常門國外研習(1)檔案，確實有具體成果報告。</p> <p>2.查 102 年度整體經常門國內研習(2)檔案，確實有具體成果報告。</p> <p>3.查 102 年度整體經常門行政人員研習檔案，確實有具體成果報告。</p> <p><b>[期末稽核]</b>抽查 102 年度整體經常門行政人員進修，計有簡永晴等 51 件合計執行補助款 143,316 元，配合款 41,524 元，且確實有具體成果報告留校備供查考，符合規定。</p>		
	4.3 執行清冊獎勵補助案件之填寫應完整、正確	<p><b>[期中稽核]</b></p> <p>1.102 年度獎補助款正執行中，無執行清冊可以審查。</p> <p>2.查 101 年度獎補助款執行清冊，補助案件之填寫完整、正確，符合規定。</p> <p><b>[期末稽核]</b>查 102 年度獎補助款執行清冊，補助案件之填寫完整，符合規定。</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
1.請採購及財產管理辦法、制度	1.1 應參考「政府採購法」由總務單位負責訂定校內請採購規定及作業流程	<p><b>[期中稽核]</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>查 102 年度財產編號 31002181022-2 儲存設備金額 NT\$1,030,000 元(全額補助)，驗收單位:會計室&amp;秘書室開標比價、議價及決標等皆有監督單位-會計室。</li> <li>查財產編號 31002041012-3，102 年度教育獎補助磁碟陣列硬碟金額 NT\$70,000 元，全額補助。比價單位:事務組，驗收單位:會計室，均符合規定。</li> <li>查財產編號 310011010110-10 骨幹交換器金額 NT\$2,452,000 元，全額補助。開標監督單位:會計室與秘書室，驗收單位:會計室與秘書室。</li> <li>查財產編號 307102510130-30 伺服器金額 248,330 元，全額補助。台銀共同契約不再開標，驗收單位:會計室。</li> </ol> <p><b>[期末稽核]</b>符合規定。</p>		
	1.2 校內請採購規定及作業流程應經校務會議及董事會通過	<p><b>[期中稽核]</b>查校內請、採購規定及作業流程由「龍華科技大學採購作業辦法」訂定之。分別於:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.97.05.14 第 9610 次行政會議修訂通過。</li> <li>2.97.06.05 第 9602 次校務會議修訂通過。</li> <li>3.97.07.21 第 21 屆第 9 次董事會議修訂通過。</li> <li>4.查於(去年 101.11.13)有進行專案稽核。</li> </ol> <p><b>[期末稽核]</b>查校內請、採購規定及作業流程由「龍華科技大學採購作業辦法」訂定之。分別於:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.102.10.9 第 10204 次行政會議修訂通過。</li> <li>2.102.11.07 第 10202 次校務會議修訂通過。</li> <li>3.102.11.14 第 21 屆第 2 次董事會議修訂通過。</li> <li>4.查於(去年 101.11.13)與(102.11.07)有進行專案稽核。</li> </ol>		

【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
	1.3 財產管理辦法或規章應予明訂	<p><b>[期中稽核]</b></p> <p>1.本校訂有「龍華科技大學財務管理作業辦法」100.11.16 第 10004 次行政會議修訂通過。</p> <p>2.「財務新增登錄作業規則」100.11.16 第 10001 次校務會議通過。</p> <p>3.「財務移轉作業規則」100.11.16 第 10001 次校務會議通過。</p> <p>4.「財產報廢作業規則」100.11.16 第 10001 次校務會議通過。</p> <p>5.「財務盤點作業規則」100.11.16 第 10001 次校務會議通過。</p> <p>等相關財產管理法規，符合規定。</p> <p><b>[期末稽核]</b>皆已明訂。</p>		
	1.4 財產管理辦法應包含使用年限及報廢規定	<p><b>[期中稽核]</b>抽查 102 年度整體獎補助財產編號:</p> <p>31002041012-3 硬碟、3071025101-30 伺服器、30114061011 快速成型機、310011010110 骨幹交換器、及 31002181022 儲存設備等 5 件，皆已納入電腦財產管理系統，其使用年限皆登錄系統內。</p> <p><b>[期末稽核]</b>已包含。</p>		
2.請採購程序及實施	2.1 經費稽核委員應迴避參與相關採購程序(僅適用於專科學校或仍保留經費稽核委員會之學校)	<p><b>[期中稽核]</b>本校已無設置經費稽核委員會。</p> <p><b>[期末稽核]</b>同上。</p>		
	2.2 應依學校所訂請採購規定及作業流程執行	<p><b>[期中稽核]</b></p> <p>1.查財產編號 3100103101664-739 電腦主機 NT\$2,143,200 元，102 年 4 月 23 日申請，102 年 5 月 14 日決行後進</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
		<p>行採購流程(台銀共同契約)。102年5月15日採購，102年6月15日驗收，符合作業流程。</p> <p>2. 查財產編號31005821011-1 亞瑪迪斯訂位系統票務系統 NT\$32,000元，102年4月25日請購，102年5月22日決行，102年6月23日採購，102年7月25日驗收，符合作業流程。</p> <p>3. 查財產編號50153310118-23 單槍LED投影機 NT\$198,000元，102年4月18日請購，102年4月25日決行，102年5月21日採購，102年6月18日驗收，符合作業流程。</p> <p>4. 查財產編號310050310178-78 NT\$279,500元財金考照資料庫，102年2月19日請購，102年3月1日決行，102年03月22日採購，102年5月14日驗收，符合作業流程。</p> <p>5. 查財產編號310050310184-84 電腦軟體 NT\$200,000元，102年3月21日請購，102年4月16日決行，102年5月23日採購，102年7月9日驗收，符合作業流程。</p> <p><b>[期末稽核]</b>符合規定。</p>		
	2.3 符合「政府採購法」第4條規範之採購案應依「政府採購法」相關規定辦理	<p><b>[期中稽核]</b></p> <p>1.採購符合「政府採購法」第四條規範之採購，均依「政府採購法」相關規定辦理，參考本校採購作業辦法，第5條第2項第2點100萬以上採公開招標方式辦理公告上網招標作業。</p> <p>2.查財產編號310011010110-10 骨幹交換器 NT\$2,452,000元，上網公告日期102年6月13日詳列投標須知，開標</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
		<p>日期 102 年 6 月 20 日由總務長代理主持(有授權書)會計室葉貞伶監標，採購小組事務組共同開標 102 年 6 月 20 日。</p> <p><b>[期末稽核]</b>抽查：</p> <p>1.財產編號 3100103102246-320 電腦主機 NT\$1,924,720，採用其共同供應契約，採購 102.11.28，符合規定。</p> <p>2.財產編號 50405011021283 教室安全防護設施 NT\$2,356,000 上網公告日期 102.09.05 詳列投標須知，開標日期 102.09.18 由總務長代理主持(有授權書)會計室主任沈秋蓮監標，採購小組營繕組何文定共同開標日期 102.09.18。</p> <p>皆符合規定。</p>		
	2.4 各項採購單價應參照臺灣銀行聯合採購標準	<p><b>[期中稽核]</b></p> <p>1.查財產編號 3071025 10126-28 伺服器 NT\$906,624 元，係採台灣銀行共同供應契約，驗收監督單位:會計室與秘書室，並無稽核人員參與。</p> <p>2.查財產編號 3100103 101449-468 電腦主機 NT\$592,500 元，係採台灣銀行共同供應契約，驗收監督單位:會計室與秘書室。</p> <p>3.查財產編號 3100103 101504-509 電腦主機 NT\$122,814 元，係採台灣銀行共同供應契約，驗收監督單位:會計室。</p> <p>4.查財產編號 3100103 101588-663 電腦主機 NT\$2,143,200 元，係採台灣銀行共同供應契約，驗收監督單位:會計室與秘書室。</p> <p>5.查財產編號 3100103 101528-531 筆記型電腦 NT\$136,000 元，係採台灣銀行共同供應契約，驗收監督單位:會計室。</p> <p><b>[期末稽核]</b>符合規定。</p>		
3.資本門經費規劃與執行	3.1 採購案件之執行與原計畫(核定版支用計畫書)之差異幅度應在合理範圍(20%內)	<p><b>[期中稽核]</b></p> <p>1.查 B102080031，NO.12 原計畫預算:640,000 元，執行:592,000 元，-7.5%。</p> <p>2.查 B102070787，NO.14 原計畫預算:210,000 元，執</p>	期中矯正措施:該兩案，經會計室核可時仍係於預算範圍內，後經總務議價並校長決行使採購之並非會計室未注意。預防措施:	

【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
		行:153,000 元，-27%。 3.查 B102060114，NO.17 原計畫預算:120,000 元，執行:122,814 元，+2.3%。 4.查 B102060381，NO.18 原計畫預算:280,000 元，執行:279,500 元，-0.17%。 5.查 B102071248，NO.20 原計畫預算:210,000 元，執行:200,000 元，-4.7%。 <b>[期末稽核]</b> 1. 抽查 B102120820 標於 NO.1，預算 1,950,000，執行 1,924,725 元，-1.3%。符合規定。 2. 期中稽核不符合項目，已提出矯正措施，會計室會在預算及簽核時，請承辦單位注意此重點。	請單位日後更詳加估算預算。	
	3.2 應優先支用於教學儀器設備	<b>[期中稽核]</b> 1.原計畫書 P.44 附表二各項經費編列比例皆符合規定。 2.查「102 年度整體經費資本門執行數」表，符合規定。 <b>[期末稽核]</b> 符合規定。		
	3.3 應區分獎勵補助款及自籌款支應項目	<b>[期中稽核]</b> 查提出「資本門專款明細表」，顯示有區分支應項目，符合規定。 <b>[期末稽核]</b> 符合規定。		
4.財產管理及使用情形	4.1 儀器設備應納入電腦財產管理系統	<b>[期中稽核]</b> 1.購置之儀器設備皆納入電腦財產管理系統，其使用年限等，皆符合規定。 抽驗：分類編號： 1.3100402 網路(站)伺服器。		

【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
		2.4020418 廣播教學系統。 3.3100110 交換器。 4.3010931 控制器。 5.3060242 雷射內雕機。 <b>[期末稽核]</b> 抽查: 1.5010508 102 1-4 數位教學電視。 2.5011401 102 2-9 商品展示櫃。 皆納入電腦財產管理系統，其使用年限等，皆符合規定。		
	4.2 相關資料應確實登錄備查	<b>[期中稽核]</b> 抽驗分類編號： 1.3100402 網路(站)伺服器。 2.4020418 廣播教學系統。 3.3100110 交換器。 4.3010931 控制器。 5.3060242 雷射內雕機。 相關資料皆登錄備查。 <b>[期末稽核]</b> 抽查: 1.5010508 102 1-4 數位教學電視。 2.5011401 102 2-9 商品展示櫃。 相關資料皆登錄備查。		
	4.3 儀器設備應列有「○○○年度教育部獎補助」字樣之標籤	<b>[期中稽核]</b> 抽驗分類編號： 1.3100402 網路(站)伺服器。 2.4020418 廣播教學系統。 3.3100110 交換器。 4.3010931 控制器。 5.3060242 雷射內雕機。 皆列有「○○○年度教育部獎補助」等字樣。 設備皆有拍照存查。 <b>[期末稽核]</b> 抽查:		

【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
		1.5010508 102 1-4 數位教學電視。2.5011401 102 2-9 商品展示櫃。皆列有「○○○年度教育部獎補助」等字樣，設備皆有拍照存查。		
	4.4 儀器設備應拍照存校備查，照片並註明設備名稱	<p><b>[期中稽核]</b>抽驗分類編號：</p> <p>1.3100402 網路(站)伺服器。</p> <p>2.4020418 廣播教學系統。</p> <p>3.3100110 交換器。</p> <p>4.3010931 控制器。</p> <p>5.3060242 雷射內雕機。</p> <p>均符合規定。</p> <p><b>[期末稽核]</b>抽查：</p> <p>1.5010508 102 1-4 數位教學電視。</p> <p>2.5011401 102 2-9 商品展示櫃。</p> <p>均符合規定。</p>		
	4.5 圖書、期刊及教學媒體軟體應加蓋「○○○年度教育部獎補助」字樣之戳章	<p><b>[期中稽核]</b></p> <p>1.抽點圖書登錄:(7 件有 2 件外借)CS296051、CS296132、E058773、C292309、E057990(外借)、E058005、C286478(外借)。皆符合規定。</p> <p>2.本年度補助款未購置期刊及教學媒體軟體。</p> <p><b>[期末稽核]</b>抽查 E057990 及 C286478 皆已還回圖書館，並皆有加蓋教育部補助戳章，符合規定。</p>		
	4.6 應符合「一物一號」原則	<p><b>[期中稽核]</b>皆符合規定。</p> <p><b>[期末稽核]</b>抽查皆符合規定。</p>		
	4.7 設備購置清冊應將大項目之細項廠牌規格、型號及校產編號等註明清楚	<p><b>[期中稽核]</b></p> <p>一、抽點財產編號：</p> <p>1.3100438 101 1-1 微處理機模擬系統。</p> <p>2.3100103 101 107-171 液晶螢幕 70 台。</p> <p>3.3100103 101 362 -429 電腦主機 70 台。</p> <p>均符合規定。</p> <p>二、區分獎補助款及配合款支應項目，因目前為期中，稽核期程延至期末再稽核。</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
		<p>[期末稽核]抽查：</p> <p>1.3100438 101 1-1 微處理機模擬系統。</p> <p>2.51010520 101 107-171 附屬液晶螢幕 70 台。</p> <p>3.3100103 101 362 -429 電腦主機 70 台。</p> <p>均符合規定、區分獎補助款及配合款項目。</p>		
5.財產移轉、借用、報廢及遺失處理	5.1 應有相關規範明訂財產之移轉、借用、報廢及遺失處理	<p>[期中稽核]查提出本校 100 年 11 月 16 日修正之「財務管理作業辦法」，皆有相關規範，符合規定。</p> <p>[期末稽核]同上。</p>		
	5.2 應依學校所訂辦法規章執行	<p>[期中稽核]本年度尚未有財產移轉，借用、報廢及遺失執行作業記錄。</p> <p>[期末稽核]同上。</p>		
	5.3 財產移轉、借用、報廢及遺失相關記錄應予完備	<p>[期中稽核]本年度尚未有財產移轉，借用、報廢及遺失執行作業記錄。</p> <p>[期末稽核]同上。</p>		
6.財產盤點制度及執行	6.1 財產盤點相關辦法或機制應予明訂	<p>[期中稽核]查提出本校 100 年 11 月 16 日修正之「財務管理作業辦法」，皆有相關規範，符合規定。</p> <p>[期末稽核]同上。</p>		
	6.2 財產盤點制度實施應與學校規定相符	<p>[期中稽核]查提出盤點報告單，與規定相符。</p> <p>[期末稽核]抽查機械系(2013/11/25)盤點報告單 P.1~P.10，皆符合規定。</p>		
	6.3 財產盤點相關記錄應予完備	<p>[期中稽核]提出盤點報告單，與規定相符。</p> <p>[期末稽核]抽查機械系 102 年四次(至 11/25 完成)皆有彙整記錄。</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
101年12月07日  稽核日 101年11月13日	第壹部分、經費支 用執行情形與成 效：4.專責小組之 組成辦法、成員及 運作情形：	4.3各科系代表是否 由各系自行推舉產 生？	查101年整體發展經費核配專責小組委員名單各系(所)代表共14位，皆為各系(所)委員由各系(所)經各系(所)務會議中推舉一人代表擔任之。符合規定。惟本校專責小組組織要點中，本校共同學科之通識中心由通識中心主任擔任當然委員、與申請原則及注意事項規定由各科系(包括共同科)自行推舉產生不同。	<b>101年12月4日會計室研提矯正措施:</b> 將於101年12月5日提行政會議修正專責小組組織要點，並於通過後公告周知。預防措施:依整體經費核配要點及注意事項，配合本校組織規程作適當修正。 <b>101年12月5日稽核處跟催:</b> 本校12月5日第10005次行政會議已通過修正本校專責小組組織要點為「各系(含通識教育中心)代表應由各系自行推舉產生」，本案改善完成。 <b>102年11月07日稽核處稽核:</b> 查102年6月19日第四次專責小組會議記錄簽到表及102年10月15日102年度第五次整體發展獎補助專責小組會議記錄簽到表，專責小組確已增設通識教育中心代表一人。符合規定。
101年12月07日  稽核日 101年11月13日	第參部分、資本 門：3.資本門經費 規劃與執行：	3.1採購案件之執行 與原計畫之差異幅度 是否在合理範圍 (20%內)	查101年1.二氧化碳雷射裝置，預估1,477,000元，實際決標金額1,260,000元，差15%。2.干涉先學參數量測系統，預估600,000元，實際決標金額495,500元，差17%。3.光學譜分析系統，預估550,000元，實際決標金額577,000元，差4.9%。4.光學影像處理系統，預估600,000元，實際決標金額665,000元，差11% 以上皆符合合理範圍(20%內)，惟光纖波導量測系統，預估625,540元，實際決標金額367,000元，差41%。大於20%應說明原因。	<b>101年12月4日受稽核單位研提矯正措施:</b> 詢價時間與採購時間相距太遠，造成價格落差較大，爾後會注意詢價時間與採購時間不要相距太遠，避免造成價格差異太大。預防措施:日後提報計畫書之設備，請單位更確實詢價。於採購案中註明預算額、並請決標單位注意決標與預算之關聯性。 <b>102年5月22日稽核處跟催:</b> 會計室已要求各單位確實詢價，查A102000033電機系採購微處理機模擬系統預算280,000元，決標價252,000元，資管系採購電腦主機(含螢幕)案預算1,999,900元，決標價1,997,450元，皆在合理範圍。

## 【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
				<p>102年11月07日稽核處稽核：</p> <p>1.查 B102080031，NO.12 原計畫預算:640,000 元，執行:592,000 元，-7.5%。</p> <p>2.查 B102070787，NO.14 原計畫預算:210,000 元，執行:153,000 元，-27%。</p> <p>3.查 B102060114，NO.17 原計畫預算:120,000 元，執行:122,814 元，+2.3%。</p> <p>4.查 B102060381，NO.18 原計畫預算:280,000 元，執行:279,500 元，-0.17%。</p> <p>5.查 B102071248，NO.20 原計畫預算:210,000 元，執行:200,000 元，-4.7%。</p> <p>仍有未完全符合規定部分，繼續跟催。</p> <p>103年2月12日稽核處稽核:B102070787·NO.14 原計畫預算:210,000 元，執行:153,000 元，差-27%，已提出矯正措施，會計室會在預算及簽核時，請承辦單位注意此重點。</p>

期中稽核期間: 102年11月07日~102年11月14日

期中稽核人員: 黃深勳、黃美月、梅明德、何澤民、王榮英、周淑芬、許秀菱、鄭進山

期末稽核期間: [期末稽核]103年2月12日~102年02月19日

期末稽核人員:



黃深勳 2/18

許秀菱 2/18

何澤民 2/18

周淑芬 2/18

梅明德 2/18



鄭進山 2/18

稽核處稽核長:

副校長 鄭進山 2/19

校長:

黃白屏 2/19