

龍華科技大學

內部品質稽核報告

一、稽核行程：100/10/27 (AM13:00 起)於龍華科技大學行政大樓 312 會議室。

二、稽核範圍：本校接受獎補助整體發展經費支用執行作業程序，包括：

1. 本校去年及今年已完成接受獎補助整體發展經費支用執行情形與成效。
2. 本校去年及今年已完成接受獎補助整體發展經費經常門執行情形與成效。
3. 本校去年及今年已完成接受獎補助整體發展經費資本門執行情形與成效。
4. 上次訪評事項改善情形。

三、稽核過程及結果：詳內部稽核稽核表。

四、檢討及評估：

- (一)依 100 年度龍華科技大學接受獎補助整體發展經費支用執行作業內部稽核活動，是本校第一次內部稽核實施計畫之稽核作業，稽核單位包括會計室、研發處、人事室、學務處、總務處及各接受整體獎補助單位。
- (二)雖然此次為接受獎補助整體發展經費支用執行作業第一次內部稽核，為使定期內部稽核活動之順利，請各單位於 100/10/20 前填妥自評表，送行政大樓七樓稽核處；並於稽核前備妥本校去年及今年已完成下列事項之相關資料於行政大樓 N312 會議室，包括
1. 本校去年及今年已完成接受獎補助整體發展經費支用執行情形與成效。
 2. 本校去年及今年已完成接受獎補助整體發展經費經常門執行情形與成效。
 3. 本校去年及今年已完成接受獎補助整體發展經費資本門執行情形與成效。
 4. 本校近三年接受獎補助整體發展經費採購設備使用及維修紀錄(放置於原設備放置處備查)。
 5. 本校去年及今年已完成採購驗收項目之採購清冊、採購相關資料、合約書、核銷資料。
 6. 上次訪評事項改善情形。負債承諾與或有事項之管理及記錄
- (三)接受獎補助整體發展經費支用執行作業內部稽核結果稽核表如附件一所示，其中獎補助教師相關業務有四項需改善、上次訪評事項改善情形之核銷部分有一項需改善及委員提出建議各系所預算編列時能預先規劃獎補助款。合計共有 6 項不符合項目如附件二所示。

稽核處：鄭進山稽核長

副教授兼
稽核長 鄭進山

龍華科技大學

內部品質稽核報告

一、稽核行程：100/10/27 (AM13:00 起)於龍華科技大學行政大樓 312 會議室。

二、稽核範圍：本校接受獎補助整體發展經費支用執行作業程序，包括：

1. 本校去年及今年已完成接受獎補助整體發展經費支用執行情形與成效。
2. 本校去年及今年已完成接受獎補助整體發展經費經常門執行情形與成效。
3. 本校去年及今年已完成接受獎補助整體發展經費資本門執行情形與成效。
4. 上次訪評事項改善情形。

三、稽核過程及結果：詳內部稽核稽核表。

四、檢討及評估：

(一)依 100 年度龍華科技大學接受獎補助整體發展經費支用執行作業內部稽核活動，是本校第一次內部稽核實施計畫之稽核作業，稽核單位包括會計室、研發處、人事室、學務處、總務處及各接受整體獎補助單位。

(二)雖然此次為接受獎補助整體發展經費支用執行作業第一次內部稽核，為使定期內部稽核活動之順利，請各單位於 100/10/20 前填妥自評表，送行政大樓七樓稽核處；並於稽核前備妥本校去年及今年已完成下列事項之相關資料於行政大樓 N312 會議室，包括

1. 本校去年及今年已完成接受獎補助整體發展經費支用執行情形與成效。
2. 本校去年及今年已完成接受獎補助整體發展經費經常門執行情形與成效。
3. 本校去年及今年已完成接受獎補助整體發展經費資本門執行情形與成效。
4. 本校近三年接受獎補助整體發展經費採購設備使用及維修紀錄(放置於原設備放置處備查)。
5. 本校去年及今年已完成採購驗收項目之採購清冊、採購相關資料、合約書、核銷資料。
6. 上次訪評事項改善情形。負債承諾與或有事項之管理及記錄

(三)接受獎補助整體發展經費支用執行作業內部稽核結果稽核表如附件一所示，其中獎補助教師相關業務有四項需改善、上次訪評事項改善情形之核銷部分有一項需改善及委員提出建議各系所預算編列時能預先規劃獎補助款。合計共有 6 項不符合項目如附件二所示。

稽核處：鄭進山稽核長

附件一：

龍 華 科 技 大 學

內 部 品 質 稽 核 檢 核 表

受稽核單位：接受整體獎補助單位……

日期：100 年 10 月 27 日

品質稽核 要項	查 核 重 點	查 核 結 果	判 定	備 註
第壹部分、 經費支用執 行情形與成 效	一、經費分配比例（依教育部獎補助私立技專校院整體發展經費核配及申請要點第五點第(九)項規定，99 年度經費比例計算不包括自籌款金額）			
	一、(一)學校自籌款占總獎補助款之比例是否符合 10% 以上規定？	根據 100 年修正支用計畫書提案二本校前三年學校配合款提撥比例為 25%。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
	一、(二)資本門占總獎補助經費分配比例是否符合規定？	根據 100 年修正支用計畫書附表一資本門占總獎補助經費的 70%。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
	一、(三)經常門占總獎補助經費分配比例是否符合規定？	根據 100 年修正支用計畫書附表一經常門占總獎補助經費的 30%。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	

品質稽核 要項	查 核 重 點	查 核 結 果	判定	備註
	一、(四)是否支用本獎補助款於興建校舍工程建築、建築貸款利息補助？	根據 100 年修正支用計畫書附表八工程部分僅用冷氣電力卸載系統未用於興建校舍等部分。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
	一、(五)是否支用本獎補助款於重大天然災害及不可抗力因素所致需修繕之校舍工程，且於支用計畫中敘明理由並報部核准？	查核結果同上。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
	一、(六)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符合規定？	100 年經費獎補助規定佔 60%，本校經查支用計畫書附表二 佔 70.52%。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	

品質稽核 要項	查 核 重 點	查 核 結 果	判定	備註
	一、(七)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符合規定？	圖書館自動化及圖書期刊、教學媒體等設備占資本門比例規定為10%，本校為15%。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
	一、(八)學生事務與輔導相關設備占資本門比例是否符合規定？	學生事務與輔導相關設備占資本門比例教育部規定為2%，本校為2.42%。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
	一、(九)教師編纂教材、製作教具、改進教學、研究、研習(包括學輔相關政策之研習)、進修、著作、升等送審，占經常門比例是否符合規定？	教師編纂教材、製作教具、改進教學、研究、研習(包括學輔相關政策之研習)、進修、著作、升等送審，占經常門比例教育部規定為30%，本校為66.8%。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
	一、(十)學生事務與輔導相關工作經費占經常門比例是否符合規定？	學生事務與輔導相關工作經費占經常門比例教育部規定為2%，本校為2.2%。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	

品質稽核 要項	查 核 重 點	查 核 結 果	判定	備註
	一、(十一)行政人員相關業務研習及進修經費占經常門比例是否符合規定？	行政人員相關業務研習及進修經費占經常門比例教育部規定為5%以下，本校為1%。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
	一、(十二)外聘社團指導教師鐘點費占經常門學生事務與輔導相關工作經費比例是否符合規定？	外聘社團指導教師鐘點費占經常門學生事務與輔導相關工作經費比例計畫為0.55%，本校執行結果為0.25%。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
	二、本獎補助款之規劃與分配是否符合學校中長程校務發展計畫？	經查99年~103年本校校務發展計畫本校獎補助款之規劃與分配均符合中長程校務發展計畫。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
	三、本獎補助款使用時之申請有無書面規定程序？程序是否合理？	依本校規定辦理符合程序。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	

品質稽核 要項	查 核 重 點	查 核 結 果	判定	備註
	四、學校有無專責小組？有無專責小組設立辦法？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？	學校有專責小組，成員由各科系自行推舉產生。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
	五、學校有無經核會？有無經核會組成辦法？成員是否『未』與專責小組重疊？	本校目前未設有經核會，有內稽制取代(稽核處經9月教育部核定)	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
	六、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？	本校設有內部稽核制度，並且經董事會通過。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
	七、本獎補助款之支出憑證處理是否符合規定？	依本校規定辦理且符合規定。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	

品質稽核 要項	查 核 重 點	查 核 結 果	判定	備註
	八、本獎補助款是否符合專款專帳管理之原則？	99 年度教育部將補助專款明細帳含資本額與經常門。 <u>查各系所預算未能事先規劃獎補助款。</u>	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	建議各系所預算要事先規劃獎補助款。
	九、原申請項目不變，規格、數量及細項改變，是否提報專責小組會議審議？會議紀錄、變更項目對照表及理由是否存校備查？	如 99 年度資本門經費購置教學儀器設備執行表第 43 項原列 5.0 環繞音效監聽喇叭改為 5.1 環繞音效監聽喇叭。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
	十、原申請項目名稱變更，是否提報專責小組審議？會議紀錄、變更項目對照表及理由是否報部備查？	若有變更均開專責小組會議通過。變更項目:100 年修正支用計畫書第 18 項 Storge 經 10003 次專責會議變更為 Storage。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	

品質稽核 要項	查 核 重 點	查 核 結 果	判定	備註
	十一、本獎補助經費是否於年度內執行完竣？經常門應完成付款程序，資本門應完成驗收程序。 <u>若未執行完畢</u> ，是否於12月25日前行文報部辦理保留；並於規定期限內執行完成？	經常門與資本門均於100年底執行完畢且99未有報部辦理保留。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
	十二、各相關資料上網公告情形是否符合規定？	龍華科技大學網頁有會計室整體發展經費報告書報表公告。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
第貳部分、 經常門執行 情形與成效	一、 獎補助教師辦法及相關制度是否明訂？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？	經查學校「專題研究辦法」(07-E10-002)教師研究與學術出席國外國際性學術會議補助(07-E10-005)均明確規定，並依程序公告且有在網頁上揭示。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	

品質稽核 要項	查 核 重 點	查 核 結 果	判定	備註
	二、 獎補助行政人員相關業務研習及進修活動是否明訂？是否經學校行政會議通過？	1. 已明訂「職員及技術人員在職進修研習獎勵補助辦法」，並以公告實施。 2. 於 91.4.10 行政會議通過	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
	三、 學校現行獎補助教師辦法是否符合公平、公開、公正之原則？相關規範內容是否合理？	1. 經查獎補助教師相關辦法皆有公告，且需經過相關會議審查，大致符合公平公正公開之原則。 2. 相關規範內容以獎補助教師改進教學研究為主尚屬合理。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	

品質稽核 要項	查 核 重 點	查 核 結 果	判定	備註
	<p>四、 獎補助教師案件之審核機制、程序是否合理？是否避免集中於少數人或特定對象？</p>	<p>1. 研發處辦理之獎補助教師案件審查程序依系院教評會審核，研發處預審後提送校教評會程序均依辦法規定辦理。</p> <p>2. 查 9810 次校教評會議與 9801 次教師改進教學獎勵(助)案評審會對於「課程地圖系統建置」各系分配之獎助依各系學制數分配，但紀錄未明確說明其審核核給標準。</p> <p>3. 99 學年度專任教師共 257 位教師專題研究著作與出國研習獎助(97 位)普及率 77%，獲 20 萬元 9 位，占獲獎勵人數之 4.6%；獲 10-20 萬元 32 位，占獲獎勵人數之 16%，未發現集中少數人情形。</p>	<p><input type="checkbox"/>符合 <input checked="" type="checkbox"/>不符</p>	
	<p>五、獎補助教師案件之申請與執行是否與其規定相符？</p>	<p>1. 抽查工程所 29 件「研究與著作獎勵」申請與執行符合規定，但編號 11 申請人未確填寫(缺申請人簽名)。</p> <p>2. 教師著作獎勵申請已改為點數制，建議申請表上「核定金額」欄位修訂為「申請獎勵點數」。</p> <p>3. 抽查「改進教學獎勵」專題研究教材各 2 件。</p> <p>4. 出席國外研討會及改進教學獎勵申請書商皆有「核定金額」欄位，但所有抽查表單上皆為空白。</p>	<p><input type="checkbox"/>符合 <input checked="" type="checkbox"/>不符</p>	

品質稽核 要項	查 核 重 點	查 核 結 果	判定	備註
	六、是否『未』以獎補助款補助無授課事實及領有公家月退俸之教師薪資？	經查 99 學年度共補助曾明朗老師等 6 位新進教師，並未發現領有公家月退俸且皆有授課事實。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
	七、獎補助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？	查 B99120875 等 3 項傳真，會計科目均由系統直接帶出。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
	八、獎補助教師案件之執行與原訂計畫之相符程度？	經查 99 學年獎補助教師預算與決算，改進教學與師資結構等與原計畫大致符合。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
	九、獎補助教師案件是否有具體成果或報告留校備查？	1. 專題研究以電子檔著作以紙本出國研習以心得報告留存。 2. 改進教學以教師教學計畫教材等成果留存。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	

品質稽核要項	查核重點	查核結果	判定	備註
	十、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上是否有具體成果？	師資結構、教師升等專利補助均有提昇。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
第參部分、資本門執行情形與成效	一、學校是否訂有圖儀設備之請採購辦法？是否訂有財產管理辦法？財產管理辦法是否含使用年限及報廢規定？	查財物管理作業辦法以參考行政院頒部之「財物標準分類」明確訂定之使用年限。圖儀設備採購內入本校採購作業辦法。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
	二、是否參考「政府採購法」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，並由經核會/內部稽核人員負責監督？學校採購辦法所訂上網公告採購之金額下限為何？經核會成員/內部稽核人員是否迴避參與相關採購程序？	查驗收作業程序及規範已納入本校採購作業辦法中。上網公告採購之金額下限為100萬。經核會/內部稽核人員均無參加相關採購程序。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
	三、學校圖儀設備之請採購程序及實施是否與其規定相符？	查資圖處圖書採購單號A100000690購買圖書及教科書乙批，採購程序及實施均依規定辦理。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	

品質稽核要項	查核重點	查核結果	判定	備註
	四、本獎補助款依「政府採購法」辦理採購之符合情形？公告金額以上採購案是否上網公開招標？	查工管系 100-101 年教學卓越 A 計畫建置產銷循環電腦整合實驗桌，廠商於 100 年 9 月 26 日交貨完畢。工管系測試功能於 9 月 27 日完成，事務組於 9 月 29 日完成驗收。採購作業依規定上網招標。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
	五、資本門各支用項目優先序與學校中長程校務發展計畫之相符程度？	查優先序 01 雙螺桿混練機為 99-103 學年工程學院中長程校務發展計畫 3-5 及 6-1 行動方案。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
	六、資本門各支用項目（優先序）執行與原計畫之相符程度？	查 A 圖書館自動化購置電腦設備執行順序與原計畫相符。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
	七、學校所採購之圖儀設備反應師生需求之機制與管道是否建立？其運作方式是否合理？執行是否落實？	查書號 978047511398 Business DATA MINSING & OPTIMIZATION FOR DECISION MAKING 2009 由公管系張庭庭老師推薦，圖書館已採購。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	

品質稽核 要項	查 核 重 點	查 核 結 果	判定	備註
	八、學校所購置之儀器設備是否納入電腦財產管理系統？電腦財產管理系統是否包含右列項目欄位？	查 3010512-980001 化材系奈米微粒表面處理系統，IVCCR-17 已納入。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
	九、所購圖儀設備是否列有「99年度教育部獎補助」字樣？	查早內陌生人三采出版及設備微波消化系統 Milestene Start D 均列有「99年度教育部獎補助」字樣。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
	十、所購置儀器設備、圖書軟體之使用及保管情形？	查 3010512-980001 化材系米微粒表面處理系統 IVCR-17 及圖書-財務報告分析。智勝出版。及圖書使用紀錄及保管人與紀錄保管人與紀錄。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	

品質稽核 要項	查 核 重 點	查 核 結 果	判定	備註
	十一、財產使用（含移轉、借用）、報廢及遺失處理是否符合學校規定？相關紀錄是否完整？	查電子系 3100103-913344-4342 電腦及 5010520-96- 184184 液晶螢幕移轉諮商輔導中心符合學校規定。總務處事務組 4020406-89- 53530 喇叭等報廢符合規定。相關紀錄完整。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
	十二、財產盤點制度實施與規定相符情形？	查進修部學生事務組 2011/10/19 盤點財物依規定盤點完成。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
	十三、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？並區分獎補助款及自籌款支應項目？	查優先序 38 高流明單槍投影機 50105339924-25 2 台均有廠牌規格型號及校產標號並以區分獎補助款及自籌款支應項目。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	

品質稽核 要項	查 核 重 點	查 核 結 果	判定	備註
上次訪評事項改善情形	1. 職員及技術人員進修研習辦法中有關學校自辦研習活動未能明訂，是否已改正。	查已於 99 年 8 月 25 日第 9902 次行政會議修正通過。增訂職員及技術人員進修研習辦法第三條第三款本校辦理之研習(教育訓練)，並於 99 年 9 月 30 日提請董事會核備施行在案。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
	2. 職員及技術人員在職進修研習辦法獎補助辦法第 4 條有關申請程序，系規定…經行政會議通過，呈請校長核准後實施，惟發現執行清冊 P. 119~123 行政人員業務研習序號 #6-51，其所列傳票日期均早於行政會議審查通過日期顯與學校規定內容有不符之處，是否已改正。	查姚秀霞等三位系經過 100 年 9 月 7 日第 10002 次行政會議通過同意參加研習後，旋於 9 月 16 日參加研習。已改正。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
	3. 資本門採購案發票僅註明為一式，未有明細，與教育部獎補助款支出憑證明送審配合作業相關事項第七點規定不符，是否已改正。	經抽查 100 年 7 月 31 日傳票 B100070850 號購置資圖處總價 105 萬物品及 100 年 7 月 31 日傳票 B100070894 賀購置遊戲系 142 萬物品均已列明細。已自 100 年度起改正。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	

品質稽核要項	查核重點	查核結果	判定	備註
	<p>4. 資本門採購案之支出黏貼憑證尚未標示優先序號(預算計畫編號欄位均空白未填),與教育部獎補助款支出憑證明送審配合作業相關事項第四點須備註原報規格說明書所列優先順序之編號規定不符,是否已改正。</p>	<p>經查 100 年 7 月 22 日傳票 B10007095 號已標示優先序號第二順位計畫編號 120 99A01-104 及 100 年 7 月 31 日傳票優先序號第五項計畫編號 110-99204-008。自 100 年度起已改正。</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/>符合 <input type="checkbox"/>不符</p>	
	<p>5. 經常門部分核銷憑證之處理未依教育部獎補助款支出憑證明送審配合作業相關事項第四、五、七點規定明列憑證之出具日期、載明品名單價與總價,由廠商出具單據為 1 套或 1 批者之詳細明細表。如王貞雅老師升等印刷費 PU42024917 發票無明細表及單價,陳建志老師升等外審費領據(C9802033)之日期均空白未填與規定不符,是否已改正。</p>	<p>經抽查 100 年 5 月 19 日傳票 B100070141 號機票費總價 28,166 元,並載明分項成都機票及單人房價 27,650 元及保險費 655 元及 100 年 6 月 3 日傳票 B100070635 號研討會單價 1,200 元,總價 1,200 元,均已載明品名、日期、單價、總價。已改正。</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/>符合 <input type="checkbox"/>不符</p>	
	<p>6. 教師在職進修研習講學辦法補助事項與教師權益極為相關,如能比照其他辦法經校教評會或校務會議通過,將更為妥適,是否已改正。</p>	<p>業經 99 年 10 月 13 日行政會議修正通過,載明教師在職進修研習講學辦法須經教師會通過,並於 10 月 14 日提報教評會在案。已改正。</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/>符合 <input type="checkbox"/>不符</p>	

品質稽核 要項	查 核 重 點	查 核 結 果	判定	備註
	7. 有關財產使用年限仍未有明確規範	查學校財物管理辦法第 20 條明定「最低使用年限，依行政院頒財物標準分類為準，為至少應使用年數」本項符合規定。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
	8. 查學校教師在職進修研習講學辦法第 16 條訂有進修違約之賠償責任，建議追償違約金之經費來源計算基礎，以學校自有經費(含獎補助之配合款)支應為限，以獎助款補助部分不宜藉由違約金之形式納為學校經費運用，是否已改正。	抽查 100 年職員研習資料 100 年度研習項目中並無進修違約之賠償責任及追償違約金情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
	9. 驗收作業規則應屬於採購作業一環，亦應依教育部獎補助私立技專校院整體發展經費核配及申請要點第五點第(一)項第七款規定經校務會議及董事會通過，進請完備相關法定程序，是否已改正。	查學校採購作業辦法已訂有第 10 條 驗收作業辦法，且該作業辦法已經第 12 屆第 9 次董事會議修訂通過。本案已改正。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	

品質稽核 要項	查 核 重 點	查 核 結 果	判定	備註
	10. 未能依教育部獎補助款支出憑證免送審配合作業相關事項第九點規定，於執行清冊明確列示所購設備項目之廠牌規格、型號等完正資訊，是否已改正。	抽查 100 年度採購案件中，如數位黏度計筆記型電腦等都有列示廠牌規格、型號等完正資訊。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
	11. 資本門於產學合作成果擴大方面之投入比例極高，且經常門『改善教學及師資結構』項目亦較著重於研究部分，相形之下，經常門教學改進、資本門支用於教學效果及實作能力增進方面則有較大的提升空間，是否已改正。	查研發處提供 100 年 5 月 4 日及 6 月 4 日 E-mail 通知各院系所申請 100 年度特色計畫重點為 1. 需配合院特色發展目標、2. 能配合院中長期發展目標、3. 設備之公用性、4. 計畫之持續性、5. 需經院會議通過、6. 院系館整修、7. 特色計畫設備等。資本門經費規劃已改著重於教學效果及實作方面。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	
	12. 經常門多位接受薪資補助之新聘教師，其授課鐘點不符學校規定，有違「教育部獎助私立技專校院整體發展經費核配及申請要點」第五點第(五)項第 2 款規定，是否已改正。	抽查接受薪資補助之新聘教師增明朗、侯翰、陳德富、曾俊雄、曹瑞和、李聯旺等 7 位，其含雙軌建教班總授課時數 13、10、12、11、15、14 節，符合學校規定。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符	

品質稽核 要項	查 核 重 點	查 核 結 果	判定	備註
	<p>13. 衛保組康念慈 7.13~7.14 參加課程差旅費報告表，其交通費係以加油單據停車費報支，查與國內出差旅費報支要點規定一致，未能落實教育部獎助私立技專校院整體發展經費核配及申請要點」第五點第(五)項第 6 款規定：獎補助經常門經費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</p>	<p>查傳票帳簿 100 年 3 月 7 日起至 100 年 6 月 1 日傳票共 30 件，100 年 4 月 7 日傳票 B100040152 號侯翰老師研習費中仍有以台亞石油公司 TV73182079 油費 1770 元油單報支差旅費，不符規定請改善。</p>	<p><input type="checkbox"/>符合 <input checked="" type="checkbox"/>不符</p>	

附件二:

龍華科技大學 內部品質稽核成效彙總表

稽核編號：LHU10001

序號	改善通知單編號 AUD	品質稽核要項	不符合項目	受稽單位	矯正與預防措施	改善期限	辦理情形/跟催結果
48	1001021	第貳部分、經常門執行情形與成效:四、獎補助教師案件之審核機制、程序是否合理?	同一案件所得之金額(或點數)雖符合要點規定。但同一案件由多個單位共同執行,其工同執行分配獎勵金額常有同點不同酬或金額分配未有明確標準。	教務處			改善通知單 10 月 28 日送達受稽核單位。 跟催中
49	1001022	貳部分、經常門執行情形與成效:五、獎補助教師案件之申請與執行是否與其規定相符?	研究與著作獎勵」申請表申請人未確填寫(缺申請人簽名)。	研發處			改善通知單 10 月 28 日送達受稽核單位。 跟催中
50 51	1001023	貳部分、經常門執行情形與成效:五、獎補助教師案件之申請與執行是否與其規定相符?	出席國外研討會及改進教學獎勵申請單上皆有「核定金額」欄位,但所有抽查表單上皆為空白未填。	研發處 教務處			改善通知單 10 月 28 日送達受稽核單位。 跟催中
52	1001024	教育部獎補助私立技專校院整體發展經費 99 年訪視缺點:上次訪評事項改善情形	查傳票帳簿 100 年 3 月 7 日起至 100 年 6 月 1 日傳票共 30 件,100 年 4 月 7 日傳票 B100040152 號侯翰老師研習費中仍有以台亞石油公司 TV73182079 油費 1770 元油單報支差旅費,不符規定請改善。	會計室	教育部差旅費報支避免有油料單,擬轉由校內經費支應。	2011/10/27	改改善通知單 10 月 28 日送達受稽核單位。 10 月 31 日跟催:傳單 B100040152 號核銷單已轉由校內款支應。 本案已改善完成。
53	1001025	第壹部分、經費支用執行情形與成效:八、本獎補助款是否符合專款專帳管理之原則?	查各系所預算未能事先規劃獎補助款。	會計室			改改善通知單 10 月 28 日送達受稽核單位。 跟催中

