



城市學校財團法人臺北城市科技大學

簽

於 校務研究發展組

中華民國 115 年 1 月 19 日

附件：

主旨：呈本校 114 度獎勵補助經費內部稽核報告，請核閱。

說明：

一、「114 度獎勵補助經費(執行清冊暨相關資料)」稽核已於 115 年 1 月 13 日執行完畢，當日工作底稿如附件 1。本次稽核事項如下：

- 1.114 年度獎勵補助經費期末稽核。
- 2.114 年度整體發展獎勵補助經費修正支用計畫書審查意見追蹤改善事項查核。
- 3.113 年度整體發展獎勵補助經費執行績效書面審查意見未完成改善案件追蹤查核。
- 4.114 年度獎勵補助款執行績效稽核

二、「114 度獎勵補助經費(執行清冊暨相關資料)稽核報告已依據當日工作底稿彙整完畢，如附件 2。本次稽核結果說明如下：

- 1.本次不符合事項共計 3 項，已擬定處理措施或改善計畫。
- 2.上次不符合事項，已依規定流出/入相關項目。

三、呈核。

擬辦：

奉核後依以下方式辦理：

- 1.工作底稿留存內部稽核小組備查。
- 2.114 年度獎勵補助內部稽核報告擲交研發處呈報教育部。
- 3.列入 114 年下半年度內部稽核報告中，副本並交付董事會監察人。

承辦單位



洪世芳
20260123

會辦單位

研究發展處



會計室



核判

李尚懿



2026

依規定辦理

李尚懿



臺北城市科技大學

114 年度獎勵補助經費內部稽核報告

115 年 1 月 20 日

114 年度獎補助經費稽核

稽核委員簽到處

時間：115 年 1 月 13 日(二) 13:30~17:00

地點：行政大樓 315 會議室

稽核委員	簽到處
林順堂委員	林順堂
黃道心委員	黃道心
劉曉蕙委員	劉曉蕙
蔣哲學委員	蔣哲學
郭中玲委員	郭中玲
黃素玫委員	黃素玫
林玉惠委員	林玉惠
王敏姿委員	王敏姿
林樹民委員	林樹民
陳振山委員	陳振山

臺北城市科技大學

114 年度獎勵補助經費內部稽核報告

出具稽核報告日	115 年 1 月 20 日	校長核准日	115 年 2 月 9 日
稽核期間	115 年 1 月 13 日		
稽核人員	林順堂、黃道心、劉曉蕙、蔣哲學、林樹民、黃素玫、郭中玲、王敏姿、陳振山、林玉惠		

【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	是否符合規定	處理措施或改善計畫	備註
1.經費執行分配比例一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%	經查核 114 年度整體發展經費執行清冊，核算自籌款占總獎勵補助款比例為 22.78%(11,007,576/48,319,800)高於規定的 10%，符合規定。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
	1.2 資本門占總獎勵補助款比例應占總預算百分之五十。	查核 114 年度整體發展經費執行清冊，資本門佔總獎勵補助款比例為 50.00%(24,159,900/48,319,800)符合規定。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
	1.3 經常門占總獎勵補助款比例應占總預算百分之五十。	查核 114 年度整體發展經費執行清冊，經常門佔總獎勵補助款比例為 50.00%(24,159,900/48,319,800)符合規定。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		

【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	是否符合規定	處理措施或改善計畫	備註
	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	獎勵補助款未支用	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
	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	獎勵補助款未支用	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		得於資本門50%內勻支，未經報核不得支用
	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)	經查 114 年度第 1 次專責小組會議，資本門核撥第一期款項，優先購置教學及研究設備(含圖書資源)，且整體經費執行，教學及研究設備以及圖書館資源所占比例為 96.24%(23,252,024/24,159,900)。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
	1.7 學輔相關設備占資本門比例應 \geq 2%	經查學輔相關設備佔資本門比例為 3.46%(836,476/24,159,900)，符合應 \geq 2%的規定。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
	1.8 改善教學及師資結構等項目占經常門比例應 \geq 60%	改善教學及師資結構等項目佔經常門比例為 76.06%(18,376,295/24,159,900)符合應 \geq 60%規定。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		

【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	是否符合規定	處理措施或改善計畫	備註
	1.9 教師薪資經費(彈性薪資除外)占該項比率不得超出 60%	教師薪資經費所佔比例為 57.36%(10,540,283/18,376,295)<60%，符合規定。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
	1.10 行政人員業務研習及進修占經常門比例應≤ 5%	經核算行政人員業務研習及進修佔經常門比例為 0.22%(54,140/24,159,900)符合應≤5%規定。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
	1.11 學輔相關工作經費占經常門比例應≥2%	經核算學輔相關工作經費佔經常門比例為 3.52%(850,000/24,159,900)，符合應≥2%的規定。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
	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%	經核算外聘社團指導教師鐘點費佔經常門學輔相關工作經費比例為 21.65%(184,000/850,000)，符合≤25%的規定。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
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	資本門 抽查下列各系與設備： 1.企業管理系 (1) 數位講桌，財產編號 3140503-78-367~369，單價 93,750 元，數量 3，小計 281,250 元。 2.餐飲系 (1)四門立式冷藏冰箱，財產編號	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>	資本門經抽查企業管理系、餐飲系特定項目，以上均符合「財物標準分類」。	

【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	是否符合規定	處理措施或改善計畫	備註
		<p>5010107-01B-102~105，單價 47,000 元，數量 4，小計 188,000 元。</p> <p>(2)四門立式冷凍冰箱，財產編號 5010107-01B-106，單價 80,000 元，數量 1，小計 80,000 元。</p> <p>(3)四門立式冷凍冰箱，財產編號 5010107-01B-107~108，單價 55,000 元，數量 2，小計 110,000 元。</p> <p>以上均符合「財物標準分類」規定辦理。</p> <p>經常門 抽查下列項目：</p> <p>1. 演藝事業系</p> <p>(1) 平板電腦，財產編號 3140101-07，財產序號 325~326，單價 6,500 元，數量 2，小計 13,000 元。</p> <p>以上均符合「財物標準分類」規定辦理。</p>		<p>經常門 經抽查演藝事業系特定項目，以上均符合「財物標準分類」。</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	是否符合規定	處理措施或改善計畫	備註
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	相關獎勵補助之經費使用，均已有相關申請程序及作業流程，經抽查「專任教師指導學生參加國際發明展甄選辦法」於114年2月14日通過並執行。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
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)	經查已依規定，經行政會議通過訂定「專責小組設置辦法」，最新修訂版於113年9月16日經行政會議通過，並依辦法第1條規定設置專責小組，審議獎勵補助款之規劃運用。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
	4.2 成員應包括各科系(含共同科)代表	經檢核本年度專責小組成員名單，已依「專責小組設置辦法」第2條有關組成成員之規定，包含各科系(含共同科)代表，且簽到單上包含身分別及所屬單位。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>	製訂統一格式之委員名單、簽到單列表，包含身分別、所屬單位等欄位。	
	4.3 各科系代表應由各科系自行推舉產生	經抽核電機系、行銷系之系務會議紀錄，發現兩系之專責小組委員均由推舉產生。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>	明訂各科系專責小組選任委員之推舉辦法，俾便各科系遵循辦理。	

【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	是否符合規定	處理措施或改善計畫	備註
	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)	經抽本年度專責小組共召開 9 次會議,經抽核相關會議記錄,並對照「專責小組設置辦法」所訂規範,雖有部分委員缺席,但無人 9 次會議均未出席。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>	1. 確實要求相關業務承辦人員依「專責小組設置辦法」所訂規範辦理。 2. 業務承辦單位主動調查選任委員無法出席原因,並依調查結果據以因應改善。	
5.設置內部專兼任稽核人員	5.1 是否已設置內部專兼任稽核人員	經查本校內部稽核小組配置有專任稽核人員 1 名,兼任稽核委員則由校長勾選具專業及經驗之教師擔任。 另本校 114 年度內部稽核小組,於 113 年 12 月 21 日經校長核定,聘任 21 名教師擔任稽核委員,並自 114 年 1 月 1 日起聘,任期一年。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
	5.2 內部稽核委員成員不得與專責小組重疊	經檢視本校 113 學年度專責小組(聘期 113.8.1-114.7.31)、114 學年度專責小組(聘期 114.8.1-115.7.31)、114 年度稽核委員會(聘期 114.1.1~114.12.31)名單,其成員並無重疊。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
	5.3 是否擬定稽核計畫,並經校長核定	經查「114 年度臺北城市科技大學內部稽核計畫」於 114 年 1 月 2 日校長核定。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		

【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	是否符合規定	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	經抽查獎勵補助款優先序： B10(傳票號碼 114402077)行銷系繪圖機 1 台@71800 元，支出憑證均列有出具日期；支出憑證黏存單，並具經手、主辦會計人員、學校校長等之簽章並押日期，並備註原報規格說明書所列優先順序之編號。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
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	經抽查獎勵補助款(傳票號碼 114403213)觀光系電腦主機@55000 元，支出憑證均依「教育部獎補助款支出憑證免送審配合作業相關事項」辦理，列有出具日期、支出憑證黏存單，並具經手、主辦會計人員、學校校長等之簽章並押日期，並備註原報規格說明書所列優先順序之編號。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
	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	經抽查獎補助款支出憑證，已依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」會計室事務處理原則辦理，未發現異常情事。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		

【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	是否符合規定	處理措施或改善計畫	備註
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	經查相關變更案，經 113-3、113-4、113-5 等會議通過，相關變更對照表均留校備查。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>	建立統一且完善的文件保管制度，並據以落實執行。	
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	本年均依規劃執行完畢。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>	經查 114 年，獎勵補助款總經費，與執行總金額相同，結餘款為 0	
	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	經核上次所述資本門所有採購案均已執行完畢。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
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	經查前年度核定版支用計畫、執行清冊、專責小組會議紀錄、公開招標紀錄及會計師查核報告等資料，均已依規定公告於學校網站。 https://rdo.tpcu.edu.tw/p/403-1019-1085.php?Lang=zh-tw	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>	已於學校網頁設置「獎勵補助款資訊專區」，集中公告歷年獎勵補助款執行資料，並於學校網站首頁設置連結點。	

【第貳部分】經常門

稽核要項	查核重點	查核說明及建議	是否符合規定	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)	經查「專利業務獎勵補助辦法」內容均包含申請程序、審查程序、審查標準、核發金額...等，規定每位老師每年申請專利最多補助 10 萬，補助上限均依據辦法管控，經查資工系汪泰宏老師申請專利補助金額(\$82,206)並未超過上限。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
	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	經查「專利業務獎勵補助辦法」等獎勵補助教師均依規定制定及公告。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>	建置網頁統一公告各獎勵補助教師相關辦法。各項辦法經會議通過後，於彙編網頁同步更新，供查詢。如有修訂，亦依相同程序辦理。	
	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	經查「改善教學及師資結構」支用比例為 76.06%，符合要點精神。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
	1.4 應避免集中於少數人或特定對象	114 年度約補助 143 人，佔全體教師 192 人比例約 77.48%，未集中於少數人或特定對象。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
	1.5 相關案件之執行應於法有據	經查工程學院於 114/3/28 申請舉辦 2025 年工程科技應用研討會，申請及核准均依據教師舉辦參加研習補助辦法內容辦理。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>	責成相關業務承辦單位，擬訂「自辦研習活動補助辦法」，並經相關會議審核通過後，依相關行政程序公告周知。	

【第貳部分】經常門

稽核要項	查核重點	查核說明及建議	是否符合規定	處理措施或改善計畫	備註
	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)	經查學校所訂辦法規章均依規定辦理。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
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	本校「行政人員在職進修暨研習辦法」，已於 103.10.20 經行政會議通過在案。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
	2.2 行政人員研習及進修案件應與其業務相關	經抽查體衛組蔡臻鈺小姐之研習案，其於 114/7/12~114/7/27 參加社團法人中華緊急救護技術員協會舉辦之「114 年度初級救護技術員訓練課程」，研習內容與業務相關。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
	2.3 應避免集中於少數人或特定對象	經抽查人事室於 114 年 12 月 4 日辦理 114 學年度第 1 學期新進教職員教育訓練動，未有集中少數人或特定對象之情形。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
	2.4 相關案件之執行應於法有據	經抽查上述 2.2 之抽查案件 1 案，及 2.3 之抽查案件 1 案，其執行皆符合「行政人員在職進修暨研習辦法」，案件執行皆於法有據。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		

【第貳部分】經常門

稽核要項	查核重點	查核說明及建議	是否符合規定	處理措施或改善計畫	備註
	2.5 應依學校所訂辦法規章執行	經抽查上述 2.2 之抽查案件 1 案，及 2.3 之抽查案件 1 案，其執行皆符合「行政人員在職進修暨研習辦法」，案件執行皆於法有據。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
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	經查本校 114 年度獎勵補助款，未補助於無授課事實、領有公家月退休之教師薪資。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
	3.2 接受前述補助之教師實際授課時數不得為零，惟校長不得接受各項補助；補助對象不得為年滿 65 歲以上或公立學校、政府機關退休至私立學校服務之教師	經查本校前述接受補助之教師，其實際授課時數均無為零之情形，校長亦未接受補助，且補助對象無年滿 65 歲以上或公立學校、政府機關退休至私立學校服務之教師。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
	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	經抽查校內有關經費支用標準相關規定，工程學院於 114/1/2 申請，於 114/3/28 舉辦 2025 工程科技應用研討會，經費補助款均依規定辦理。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>	本案所有經費校內人員並未支領獎勵補助款（含自籌款）之出席費、審查費。	
	3.4 校內自辦研習活動應依	經抽查校內自辦行政人員活動，傳票號	是 <input checked="" type="checkbox"/>		

【第貳部分】經常門

稽核要項	查核重點	查核說明及建議	是否符合規定	處理措施或改善計畫	備註
	「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	碼：114404470，商管學院 10 月 31 日辦理 2025 創新實務與個案研討會，均依相關規定辦理，且該活動經費均用於研習目的直接相關之必須使用項目上，並無任何異常或浪費。	否 <input type="checkbox"/>		
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)	經查核「編纂教材」、「進修」、「改善教學相關物品」、「軟體訂閱費」，補助款經費與原計畫差異度均超過 20%。	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>	1.教務處教資中心近年致力推動數位教材，自 112 年度 2 件，113 年度提升至 6 件，114 年度提升至 10 件，113 年度至 114 年度件數約成長 50%，經費亦同步增加，115 年度應根據歷年成長做較精準預算預估。 2.原預期進修之教師未如預期提出申請，致影響經費執行，以後應先盤點並確認申請老師之名單及意見，以提升經費執行率。 3.改善教學相關物品之學生課桌椅部分，因延遲交貨，故調整由自籌款支應，致補助款執行率未如預期。 4.軟體訂閱費係因增購微軟授權，未來應定期盤點各項教學軟體之授權期間，以利預算控管及經費執行。	*
	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	均符規定	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		

【第貳部分】經常門					
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	是否符合規定	處理措施或改善計畫	備註
	4.3 執行清冊獎勵補助案件之填寫應完整、正確	均符規定	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		

【第參部分】資本門					
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	是否符合規定	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	本校「城市學校財團法人臺北城市科技大學財產及物品採購辦法」及「城市學校財團法人臺北城市科技大學財產及物品採購作業程序」兩項辦法，已參考「政府採購法」訂定修改，並經校務會議及董事會議通過。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
	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	本校「城市學校財團法人臺北城市科技大學財產及物品採購辦法」之最新版本，已於112年分別經由校務會議與董事會議修正通過。 「城市學校財團法人臺北城市科技大學財產及物品採購作業程序」之最新版本，已於114年經由校務會議與董事會議修正通過。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		

【第參部分】資本門

稽核要項	查核重點	查核說明及建議	是否符合規定	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	本校訂定之「臺北城市科技大學財產物品管理辦法」，第八次內容修改已於 108 年 04 月 22 日第 5 次行政會議修正通過。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
	1.4 財產管理辦法應包含使用年限及報廢規定	查「臺北城市科技大學財產物品管理辦法」第 9 條已明訂財產使用年限，不得低於行政院頒行「財物標準分類」並訂定之最低使用年限。以及已達報廢年限與未達報廢年限之申請與處理相關規定。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
2. 請採購程序及實施	2.1 稽核委員應迴避參與相關採購程序	稽核委員應為事後之稽核與監督，經查李俊銘稽核委員於 114 年度曾參與電腦通訊系公開招標案件之採購程序，此作法不甚妥適，應予避免。	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>	擬定處理措施如下： 1. 於年度內部稽核計畫說明會議，向兼任稽核委員宣導需迴避參與相關採購程序。 2. 於行政會議中向各單位主管宣導。 同時寄 email 給兼任稽核委員及其主管提醒應迴避參與相關採購程序。	*
	2.2 應依學校所訂請採購規定及作業流程執行	查案號:114-TPCU-A009 之請、採購作業流程，此案預算金額 12,071,703 元(超過 200 萬元)，依本校現行採購辦法由校長核定底價。第一次上網公開招標無廠商符合招標文件規定，第二次與第三次上	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		

【第參部分】資本門

稽核要項	查核重點	查核說明及建議	是否符合規定	處理措施或改善計畫	備註
		網公開招標因廠商最低報價仍高於核定底價，至第四次以低於核定底價(9,500,000 元整) 9,490,000 元決標。符合學校所訂請採購規定及作業流程。			
	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	查案號:114-TPCU-A047 之採購案，此案預算金額 1,660,700 元，以未達 200 萬元作業程序進行。第一次上網公開招標未達三家，第二次上網公開招標廠商最低報價仍高於核定底價，第三次上網公開招標，則於 114 年 11 月 05 日以低於核定底價(1,600,000 元整) 1,598,000 元決標。此案於交貨期限 114 年 12 月 04 日前有確實交貨，並在交貨期限內完成驗收程序。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
	2.4 各項採購單價應參照臺灣銀行聯合採購標準	查訂單編號：A20251022000127 電通系利用共同供應契約辦理之事務機(HP CLJP 4303fdw)申請案，決標單價與臺灣銀行股份有限公司共同供應契約內容同型號、規格之價格相同。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		

【第參部分】資本門

稽核要項	查核重點	查核說明及建議	是否符合規定	處理措施或改善計畫	備註
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)	經抽查案號：114-TPCU-A021，烘焙學程請購「單口電磁爐 13 台」，原計畫預算 780,000 元，執行金額為 442,000 元，差異幅度為 43.33%，高於合理 20%以內，差異幅度偏高，請強化詢價機制及預估單價編列之合理性。	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>	廠商因近期不銹鋼成本大幅下降且電磁爐進貨量大，影響原估價金額。未來將加強市場訪價，以強化預估單價擬訂之合理性。	*
	3.2 應優先支用於教學儀器設備	經查「教學及研究設備」所佔比例為 91.79%，符合規定。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
	3.3 應區分獎勵補助款及自籌款支應項目	抽查案號:114-TPCU-A026 有在支出憑證黏存單中，有載明教育部教學研究及設備款項金額與學校配合款款項金額。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
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	經抽查企業管理系、餐飲系各物件均可由電腦系統查詢出數量、金額、使用單位、年限、放置地點。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>	經抽查企業管理系、餐飲系儀器設備均已納入電腦財產管理系統。	

【第參部分】資本門

稽核要項	查核重點	查核說明及建議	是否符合規定	處理措施或改善計畫	備註
	4.2 相關資料應確實登錄備查	<p>資本門 抽查下列各系與設備：</p> <p>1. 企業管理系 (1) 數位講桌，財產編號 3140503-78-367~369。</p> <p>2. 餐飲系 (1) 四門立式冷藏冰箱，財產編號 5010107-01B-102~105。 (2) 四門立式冷凍冰箱，財產編號 5010107-01B-106。 (3) 四門立式冷凍冰箱，財產編號 5010107-01B-107~108。</p> <p>以上均符合。</p> <p>經常門 抽查下列項目：</p> <p>1. 演藝事業系 (1) 平板電腦，財產編號 3140101-07，財產序號 325~326。</p> <p>以上均相符。</p>	<p>是 <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>否 <input type="checkbox"/></p>	<p>資本門企業管理系、餐飲系特定項目，以上均確實登錄備查。</p> <p>經常門經抽查演藝事業系特定項目，以上均確實登錄備查。</p>	
	4.3 儀器設備應列有「○○○年度教育部獎補助」字樣之標籤	<p>企業管理系、餐飲系抽查均如實貼有「114 年度教育部專款獎、補助」字樣標籤。</p>	<p>是 <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>否 <input type="checkbox"/></p>	<p>企業管理系、餐飲系儀器設備已列有「114 年度教育部獎補助」字樣之標籤。</p>	

【第參部分】資本門

稽核要項	查核重點	查核說明及建議	是否符合規定	處理措施或改善計畫	備註
	4.4 儀器設備應拍照存校備查，照片並註明設備名稱	資本門 抽查下列各系與設備： 1. 企業管理系 (1) 數位講桌，財產編號 3140503-78-367~369。 2. 餐飲系 (1) 四門立式冷藏冰箱，財產編號 5010107-01B-102~105。 (2) 四門立式冷凍冰箱，財產編號 5010107-01B-106。 (3) 四門立式冷凍冰箱，財產編號 5010107-01B-107~108。 以上均符合本項拍照存校電腦資料庫內備查，照片可視清楚並註明品名、財產大類、規格。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>	資本門經抽查企業管理系、餐飲系特定項目，以上儀器設備均拍照存校備查，照片並註明設備名稱。	
	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	經抽查本年度資本門獎勵補助款購置之中文圖書條碼號 206108、206981、207234、207269、西文圖書條碼號 E022124、E022125、E022126、E022140、中文期刊如「物流技術與戰略」、「閱讀理解」、西文期刊如「Good Housekeeping」、「Popular Mechanics」、以及視聽媒體「小島大明星」、「名偵探	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>	經抽查本年度資本門獎勵補助款購置之圖書、期刊及教學媒體軟體均已加蓋「114年度教育部獎補助」字樣之戳章。	

【第參部分】資本門

稽核要項	查核重點	查核說明及建議	是否符合規定	處理措施或改善計畫	備註
		<p>柯南：100 萬美元的五稜星」、「孤狼救援」、「異國日記」等已於內頁的目錄頁、光碟片等處清楚加蓋「114 年度教育部獎補助」字樣之戳章。</p>			
	<p>4.6 應符合「一物一號」原則</p>	<p>資本門 抽查下列各系與設備： 1.企業管理系 (1)數位講桌，財產編號 3140503-78 財產序號 367~369。 2.餐飲系 (1)四門立式冷藏冰箱，財產編號 5010107-01B 財產序號 102~105。 (2)四門立式冷凍冰箱，財產編號 5010107-01B 財產序號 106。 (3)四門立式冷凍冰箱，財產編號 5010107-01B 財產序號 107~108。 經常門 抽查下列項目： 1.演藝事業系 (1) 平板電腦，財產編號 3140101-07，財產序號 325~326。 以上均符合「一物一號」原則。</p>	<p>是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/></p>	<p>資本門經抽查企業管理系、餐飲系特定項目，以上儀器設備均符合「一物一號」原則。</p> <p>經常門經抽查演藝事業系特定項目，以上均符合「一物一號」原則。</p>	
	<p>4.7 設備購置清冊應將大項</p>	<p>資本門</p>	<p>是 <input checked="" type="checkbox"/></p>	<p>資本門經抽查企業管理系、餐飲系特定項</p>	

【第參部分】資本門

稽核要項	查核重點	查核說明及建議	是否符合規定	處理措施或改善計畫	備註
	目之細項廠牌規格、型號及校產編號等註明清楚	<p>抽查下列各系與設備：</p> <p>1. 企業管理系 (1)數位講桌，財產編號 3140503-78，財產序號 367~369。廠牌 KONZESYS，型號為 KZ-6800，規格查如財增單附件。</p> <p>2. 餐飲系 (1)四門立式冷藏冰箱，財產編號 5010107-01B，財產序號 102~105。廠牌 NEO FREEZE，型號為 AH002，規格查如財增單附件。 (2)四門立式冷凍冰箱，財產編號 5010107-01B 財產序號 106。廠牌 NEO FREEZE，型號為 AL050，規格查如財增單附件。 (3)四門立式冷凍冰箱，財產編號 5010107-01B 財產序號 107~108。廠牌 NEO FREEZE，型號為 AL031，規格查如財增單附件。</p> <p>經常門 抽查下列項目： 1.演藝事業系 (1)平板電腦，財產編號 3140101-07，財產序號 325~326。廠牌為 Samsung，型號為 SM-X210，規格查如財增單附件。</p>	否 <input type="checkbox"/>	<p>目，以上儀器設備大項目之細項廠牌規格、型號及校產編號等已註明清楚。</p> <p>經常門經抽查演藝事業系特定項目，以上儀器設備大項目之細項廠牌規格、型號及校產編號等已註明清楚。</p>	

【第參部分】資本門

稽核要項	查核重點	查核說明及建議	是否符合規定	處理措施或改善計畫	備註
		校產編號為求簡易則與財產大類編號採相同編列方式。其餘各項細項欄位皆詳實登入於電腦資料庫系統中。			
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	經抽查有相關財產之移轉、借用、報廢及遺失處理已明訂於 108.04.22 107 學年度第 2 學期第 5 次行政會議修正通過之最新公布版本的「臺北城市科技大學財產物品管理辦法」中。 經抽查演藝事業系設備借用管理辦法，有明訂系所適用的設備使用與借用辦法。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>	經抽查演藝事業系設備借用管理辦法，均依照臺北城市科技大學財產物品管理辦法相關規範辦理。	
	5.2 應依學校所訂辦法規章執行	1.經抽查已訂定「臺北城市科技大學財產物品管理辦法」於第三章 9 條規定報廢規範。 2.「臺北城市科技大學財產物品管理辦法」於第三章第 11 條訂遺失規範。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>	依照臺北城市科技大學財產物品管理辦法相關規範辦理執行。	
	5.3 財產移轉、借用、報廢及遺失相關記錄應予完備	抽核如下： 1.經查移轉出單位學務處-原住民族學生資源中心移轉入單位教務處-通識教育中心，移轉單號 1141003T011，財產編號 3140101-03-7781，財產名稱電腦主機(含螢幕) 2. 經抽查演藝事業系器材租借登記表、使用登記表，已登錄記載。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>	1. 經查移轉出單位學務處-原住民族學生資源中心移轉入單位教務處-通識教育中心，財產移轉記錄完備。 2. 經抽查演藝事業系器材租借登記表、使用登記表借用記錄完備。 3. 經抽查應用外語系於 114 學年度申請專	

【第參部分】資本門

稽核要項	查核重點	查核說明及建議	是否符合規定	處理措施或改善計畫	備註
		3.經抽查 114 學年度申請專案報廢案，應用外語系，減損單號 1150107B002 其財產編號 5010301-04-4014~4133，財產名稱課桌椅，合計 120 張，詳載於財產減損申請表並經各單位簽核辦理。 4.經抽查本年度無遺失紀錄		案報廢，記錄完整。 4. 經抽查本年度無遺失紀錄。	
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	經查有關財產盤點已明訂於「臺北城市科技大學財物盤點實施要點」中。108.04.22 107 學年度第 2 學期第 5 次行政會議修正通過之最新公布版本。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>	財產盤點相關辦法或機制明訂於「臺北城市科技大學財物盤點實施要點」中。	
	6.2 財產盤點制度實施應與學校規定相符	「臺北城市科技大學財物盤點實施要點」第三點盤點方式，第四點盤點人員為總務處與會計室。經抽查觀光事業系、旅館學程，相關盤點人員：使用單位、盤點人員與會計人員均簽章明確。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>	經抽查觀光事業系、旅館學程，財產盤點制度實施均與學校規定相符。	
	6.3 財產盤點相關記錄應予完備	抽核如下： 經抽核 114 學年度第 1 學期，觀光事業系、旅館學程之「儀器設備盤點表」與「工具用具使用狀況使用表」均註明清楚。	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>	經抽核音樂觀光事業系、旅館學程之「儀器設備盤點表」與「工具用具使用狀況使用表」財產盤點相關記錄均已完備。	

【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
114年1月21日	【第貳部分】經常門 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)	經查核「編纂教材」、「教學績優教 師」、「研習-教師申請」、「進修」、「升 等送審」、「學輔相關物品」，補助款 經費與原計畫差異度均超過20%。	希望各單位於114年度提出預算時 能夠依實際狀況提出更精確預算， 例如：教學績優教師，依原辦法系各 學院為2位教師但以往商管學院均 不足2位，而今年卻提出多位，錄 取2位績優教師，其餘項目亦類似。

簽核欄		
稽核人員	稽核主管	校長
如簽到單(前附)	 20260123	 79

※上列稽核人員、主管於擔任內部稽核人員期間，應非專責小組成員或曾參與相關採購作業程序，並依學校所訂內控制度相關規範執行，另應參與相關專業研習或訓練。

※本格式所設計之稽核要項及查核重點僅列述獎勵補助款執行時應遵循之一般性原則，學校應依風險評估結果及稽核程式，自行斟酌調整增刪項目；另有關「查核說明及建議」宜明確表達所抽查之案件及查核結果為何。

※本稽核報告經校長核准後，應於2月28日前上網公告。

私立技專校院執行 114 年度整體發展獎勵補助經費運用情形

修正支用計畫書期末稽核作業

稽核委員	受稽核單位	稽核日期
林樹民委員	研發處、總務處、人事室、秘書室	115.01.13

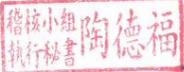
審查意見	學校回應說明及改善情形	期末稽核委員追蹤審查意見	是否 符合	權責單 位
1.學校已依規定設立專責小組，負責審議獎勵補助經費之使用。各使用單位提出申請後，由研發處統一彙整，並經專責小組審議後辦理，整體經費分配程序符合公開原則	有關專責小組之運作，均依部頒規定及相關程序辦理。	均依部頒規定及相關程序辦理。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	學發組
2.採購規格撰寫有下列疏失，建議學校進行整體檢視，俾利強化規格內容之完整性與合理性。對於規格填寫不當或可能引發限制競爭疑慮之處，宜於正式立案採購前即時補正，確保符合《政府採購法》第26條所定原則，以提升採購作業之妥適性與公平性：				
(1)優先序 A23「自動追蹤攝影機」規格中多處使用「約」字，如約0.5 lux、約200萬像素、約12倍變焦，易造成規格定義不清，導致審標與驗收出現爭議。規格之訂定宜明確可據，量化項目宜改以「公差範圍」、「以上」或「以下」等方式表述，以確保採購依據清楚且標準一致。另優先序A24、A26、B07、B16、B17、B26、B35等項亦有類似問題，宜一併修正，以提升規格書寫品質與採購作業公平性。	有關相關優先序設備委員所提出之規格問題，除已完成請購之設備外，其餘尚未完成請購之設備已依委員意見於114年度度第5次專責會議提案修正規格。	已依審查意見，召開第5次專責會議修正規格。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	A24-數媒 A26-數媒 B07-觀光 B16-烘焙 B17-演藝 B26-應外 B35-電通 採購保管組
(2)優先序 A07「喇叭」規格中所列「頻率響應：約40HZ~20KHZ」已標示具體範圍，卻仍加註「約」字，實無必要，反而可能影響審標與驗收的明確性與一致性。另優先序A08、A10、A13...等項	有關相關優先序設備委員所提出之規格問題，除已完成請購之設備外，其餘尚未完成請購之設備已依委員意見於114年度度第5次專責會議提案修正規格。	已依審查意見，召開第5次專責會議修正規格。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	數媒系 採購保管組

審查意見	學校回應說明及改善情形	期末稽核委員追蹤審查意見	是否 符合	權責單 位
目亦有類似用語，宜一併修正，以強化規格準確性。	格。			
(3)優先序 B40、B46「四門立式冷凍冰箱」之規格說明，與特定廠商產品規格高度相似，恐有不當限制競爭之虞。建議後續採購宜妥善修正規格內容，避免造成綁標疑慮，並可考慮合併辦理採購，以提升作業效能與公平性。	有關優先序B40、B46規格之建議，已依委員意見於114年度度第5次專責會議提案修正規格。	已依審查意見，召開第5次專責會議，修正規格。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	餐飲系 採購保 管組
(4)專責小組於審查各單位支用項目提案時，若發現採購規格書寫不當，諸如用語模糊、無法檢測、違反公平競爭原則等情形，宜即時予以糾正，以確保後續採購作業之順利進行。此外，學校亦宜加強相關人員對於規格擬定原則及法規依據之理解，以提升規格撰寫品質，進一步強化採購文件之專業性與一致性。	有關委員之建議，本校擬透過辦理採購法暨規格敘述之相關研習活動，強化相關人員之專業知能。	相關研習活動，均按時辦理。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	採購保 管組 學發組
3.優先序 B25「事務機」規格為「列印速度33ppm（含）以上、解析度1200×1200dpi（含）以上、記憶體512MB（含）以上、雙面列印功能」，預估單價1萬元，雖列為資本門項目，惟以目前市價而言，符合上述基本規格之產品多數價格低於1萬元。依據現有規格內容，單價明顯高估，列入資本門恐有不宜；倘學校有其他特殊需求，宜具體列入規格說明，以顯預算編列之合理性。	有關優先序B25規格之建議，已依委員意見於114年度度第5次專責會議提案修正規格。	已依審查意見，召開第5次專責會議，修正規格。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	電通系 採購保 管組
4.部分採購項目係由多項設備或物件組成，並以「整組設備」認列，如優先序A01「監視系統」、B05「造型化妝檯櫃」、B28「水槽櫃」...等項目，未來完成採購並驗收後，請確認是否符合「一物一	相關請採購設備，本校採購保管組與申購系科均依「一物一號」財產登錄原則相關規定辦理。	均依審查意見，確實辦理。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	數媒系 時尚系 採購保 管組

審查意見	學校回應說明及改善情形	期末稽核委員追蹤審查意見	是否 符合	權責單 位
號」財產登錄原則，俾利後續資產盤點、移交與保管作業之執行，以提升財產管理之透明度與完整性。				
5.教學及研究設備規劃分別於 5 月、8 月及11 月辦理採購，雖多數集中於8 月，整體時程尚可避免年底集中核銷，但仍有少部分項目延至11 月購入。建議除標餘款採購項目外，其餘設備盡可能於9 月前完成採購，以利第1 學期開學即投入教學，及早發揮設備效益，提升資源使用的即時性與教學成效。	將依委員建議盡速採購設備，以利提升資源使用的即時性與教學成效。	請依審查意見，儘早採購完成	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	採購保 管組
6.【附表 4】113 年度校務發展辦學特色及經費支用情形中，部分項目未達預期，例如「以活動、研討或研習培養學生多元視野、人文素養與美感」原預期辦理4 場，實際僅辦理2 場；「提升全校英語教學及團考效益」預期取得400 張英語檢定證照，實際僅達302 張。上述項目顯示實際執行仍有改善空間，建議持續檢討執行策略及參與動能，以提升達成率與實質成效。	針對校務發展計畫工作執行項目，每年皆請各業管單位進行四次的進度追蹤，並於行政會議中管考，並將管考結果提請校務發展委員會審議，以達到持續檢討的目標。	新一季管考結果 尚未呈現，請下次 再審視。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	秘書室
7.經費執行之預期成效建議除過程型指標外，宜增加學習成效、能力養成與實踐應用等成果導向的評估指標，以反映學生實際收穫與計畫對教學品質的貢獻，進而有助於強化計畫效益的呈現與後續成效評估的完整性。	將依委員建議於115年度支用計畫書相關預期成效納入相關評估指標。	已納入115年支用計 畫說明指標。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	學發組
8.114 年度校務發展及年度經費支用計畫書審查意見中，針對少子女化因應策略之建議，學校雖列出111~113 年度進行的IR 分析議題，但未說明具體結論及後續改進措施。另對於「一舉二語三獎四證」相	請委員參閱附件一說明。	於115年支用計畫書中 提出具體策略說明	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	秘書室

審查意見	學校回應說明及改善情形	期末稽核委員追蹤審查意見	是否 符合	權責單 位										
關證照目標未能達成方面，其回應亦未詳述追蹤成效與具體改進作法，宜補充分析結果及落實措施，以強化回應內容之說服力。														
9. 審查意見指出學校將專利申請件數列為關鍵成果，114 年度目標值雖設定為110 件，但多僅維護1 年之新型專利，智財價值與技轉可行性有限，並要求說明實際技轉授權情形。學校回應中未針對技轉成果作出說明，建議補充相關數據與成效，以具體回應審查意見。	將依委員建議於115年度支用計畫書說明近年技術轉移數據及成效。	已於115年度支用計畫書中說明成效。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	學發組										
10. 針對「辦學特色與校務發展計畫之關聯性未清楚說明」之意見，學校雖於修正計畫書中增列架構圖，然未進一步釐清辦學特色具體內涵、精進策略及其與各策略目標之關聯性，	將依委員建議於115年度支用計畫書說明辦學特色具體內涵、精進策略及其與各策略目標之關聯性。	已於115年度支用計畫書中說明。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	學發組										
11. 針對「113 年度校務發展辦學特色及經費支用情形，多項預期目標未能達成，部分原因分析不具體且不合理」之意見，學校雖已回應，惟對於未達成項目之原因說明，並未依據審查意見進行具體修正與補充。建議進一步檢視各項未達指標，明確說明原因並提出改進策略，以強化回應內容的可參考性與說服力。	本校已依據審查意見，再次檢視 113 年度校務發展辦學特色及經費支用情形中未達成之指標。未能達成的主要原因，除部分受外部環境、政策調整影響外，亦包含執行規劃未盡周全等內部因素。114年將針對未達成指標提出明確說明原因及具體改進策略。	已於115年度支用計畫書中說明。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	秘書室										
12. 審查意見指出學校雖提出開源、節流及投資等財務規劃策略，惟未說明實際成效，且近3 年捐贈、投資配息及推廣教育收入成效有限，產學合作收入雖略增，但與公開平臺數據差異大。學校說明因資料來源不同，並列出110~112 年度產學合作收入，顯示呈現成長趨勢；惟若能補充113 年度資料，將更有助	110-113學年度捐贈、投資配息及推廣教育收入如下： <table border="1" data-bbox="846 1268 1368 1436"> <thead> <tr> <th></th> <th>110 學年度</th> <th>111 學年度</th> <th>112 學年度</th> <th>113 學年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>捐贈收入</td> <td>7,841,223</td> <td>2,176,974</td> <td>2,431,524</td> <td>6,617,776</td> </tr> </tbody> </table>		110 學年度	111 學年度	112 學年度	113 學年度	捐贈收入	7,841,223	2,176,974	2,431,524	6,617,776	已依審查意見，詳列說明。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	秘書室 學發組
	110 學年度	111 學年度	112 學年度	113 學年度										
捐贈收入	7,841,223	2,176,974	2,431,524	6,617,776										

審查意見	學校回應說明及改善情形					期末稽核委員追蹤審查意見	是否 符合	權責單 位
於清楚展現財務策略之執行成果。	投資 配 息 收 入	17,292,437	21,543,420	40,245,094	52,886,198			
	推 廣 教 育 收 入	2,261,481	1,896,120	1,444,040	1,485,280			

簽核欄		
稽核委員	受稽核單位	稽核單位
林樹民 2026 0113	 0113  0113	 0113  20260123

附件 1 :

壹、有關為因應少子女化，本校 IR 於 114 年度進行了七個招生專業化議題研究之具體結論及後續改善措施補充說明

一、近 5 年本校生源變化分析

研究發現：1. 近 5 學年本校前 10 大臺灣生源地區依序為：新北市、臺北市、桃園市、基隆市、臺中市、宜蘭縣、花蓮縣、高雄市、新竹市、新竹縣等，前 3 大生源地區之入學人數變化較大，其中新北市地區入學本校的學生人數，自 110 學年度以後，呈逐年緩步上升趨勢（從 29.9% 遞增至 35.4%）；臺北市地區入學本校的學生人數，雖在 109~111 學年逐年上升，但卻在 111~112 學年，從 32.2% 降至 24.0%，之後再回升至 113 學年度的 28.1%。另一方面，桃園市地區入學本校的學生人數，在 111 與 112 學年度雖有增減，但 5 年來平均大致持平在 10% 上下。2. 近 5 學年本校前 10 大生源學校依序分別是：私立育達高中、私立穀保家商、私立東海高中、新北市立淡水商工、私立啟英高中、臺北市開南高中、私立莊敬工家、私立開平餐飲、新北市立三重商工、私立能仁家商等，其中新北市立淡水商工入學本校之學生數從 110 學年起呈逐年增加之趨勢，而另外其他學校入學本校的人數自 109 學年至 113 學年止，其間雖有起伏，但約略在 5 年平均值上下。3. 經卡方檢定確認入學本校的新生人數會因不同地區與不同招生管道而有不同。另一方面，也會因不同生源學校與不同招生管道而有所差異。綜合以上提出建議如下：1. 對重點生源地區及重點生源學校須投入較多的招生資源，以持續維持既有之成果，期進一步獲取較佳的招生效益。2. 對於 5 年來入學本校學生人數變化趨勢向上的生源學校，宜檢討改善起伏原由。3. 對生源學校的招生策略之擬訂宜因地、因校制宜，投其學生之所好。例如：對新北市立淡水商工及私立育達高中的學生之宣傳可強調本校的四技甄選入學及單獨招生管道，而對私立東海高中的學生之宣傳可強調本校的四技甄選入學及聯合登記分發管道。

二、歷學年期就學穩定度追蹤分析

研究發現：1. 109~113 學年度新生共計 6,908 人，來自主要和次要生源學校的共計 2,230 人。2. 近 5 年來全體學生第 1 個學期學生的「就學穩定度」介於 88%~93%，來自主要及次要生源學校學生的「就學穩定度」介於 88%~92% 與 86%~96%，隨後三者均依學期呈遞減趨勢。3. 學生就學穩定度降幅最高峰在第 1 學年，全體輟學率介於 17%~22%，主要及次要生源校學生之輟學率介於 17%~25% 與 16%~24%。4. 整體言，本校學生的就學穩定度不是很理想，尚有很大努力進步空間。5. 近 5 年來，學生輟學前 3 大原因為：休學逾期未復學、因工作需求、因志趣不合，其中休學逾期未復學是首因。依此建議如下：1. 各系宜將主要暨次要生源校列為重點招生學校。2. 對重點生源學校除了制式之招生宣導活動之外，系與重點生源學校間須建立更密切合作關係。3. 第 1 學年是學生發生輟學事件之高峰，學務處及各系宜落實大一學生有輟學傾向高風險者之預測及追蹤輔導。4. 由存活分析結果顯示來自「能仁、育達、啟英」等 3 校的學生，在入學本校後的存活學期較短，因此有來自這些學校學生就讀的系，宜加強學生支持與服務工作。5. 學務處宜會同各系針對學生因「休學逾期未復學、因工作需求、因志趣不合」而輟學，分別提出輔導之對策與機制。

三、能力取向選才評量尺規及其相關配套措施精進整合應用之行動研究

本年度之精進工作，共有 14 個系組順利完成能力取向入學評量尺規之修正，並以主要招生群歷史資料進行預試。各系在甄選入學評量尺

規的能力構面上，基本上均能依系的定位特色來設計，介於2~6個之間。構面最少的是企業管理系，採用「專業能力與學習熱忱50%、協調與溝通能力50%」等二構面，最多的是餐飲事業系，採用「問題解決能力15%、團隊合作能力15%、持續學習能力20%、人際互動能力20%、自律與責任感15%」等六個構面。在申請入學評量尺規的能力構面設計介於2~5個。構面最少的是企業管理系採「專業能力與學習熱忱、協調與溝通能力」，反之應用外語系、演藝事業系、及流行音樂事業系則採五個能力構面。本研究共提出6項建議，需優先改進的包括：1. 有少數系的甄選入學尺規構面較偏資料取向，建議宜調整之以配合學校與時俱進之招生策略。2. 各系需確實辦理評分前之共識會議，尤其是在預試時出現委員評分不一致的系。3. 差分檢核機制之啟動預設級分可根據歷史經驗值訂定，然而為確保公平，當委員間的評分觀點不一致時，可再輔以統計上之參考建議值，當歷史經驗值大於統計參考值時，建議採用統計參考值作為啟動差分檢核機制之級分

四、 113學年度新生有輟學高風險者之預測與輔導追蹤

使用「新生安心就學關懷問卷」於開學2個月後對新生進行輟學意圖調查，之後應用Klime Analytic平台，以叢集分析方法及資料視覺化，分析預測113學年入學新生中，具有潛在休學或退學傾向高風險之學生名單，供學務處暨各教學單位優先加以關懷，以降低新生之輟學情事，穩定大一／專一新生就學率。預測結果顯示：113學年度四技新生中有80人，五專新生有12人疑具有輟學高風險，建議相關單位須優先加以關懷。

五、 原民生共通能力UCAN成績與學習表現互動研究

以「推敲可能性理論」(Elaboration Likelihood Model, ELM)為理論基礎，探討具原住民身份之大學生在 UCAN 職涯興趣診斷系統中的探索行為與傾向。研究結果發現，原住民學生對「藝文影音」、「天然資源與農業」等職類展現高度興趣，與其文化背景與生活經驗高度相關；反之，對「財務」、「技術」、「工程」等偏向制式或抽象邏輯導向的職涯類型，普遍表現出較低之興趣傾向。研究結果可供原住民大學生職涯輔導與教育介入的重要參考，亦可提供校務行政單位於設計多元文化職涯課程、就業媒合策略、族群導向資源分配等層面的實證依據，進而提升原住民學生職涯探索的自主性與適配性。

六、 學生海外實習對國際移動力及職涯發展影響研究

研究結果顯示：1. 113學年共計112人次學生參加海外實習，國別包括：日本、法國、新加坡、義大利、澳洲，其中以赴日本實習者最多，計有73人次，次為赴澳洲，計有41人次。2. 學生18.6%有機會接觸或參與國際市場相關的工作內容或專案、89.82%覺得參加海外實習可增強他在國際工作環境中的適應能力、94.9%表示有學到跨文化溝通技巧的知識或技能、89.8%表示對「在不同國家(或跨國企業)求職或工作」更具信心。3. 在海外實習對職涯選擇的影響上：93.22%表示對其未來的職業選擇有影響、86.43%表示在海外實習後有考慮過在海外工作的可能性、88.13%表示對未來的職業規劃有了新的認識或改變。4. 在對職涯發展的可行性上：81.36%表示覺得對未來進一步職涯發展有幫助、93.22%表示覺得後對日後提升職場競爭力有幫助、94.91%表示對生涯發展影響有正面評價。整體而言，受訪男女生在海外

實習後對「在不同國家(或跨國企業)求職或工作之信心」呈現統計上顯著差異，其中男學生比女學生更具信心。依上述結果，提出建議如下：1. 受訪學生中有27.1%表示在赴海外實習前並不了解海外工作的機會，各系及研發處宜加強說明。2. 受訪學生中僅有18.6%有機會接觸或參與國際市場相關的工作內容或專案，為落實學生海外實習之學習目的，相關權責單位在與海外實習機構洽商時，需再協調增加之。3. 學生對於參加海外實習的改善建議是反應他們真實遭遇情境，研發處及各系宜列為優先改進項目。

七、校外實習課程對學生就業與薪資影響之研究

研究結果顯示：1. 觀察對象有426人(53.1%)曾參加校外實習，未參加377人(46.9%)，以男生居多(n=255)。2. 約30.76%的觀察對象在畢業前已有專職工作(以民生學院畢業生居多)，27.9%在1個月內尋得第一份全職工作(以工程學院畢業生較多)。3. 畢業生月薪以介於新臺幣31,001元至34,000元者最多(n=185, 23.0%)，次為新臺幣34,001元至37,000元(n=168, 20.9%)。4. 兩組畢業生找到第一份全職工作的尋職時間/月薪之T檢定有顯著差異。5. 參加「學期」類型校外實習者，在1~2個月內找到全職工作的機率約是未參加者的2.452倍，在2~3個月內找到工作的機率是未參加者的2.14倍。6. 對畢業前已有專職工作而言，參加「暑期」類型校外實習者，畢業前找到全職工作的機率約是未參加者的2.793倍。7. 參加學年校外實習者之月薪介於「新臺幣25,001元至28,000元」之機率是未參加者之0.27倍。8. 參加暑期實習之畢業生，比未參加者之月薪介於「新臺幣37,001元至40,000元」之機率較高12.049倍。綜合上述，提出以下建議：1. 111學年畢業生有2,003人，但有畢業生流向問卷調查填答有效樣本僅803人，建議研發處及各系宜加強與畢業生連絡管道，落實畢業生之流向追蹤。2. 樣本資料原始檔中遺漏資訊工程系畢業生資料，建議研發處強化填報資料之檢核及追蹤機制。3. 由多項式羅吉斯迴歸證實「學生校外實習經驗對提高學生就業及薪資均有正向影響」，然而由敘述統計發現，仍有近半畢業生仍未參加校外實習，建議尚未訂定「學生校外實習課程」相關辦法之系科宜盡快修訂之。

貳、對於「一舉二語三獎四證」相關證照目標未能達成之相關分析、推動策略及落實措施補充說明

- 一、專業證照取得件次未能達成112~114學年度校務發展計畫的預期績效指標之主要原因，除部份受外部科技及產業環境變化影響外，主要與生源大量減少，可供篩選入學的學生之學業表現素質相較往年普遍低落有關。
- 二、為使畢業生能維持一定之素質，本校持續鼓勵學生考取專業證照，在政策上訂定了關鍵職能證照紮根策略，包括：1. 滾動式檢討修訂系科重點專業證照及畢業門檻，2. 開設及補助證照輔導班，3. 提高獎勵鼓勵學生考取中高階證照，4. 建立教師對學生的證照輔導獎勵及評鑑加分機制等落實方案措施。
- 三、114年度本校與學生證照相關之IR議題為「學生專業實務技術能力推動成效分析」。資料顯示：1. 未來5年，國際情勢將隨著AI數位化和綠色雙軸轉型加速，全球供應鏈動態重組，各國將面臨打造競爭優勢和建構韌性供應鏈之挑戰，因此本校各院系人才培育目標及學生專業技術能力之推動，須因應契合國家發展政策，朝向：科技發展，社會結構，及淨零轉型等三大面向進行精進。2. 依據113學年度校務發展計畫，研究發展處訂定學生證照相關績效指標與實際完成情況如下：(1)學生證照獎勵人次，113學年度績效指標為600人次，實際執行數為484人次，實際完成率為80%。(2)專業證照取得件次，113學年度績效指標為2800張，實際執行數為2549張，實際完成率為

91%。其中關於推動學生專業證照，精進專業能力之落實措施建議如下：1. 開設輔導班之校內教師，應了解學生接受輔導後是否有報名參與考試，若無參與應進一步了解原因，並將其結果顯示在繳交之結案報告中。2. 輔導班開課及整體授課時間應與考照時間搭配。3. 宜修訂定開設證照輔導班獎懲方式，如考照率過低者，隔年不核予開設輔導班，考照率高者則給予獎勵。3. 研發處宜規劃繳交高教深耕輔導班結案報告之獎懲方式。4. iPAS證照輔導班獲證率僅1%，宜進行相關執行成效檢討。

- 四、下一年度，擬責成IR辦公室及研發處研擬一個聯合各系科之整合型「專業證照精進躍升行動計畫」，目標為：「躍升本校學生專業證照之質與量」，暫訂執行方案一：證照分級導向學習路徑規劃，包括：1. 修訂各系科證照地圖，明確標示學生在各階段應具備之證照，2. 結合課程與證照內容，設計逐步銜接學習模組，3. 於新生輔導、課程諮詢中納入考取證照進程規劃，4. 訂定各系科年度學生獲取證照績效KPI。執行方案二：中高階證照菁英輔導機制，包括：1. 各系科招募專任教師及業界師資組成「證照輔導團隊」，2. 選拔具潛力學生參加「中高階證照菁英培訓班」，提供模擬考試、密集課程，3. 補助課程材料費、業界師資鐘點費、考試費用。

參、關於落實改善措施之追蹤與管控之補充說明

- 一、有關開設技檢證照輔導班、學生專業證照獎勵人次、學生專業證照取得件次等之執行成效，由行政文書組專人以KPI方式定期追蹤管控之(1年追蹤4次)。
- 二、有關本校IR在因應少子女化之專業化招生研究議題與「學生專業實務技術能力推動成效分析」議題之落實改善的追蹤與管控，在IR辦公室發表年度研究成果後，由校務研究發展組專人，以Google電子表單追蹤管控之。

私立技專校院執行 113 年度整體發展獎勵補助經費

執行績效書面審查意見期末稽核作業

稽核委員	受稽核單位	稽核日期
郭中玲委員	研發處	115.1.13

審查意見	學校回應說明	期末稽核委員追蹤審查意見	是否符合
【成效構面】第壹部分、經費運用特色效益			
<p>1.113年度產學合作案件數達141件，計畫總金額1億4,315萬4,173元，相較於111年度7,742萬2,581元大幅成長，有助深化與產業鏈結。</p>	<p>感謝委員之肯定。本校 113 年度產學合作案件數達 141 件，計畫總金額為新臺幣 1 億 4,315 萬 4,173 元，相較 111 年度之 7,742 萬 2,581 元，確有顯著成長，顯示本校在推動產學合作及強化與產業鏈結方面已逐步展現成效。未來將持續深化與重點產業之合作關係，結合教師研發能量與產業實務需求，提升產學合作之質與量，並擴大技術移轉與實務應用成果，以強化整體產業連結與社會影響力。</p>	<p>學校 113 年度產學合作案件數與金額均顯著成長，顯示推動產學合作已具成效，有助深化與產業之連結。建議後續持續強化合作品質與技術移轉成果，提升產學合作之整體效益與實務影響力。</p>	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
<p>2.電機工程系「工業自動化工廠實驗室」導入AI數據分析及工業機器人應用，培育學生丙級機電整合及工業4.0相關實務技能；機械工程系推動「新時代智慧自駕車輛技術」，內容涵蓋電動車技術、車輛感測與控制等專業知識，強調實務融入課程，有助提升學生跨域實務能力</p>	<p>感謝委員之指導與肯定。本校電機工程系透過「工業自動化工廠實驗室」之建置，導入 AI 數據分析與工業機器人應用，結合課程與實作訓練，系統性培育學生丙級機電整合及工業 4.0 相關實務技能，使學生具備符合產業需求之專業能力。</p>	<p>電機工程系及機械工程系結合 AI、自動化與智慧車輛技術，將實務有效融入課程設計，有助提升學生工業 4.0 及跨域實務能力。建議持續深化產學合作與設備精進，以強化教學成效與學生就業競爭力。</p>	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

審查意見	學校回應說明	期末稽核委員追蹤審查意見	是否符合
	<p>此外，機械工程系推動「新時代智慧自駕車輛技術」教學模組，課程內容涵蓋電動車技術、車輛感測與控制等核心專業知識，並強調實務操作融入課程設計，有效強化學生跨領域整合與實務應用能力。</p> <p>未來將持續精進教學設備與課程內容，深化產學合作連結，以提升學生就業競爭力與整體教學成效。</p>		
<p>3.對於資本門獎勵補助經費之執行，雖訂有質化與量化指標，但內容仍顯簡略，難以充分展現經費運用成效。建議未來設備採購宜設定更具體的量化與質化成果，例如學生使用人數、設備使用率、專業證照通過率、研究成果產出等，逐步轉化為產出型或成效型指標，以利有效檢視經費運用所產生的實質效益</p>	<p>針對獎勵補助經費之執行與成效呈現，本校目前雖已訂定相關質化與量化指標，惟如委員所指，指標內容尚有精進空間。</p> <p>本校已於 115 年度支用計畫【附表 5】，針對獎勵補助經費與預期之成效目標，分就質化與量化訂定說明，以利委員未來檢視經費運用成效。</p>	<p>研發處已回應委員建議，於後續支用計畫中補充質化與量化指標，方向正確。建議未來持續強化產出型與成效型指標之具體性，以利有效檢視資本門經費運用之實質效益。</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</p>
<p>4.經常門多項實際支用金額與原規劃存在明顯差異，包括新聘教師薪資、研習、進修、升等、行政人員進修、行政人員業務研習等項目，顯示學校在獎勵補助經費的規劃與執行間仍有落差。建議學校加強事前規劃與執行管控，以確保經費運用更趨精準，並有效提升辦學效能</p>	<p>未來本校將依委員建議，強化事前需求評估與年度經費規劃之精準度。另已於 114 年度第九次專責小組會議中說明，自 115 年度起，將於各次專責會議說明經費門執行狀況，期待透過在執行過程中加強管控與滾動式檢討機制，適時調整經費配置，以提升經費運用之彈性與合理性。同時，將透過定期追蹤與檢核各項支用進度，確保經費執行符合原訂目標，進而有效提升獎勵補助經費之使用</p>	<p>研發處已提出強化事前規劃及於專責會議中定期管控之作法，方向正確。建議後續落實滾動式檢討與進度追蹤機制，以縮短規劃與執行之落差，提升經費運用精準度與辦學效能。</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</p>

審查意見	學校回應說明	期末稽核委員追蹤審查意見	是否符合
	效益與整體辦學效能。		
5.113年度新聘教師薪資補助對象共23位，其中20位為專案教師，包含6位講師、11位助理教授、3位副教授。建議學校持續關注此一聘任情形對師資結構的影響，並審慎檢視與規劃後續措施，以確保師資結構之健全與永續發展	感謝委員指導。本校將持續關注師資結構變化情形，逐步強化師資結構。	研發處已回應委員建議，表示將持續關注師資結構變化。建議後續定期檢視專案教師聘任比例及其對整體師資結構之影響，並配合中長程人力規劃，以確保師資結構之健全與永續發展。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
6.自評表「經費運用效益綜合說明」在教學效能與品質提升方面，雖已呈現編纂教材、製作教具、學生考取證照、國內外競賽獲獎、教師研習等之執行成效，但僅呈現單一年度成果，難以全面反映學校在不同年度間的進步與改善情況。建議可採跨年度(3~5年)之比較方式，持續追蹤並呈現相關產出指標之執行趨勢，以凸顯獎勵補助經費運用的長期效益。	<p>針對自評表「經費運用效益綜合說明」目前僅呈現單一年度成果，致未能充分反映本校於不同年度間之持續進步與改善情形，本校將依委員建議予以調整與精進。</p> <p>未來將採跨年度(3年)之方式，系統性彙整並比較教學效能與品質提升相關指標之執行情形，包含教材與教具編纂成果、學生專業證照通過情形、國內外競賽獲獎表現、教師研習與專業成長成果等，以持續追蹤其變化趨勢與累積效益。透過長期性、趨勢化之成果呈現，將更具體彰顯獎勵補助經費運用所帶來之中長程效益，並作為後續經費規劃與教學精進之重要依據。</p>	研發處已依委員建議，規劃以跨年度方式彙整並呈現教學效能相關成果，方向正確。建議後續持續落實指標追蹤與趨勢分析，以凸顯獎勵補助經費運用之中長程效益。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
【成效構面】第貳部分、自我改善機制與成效			
1.前一年度執行績效審查意見中，關於資本門部分，學校自評顯示僅「儘早啟動請採購程序」已有改善，其餘意見仍在改善中，如參與投標廠商多僅1家、未能依計畫書之預計採購月份辦理採購、資	關於資本門經費執行部分，本校已就「儘早啟動請採購程序」一項完成改善，惟其餘如投標廠商參與家數偏少、未能完全依計畫書所列預計採購月份辦	研發處已針對資本門經費執行問題提出具體改善作法，並持續檢討中，方向正確。惟多項事項仍屬改善階段，建議持續強化採購規劃與市場調查機制，並落	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

審查意見	學校回應說明	期末稽核委員追蹤審查意見	是否符合
<p>本門支用項目變更比率不低、預算與市價落差大等。建議學校持續積極推動相關措施，以逐步完善資本門經費之執行成效</p>	<p>理、資本門支用項目變更比率偏高，以及預算編列與實際市價落差等情形，仍持續檢討與改善中。</p> <p>針對上述問題，本校已強化相關作業機制，包括提前進行市場行情調查、加強採購時程規劃與管控、審慎評估設備規格與需求，以降低後續變更之情形，並透過公告資訊透明化及主動洽詢潛在廠商等方式，提升投標意願與競爭性。未來將持續依委員建議，積極推動各項改善措施，逐步完善資本門經費之執行成效，以提升整體經費運用之效率與品質。</p>	<p>實時程與變更控管，以逐步提升資本門經費執行成效。</p>	
<p>2.學校對於前次審查意見雖大多已採取相應改善措施，但仍有部分問題持續存在，如經常門經費規劃與執行落差大、獎助經費支用集中於少數對象、內部稽核運作未臻完善等，均有待學校進一步檢討與改進。</p>	<p>未來將持續強化經費事前規劃與執行控管機制，提升預算編列之合理性與精準度；同時，檢討獎助經費分配原則，擴大受益對象範圍，以兼顧公平性與資源效益。此外，亦將進一步健全內部稽核制度，強化查核頻率與追蹤改善機制，確保各項經費運用符合相關規範。透過上述作法，期能有效回應委員意見，並持續提升整體辦學品質與行政效能。</p>	<p>研發處已提出強化經費規劃、檢討獎助分配及健全內部稽核之作法，方向正確。惟相關問題屬持續存在，建議後續持續追蹤改善成效，並落實制度執行，以確保各項改善措施能發揮實質效益。</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否</p>
<p>3.針對過往審查意見所指出之獎助經費支用集中化現象，113年度仍未見有效改善。建議學校可由制度面與運作面同步檢討，建立更具多元性與開放性的配置方式，引導更多教師透過不同管道申請獎勵補助經費，以提升資源分配效益並增進整</p>	<p>未來將由制度面與運作面同步著手，重新檢視獎勵補助經費之分配原則與申請機制，朝向更具多元性與開放性之配置方式規劃，以鼓勵更多教師透過不同管道參與申請，擴大經費受益對象。</p>	<p>研發處已回應委員建議，規劃由制度面與運作面同步檢討獎助經費分配機制，方向正確。建議後續搭配具體成果指標進行追蹤與檢核，以確認改善措施之落</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否</p>

審查意見	學校回應說明	期末稽核委員追蹤審查意見	是否符合
體辦學成效；同時，透過成果指標進行追蹤，以確保改善措施落實並持續精進。	同時，將加強宣導與輔導措施，提升教師對相關補助資源之認知與參與度，以確保改善措施之落實與成效，進而提升整體資源分配效益與辦學成效。	實情形，並有效改善經費支用集中化問題。	
4.內部稽核職能尚存部分制度運作問題，包括稽核計畫缺乏風險評估歷程、稽核追蹤功能不足等，恐影響獎勵補助經費之執行效能，建議學校宜全面檢視並加以強化。	<p>一、學校每年定期於 12 月執行風險評估。其評估流程如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.各單位依風險評估矩陣圖及說明，先行自我評估風險。 2.前一年度是否有稽核缺失。 3.稽核委員評估是否再加強風險。 4.內部控制推動小組評估。 <p>經層層評估後估算出總體風險分數及結果擬定稽核計畫。請委員參閱佐證資料 01。</p> <p>二、學校針對例行性稽核及獎補助缺失或不符合事項，皆有進行追蹤及稽核，請委員參閱佐證資料 02「113 年下半年度內部稽核報告」P.42-43 及 P.55-56。學校將針對缺失持續追蹤與稽核。</p> <p>佐證資料 01:風險矩陣及風險評估說明、114 年度風險評估表(研發處及會計室為例)。</p> <p>佐證資料 02: 113 年下半年度內部稽核報告</p>	研發處已說明內部稽核計畫納入風險評估及缺失追蹤機制，並提供相關佐證資料，顯示制度已具基本架構。惟仍建議持續強化風險導向稽核之運作與追蹤成效之呈現，以確保內部稽核職能能有效支撐獎勵補助經費之執行效能。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
【基礎構面】第壹部分、經費規劃與支用			
1.學校於112年3月6日通過之《專責小組設置辦法》規定，通識教育中心主任為當然委員，推舉委員未包含通識教育中心代表：	一、為確保專責小組之組成符合《教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費核配及申請要點》第 9 點第(1)款第 3 目	研發處已針對教育部建議進行修訂，修正《專責小組設定辦法》，刪除通識教育中心主任之當然委員資格，並將其代	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

審查意見	學校回應說明	期末稽核委員追蹤審查意見	是否符合
<p>(1)112學年度專責小組成員名單中，未將通識教育中心主任列為當然委員，而將通識教育中心教師列為推舉委員，與設置辦法規定不符。</p> <p>(2)為確保合乎《教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費核配及申請要點》第9點第(1)款第3目所定意旨，學校於113年9月16日修訂設置辦法，刪除當然委員中之通識教育中心主任，並將通識教育中心代表納入推舉委員範圍，113學年度專責小組成員名單已符合新修正規定。</p>	<p>之規定意旨，本校已於113年9月16日修訂《專責小組設置辦法》，刪除當然委員中之通識教育中心主任，並明定將通識教育中心代表納入推舉委員範圍。</p> <p>二、經上述修正後，113學年度專責小組成員名單已依新修正之設置辦法辦理，成員組成符合相關法規及規定，並確保通識教育領域之代表性與參與權責</p>	<p>表納入推舉委員。後續將持續檢視成員組成與運作，確保符合相關規定，增強組織運作的透明度與代表性。</p>	
<p>2.專責小組目前功能多集中於獎勵補助經費之規劃、分配與變更審議，較少著重於執行成效的檢視與改進。建議未來可考量擴展至經費執行成果的檢討與持續精進之討論，藉由導入PDCA品質管理循環，強化計畫管理能力，確保經費運用能發揮實質效益，進一步提升學校整體發展成效</p>	<p>已於114年度第九次專責小組會議中說明，自115年度起，將於各次專責會議說明經費門執行狀況，期待透過在執行過程中加強管控與滾動式檢討機制，適時調整經費配置，以提升經費運用之彈性與合理性。同時，將透過定期追蹤與檢核各項支用進度，確保經費執行符合原訂目標，進而有效提升獎勵補助經費之使用效益與整體辦學效能。</p>	<p>已針對教育部建議進行回應，將於115年度起在專責小組會議中報告經費執行狀況，並強化管控與滾動式檢討機制，以提升經費運用的彈性與合理性，確保獎勵補助經費使用效益，進一步提升學校整體發展成效。</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</p>
<p>3.內部控制制度「獎補助款之收支、管理、執行及記錄」，作業程序2.1.2載明「獎補助單位核定獎補助金額後，由承辦單位依核定之經費填寫『領據』...將『領據』送交獎補助單位請款」。由於自114年度起，學校已毋須掣據請領獎勵補助款，建議學校更新相關內控制度與作業流程，修正不符現況之內容，以確保制度與實務作業一致</p>	<p>本校內部控制制度「獎補助款之收支、管理、執行及記錄」作業已修訂完成，並於11月份提送校務會議及董事會議審議。</p> <p>佐證資料 03:內部控制制度「獎補助款之收支、管理、執行及記錄」作業草案</p>	<p>本校已針對教育部的建議，完成內部控制制度「獎補助款之收支、管理、執行及記錄」的修訂，並將於11月份提交校務會議及董事會議審議，以確保制度與實務作業一致。謝謝委員指導。</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</p>
<p>4.113年度內部稽核計畫業於112年12月27日經校長核定，校務發展暨稽核中心簽呈提及係依「113</p>	<p>爾後將檢附本校風險評估表以資佐證。</p> <p>114年度風險評估表請參閱佐證資料</p>	<p>研發處已針對教育部建議回應，未來將檢附相關風險評估表以資佐證，確保內</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</p>

審查意見	學校回應說明	期末稽核委員追蹤審查意見	是否符合
年度風險評估彙總表及預訂稽核頻率表」擬定計畫，惟學校未提供相關風險評估表以資佐證，致使計畫制定之依據欠缺明確呈現。爾後宜檢附相關文件，俾利完整掌握計畫制定之依據，具體展現學校落實內部控制及強化風險管理的作法	01。 佐證資料 01:風險矩陣及風險評估說明、114 年度風險評估表(研發處及會計室為例)。	部稽核計畫具備明確依據。	
5.113年度內部稽核報告之出具日為114年1月21日，但校長核准日卻登載113年2月18日，年度顯有誤植。宜加強文件檢核，避免類似錯誤發生，以確保資料之嚴謹性	爾後將加強注意文件檢核，以確保資料之嚴謹性。	請遵照委員建議，加強檔案檢核，避免類似錯誤發生，以確保資料的嚴謹性。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
6.獎勵補助經費專案稽核之查核重點未隨現況與規範適時更新，亟需檢討與調整，以提升查核效益並確保經費運用之合理性：			
(1)【第壹部分】查核重點1.2為「資本門占總獎勵補助款比率應介於50~55%」；1.3為「經常門占總獎勵補助款比率應介於45~50%」，其比率與現行《教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費核配及申請要點》第9點第(2)款不符。	已將獎補助經費查核表查核重點 1.2 更正為「本獎勵補助經費之分配（不包括自籌款），應區分為資本門及經常門，各占總預算百分之五十」。請參閱佐證資料 04。 佐證資料 04:獎補助經費查核表	已針對委員的建議進行修正，相關佐證資料已附上，感謝委員的指導。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
(2)【第壹部分】查核重點1.9僅檢視「改善教學及師資結構」占比是否符合規定，卻未同步檢視「教師薪資經費(彈性薪資除外)占該項比率不得超出60%」之限制規範，查核面向尚有不足。	已將獎補助經費查核表查核重點 1.9 項更正為兩項目：1.8 檢視占比是否符合規定，及 1.9 同步檢視教師薪資經費（彈性薪資除外）占該項比率不得超出 60%之規範。請參閱佐證資料 04。 佐證資料 04:獎補助經費查核表	已針對委員的建議進行修正，相關佐證資料已附上，感謝委員的指導。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
(3)【第貳部分】查核重點3.2為「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」，惟現行要點已修正為「接受前述補助之教師實際授課時數不得為零，惟校長不得接受各項補助」，且教師薪資「補助對象不得為年滿 65 歲以上或	已將獎補助經費查核表查核重點 3.2 更正為「接受前述補助之教師實際授課時數不得為零，惟校長不得接受各項補助」，且教師薪資「補助對象不得為年滿 65 歲以上或	已針對委員的建議進行修正，相關佐證資料已附上，感謝委員的指導。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

審查意見	學校回應說明	期末稽核委員追蹤審查意見	是否符合
師薪資「補助對象不得為年滿65歲以上或公立學校、政府機關退休至私立學校服務之教師」。	公立學校、政府機關退休至私立學校服務之教師」。請參閱佐證資料 04。 佐證資料 04:獎補助經費查核表		
(4)上述情形顯示現行查核基準與教育部規範存在落差，建議學校全面檢討並更新查核重點，以確保符合規範並強化經費管理效能。	已將獎補助經費查核表查核基準及查核重點依教育部規範更新成完成。 請參閱佐證資料 04。 佐證資料 04:獎補助經費查核表	已針對委員的建議進行盤查與修正，謝謝委員的指導。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
7.«內部稽核實施細則»作業說明4.4.4.6訂有稽核追蹤作業，據此檢視113年度稽核報告及工作底稿，顯示缺失追蹤作業仍有待強化，建議學校進一步完善相關機制，以確保改善措施落實。	有關 113 年稽核追蹤報告請委員參閱佐證資料 02:「113 年下半年度內部稽核報告」P.42-43 及 P.55-56。學校將針對缺失持續追蹤與稽核。 佐證資料 02: 113 年下半年度內部稽核報告	針對委員的建議回應，有關 113 年度稽核追蹤報告，請參閱佐證資料。也請學校相關單位將持續針對缺失進行追蹤與稽核，並進一步完善相關機制，以確保改善措施的落實。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
【基礎構面】第貳部分、獎助案件執行情形			
1.經常門相關辦法之修訂程序，大多規定須經相關會議審議後，再由校長核定後實施，惟檢視部分規章，仍有不一致之處：			
(1)《專利審查委員會設置辦法》第9條未有「經校長核定後實施」之用語，疑有疏漏，建議適度釐清。	本校《專利審查委員會設置辦法》、《專任教師舉辦、參加研習(討)會補助辦法》及《獎助教師自製教具及數位教材實施辦法》，已依委員建議提送相關會議進行法規修訂。	研發處已針對教育部的建議回應，本校已依委員建議，針對《專利審查委員會設定辦法》、《專任教師舉辦、參加研習(討)會補助辦法》及《獎助教師自製教具及數位教材實施辦法》，提送相關會議進行法規修訂，以統一用語並提升法規體例的嚴謹性與一致性。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
(2)關於「經校長核定」之用語，各項法規撰寫方式並不一致，如《獎助教師自製教具及數位教材實施辦法》為「陳請校長」，《專任教師指導學生參加技(藝)能競賽獎補助辦法》為「呈校長」，《教師帶領學生出國參加國際型競賽差旅補助辦法》為「呈請校長」，《專任教師舉辦、參加研習(討)會補助辦法》則為「由校長核定實施」。			
(3)建議學校統一用語，如一併修正為「陳請校長核定後公布實施」，以提升法規體例之嚴謹性與一			

審查意見	學校回應說明	期末稽核委員追蹤審查意見	是否符合
致性，並符合公告周知之精神，強化制度運作之公開性與透明度			
2.學校訂有《行政人員在職進修暨研習辦法》，然第4條第1款「獎助進修」之規定中，「獎助」與「補助」混用，易致混淆，宜明確區分用語。另第7條提及「進修期滿繼續服務契約書」，宜將該契約書納入辦法一併提供，以利全面檢視行政人員進修暨研習制度設計之合宜性。	感謝委員指導。本校將依建議適時修正《行政人員在職進修暨研習辦法》，並於下次提供進修期滿繼續服務契約書。	已針對委員建議進行回應。本校將依建議修正《行政人員在職進修暨研習辦法》，明確區分「獎助」與「補助」的用語，並於下次提供進修期滿繼續服務契約書，以全面檢視制度設計的合宜性。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
3.113年度全校191位教師中，共146位獲得獎勵補助，領取比率76.44%，顯示教師普遍能獲得各項增能機會。每位教師平均領取金額為5萬7,141元，僅35位教師在平均值以上，其餘111位皆低於此數。獎助金額最高前2位教師合計即占總額11.66%，前15位教師累計已達51.99%，獎助經費運用集中化現象相當明顯。建議學校一方面持續鼓勵教師提升教學與研究績效，另一方面亦宜檢視分配原則，在「獎優」與「扶弱」間取得平衡，以兼顧激勵卓越與廣泛支持之功能	本校113年度全校191位教師中，共146位教師獲得獎勵補助，領取比率達76.44%，顯示多數教師均能透過相關機制參與增能與專業發展，惟如委員所指，獎助經費於部分高績效教師間集中之現象確實存在。針對此一情形，未來本校將在持續鼓勵教師精進教學與研究績效之同時，重新檢視獎勵補助經費之分配原則與機制設計，兼顧卓越表現之激勵與多數教師之支持需求，促進教師整體專業發展。	請依照委員建議改善。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
4.部分教師全年僅獲得366元、644元、696元等低額獎助（研究、推動實務教學），金額偏低，恐難發揮實質獎勵效益，亦不利於激勵教師投入教學與研究之積極性。建議學校全面檢視獎勵金額核定基準之合理性，確保獎勵制度具備實質激勵效果，以提升教師在教學創新、研究成果及產學合作等面向的能量與投入程度	未來將依委員建議，全面檢視現行獎勵制度設計，研議調整獎勵金額級距與核給方式，避免過度零碎化之分配情形，並朝向具實質激勵效果之獎勵機制規劃，以有效提升教師投入教學創新、研究成果產出及產學合作之意願與能量。透過制度之優化，期能強化獎勵補助經費之政策導向功能，進一步提升整體教	請根據委員的建議持續進行規劃。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

審查意見	學校回應說明	期末稽核委員追蹤審查意見	是否符合
	學與研究績效。		
5.檢視執行清冊，推動實務教學獎助案件之資料填列仍有加強空間			
(1)序號44~119屬教師指導學生參加技能競賽獲獎及師生出國參加國際競賽差旅補助項目，惟所有案件僅填具審查日期，未載明終審機制，資訊呈現不足	114 年度執行清冊將依委員建議改進載明審查機制	請根據委員的建議改進。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
(2)部分案件之獎助內容與引用條文不符，如序號44、50、52、53等案包括差旅費補助，引用之條文為第4條及第5條，但執行清冊僅登載第4條	114 年度執行清冊將依委員建議改進載明引用條文	請根據委員的建議改進。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
(3)部分案件自審查通過至傳票編製延宕過久，如序號46、53、97、107、119等案之時間均拖延3個月以上，顯示流程效率不足	針對此一問題，本校將全面檢視獎勵補助經費案件自審查通過至核銷撥付之作業流程，釐清各環節可能造成延宕之原因，並透過簡化行政程序、明確作業時程、加強跨單位溝通與追蹤管控等方式，提升整體作業效率。未來亦將建立案件進度追蹤機制，定期檢核辦理時程，以縮短作業時程並確保經費撥付之即時性，回應委員所提之改善建議。	針對委員的建議，本校已提出為來可行的方案。而簡化行政程序和增強跨單位的溝通將會是提升效率的關鍵。謝謝委員的提醒。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
(4)建議學校檢討並強化相關填列與管控機制，確保執行清冊內容完整正確，並適度縮短作業時程，以提升相關作業之透明度、即時性與管理效能	針對執行清冊填列與管控機制，本校已進行檢討，未來將強化相關作業流程與內控機制，確保執行清冊內容之完整性與正確性。 同時，將檢視並適度簡化作業程序，明確訂定各階段辦理時程，加強進度追蹤與管控，以縮短作業時程，提升作業之透明度、即時性與整體管理效能。	請依照委員建議辦理。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
6.經常門實際執行與原規劃差異顯著，例如：新聘	未來將依委員建議，持續審慎評估各項	請依照委員建議改善。	<input checked="" type="checkbox"/> 是

審查意見	學校回應說明	期末稽核委員追蹤審查意見	是否符合
<p>教師薪資雖案次無差異，但經費超支27.46%；研究經費支出差異不大，但獎助件數由194案增至320案；教師研習僅執行5案，為原規劃10案的50%，支出金額亦低於原規劃21.41%；行政人員業務研習則由6案增至12案，金額超支41.93%。學校宜持續審慎預估各項經費需求，並加強經費執行控管，以確保獎勵補助款之規劃與使用能發揮最大效益</p>	<p>經費需求，提升預算編列之合理性與精準度，並加強經費執行期間之追蹤與管控，透過定期檢視執行情形與滾動式調整機制，降低規劃與實際執行間之落差，以確保獎勵補助經費之規劃與運用能有效發揮最大效益，進而提升整體辦學與行政效能。</p>		<input type="checkbox"/> 否
<p>7.教師研習原預估10案24萬元，實際執行5案18萬8,622元。學校宜持續鼓勵教師參與研習及學術研討活動，並將研習成果融入教學課程，以進一步提升教學品質，強化教師專業成長的持續性與深度</p>	<p>本校已檢討相關原因，並進行制度面之調整。目前已修訂相關獎勵補助辦法，修訂教師個人申請研習案件之規定，同時加強宣導與輔導措施，以提升教師參與研習及學術研討活動之意願。修訂後，教師個人申請案件數已明顯提升，顯示制度調整已初步發揮成效。 未來將持續鼓勵教師將研習與學術研討之成果融入課程設計與教學實務中，透過成果回饋與分享機制，強化教師專業成長之持續性與深度，進一步提升整體教學品質。</p>	<p>請依照委員建議持續宣導與改善。</p>	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
<p>8.新聘教師薪資原規劃23案1,080萬8,386元，實際執行23案1,377萬6,797元，補助案次不變，經費超支27.46%，差異幅度顯著。建議學校在人事規劃上宜具前瞻性，並結合中長程發展計畫加以推動，以確保師資配置與經費運用能符合長期發展目標</p>	<p>感謝委員指導。本校新聘教師薪資之實際支用高於原規劃，主要係因配合軍公教人員113年度調薪，使預估有所差異，特此說明。</p>	<p>因配合調薪而有所差異，但未來仍建議持續依照委員的意見辦理。</p>	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
<p>9.根據大專校院校務資訊公開平臺，學校113學年度專任講師以上人數總計191人，其中教授職級僅</p>	<p>感謝委員指導。本校於111至113學年度期間，已有7名教師透過多元升等管道</p>	<p>請依照委員建議持續推動與改善。</p>	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

審查意見	學校回應說明	期末稽核委員追蹤審查意見	是否符合
9人，近3年未見明顯成長。建議學校加強運用獎勵補助經費，鼓勵副教授透過多元升等管道提出升等，以逐步優化高階師資結構，進而提升學校學術能量與教學品質。	提出升等申請，其中1名以教學實踐途徑升等取得教授資格。未來本校將持續善用獎勵補助經費，鼓勵副教授踴躍申請升等，以逐步優化高階師資結構，提升學校整體學術能量與教學品質。		
【基礎構面】第參部分、採購案件執行情形			
1.案號113-TPCU-A026「冰水主機組等」公開招標採購案，驗收紀錄僅勾選驗收結果與契約、圖說、貨樣之規格、功能及數量規定相符，欠缺具體內容。建議學校檢附功能檢測之相關佐證文件，明確記載測試項目、過程及結果，以確實展現性能測試程序，進一步彰顯驗收作業之嚴謹性與落實程度。	本校已於114年度公開招標採購案驗收紀錄單中，新增「財物採購規格功能檢測表」為附件，以彰顯驗收作業之嚴謹性與落實程度。	請依照委員建議彰顯驗收作業之嚴謹性與落實程度。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
2.案號113-TPCU-A012「智慧電動車底盤等」公開取得採購案：			
(1)歷經5次招標方予決標，第1次招標無廠商投標，第2~5次招標皆僅1家廠商「華育」投標。建議學校檢討現行辦理方式是否需調整，如強化市場詢價、拓展潛在供應商等，以提升廠商參與度，擴大競爭基礎，俾利未來採購案順利發包，並提升招標作業的效率	為提升招標作業之效率與競爭性，未來本校將於招標前加強市場詢價與資訊蒐集，主動瞭解相關產業供應情形，並透過擴大公告管道、事前洽詢潛在供應商等方式，提升廠商參與意願。同時，將檢視採購規格與招標條件之適切性，在不影響使用需求與品質之前提下，避免過度限縮競爭條件，以擴大競爭基礎，促進採購案件順利發包，並提升整體招標作業效率。	請依照規劃改善並提升效率。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
(2)驗收紀錄僅以勾選方式表述驗收結果是否與契約、圖說、貨樣之規格、功能及數量規定相符，未能具體呈現驗收過程，致佐證不足。建議學校依採	本校已於114年度公開招標採購案驗收紀錄單中，新增「財物採購規格功能檢測表」為附件，以提升驗收程序之完整性與	請依照規劃改善以提升驗收程序之完整性與可稽核性。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

審查意見	學校回應說明	期末稽核委員追蹤審查意見	是否符合
購規格逐項查驗，並檢附核可紀錄或相關附件，以提升驗收程序之完整性與可稽核性	可稽核性。		
3.「KONO for Libraries精選誌」議比價採購案，於113年1月15日完成驗收，但至113年6月20日才取得統一發票，並於113年7月10日編製傳票，驗收與後續作業間存在明顯時間落差。學校宜瞭解原因，並檢討改進流程，以縮短時程、提升採購及財務作業效率。	關於該案於113年1月15日完成驗收，惟至6月20日始取得統一發票，並於7月10日始編製傳票，確實存在作業時程較長之情形，其主要原因係本校於113年5月始接獲教育部獎勵補助經費核定公文後方請領相關補助經費。 為回應委員建議並提升作業效率，未來針對類似案件，將採取由學校先行墊付經費之方式，於完成驗收並取得合法憑證後即辦理核銷作業，以縮短驗收至請款之作業時程，提升採購及財務作業之即時性與整體行政效率。	日後請依照規劃改善，以提升採購及財務作業效率。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
4.教學及研究設備之採購驗收將近5成延至11、12月辦理，致使設備未能即時配合課程使用，影響當年度教學效益。建議學校持續加強採購進度管控，確保設備能於課程規劃前妥善到位，以提升教學成效	未來將依委員建議，持續強化設備採購之進度管控，提前啟動採購作業並明確規劃各階段辦理時程，強化跨單位協調與追蹤機制，確保設備能於課程規劃與開課前完成採購與驗收，使其即時投入教學與研究使用，以提升整體教學成效與經費運用效益。	請依照委員建議辦理。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
5.113年度修正支用計畫書所列項目、規格、數量及細項變更，業經專責小組會議審議通過，惟資料顯示資本門採購變更案件不少。建議學校宜加強事前訪價與需求規劃，以降低後續變更頻率，避免增加行政作業負擔，並有效掌握經費依原計畫執行，以提升資源運用效益	針對部分資本門採購案件於執行過程中出現項目、規格、數量或細項變更，雖均已依規定提送專責小組會議審議通過，惟本校亦注意到變更案件數量偏多，確實有精進空間。 未來本校將依委員建議，強化資本門採	請依照規劃改善以提升資源運用效益。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

審查意見	學校回應說明	期末稽核委員追蹤審查意見	是否符合
	<p>購之前置作業，包含更周延之需求評估與事前訪價程序，審慎確認設備規格與實際使用需求之符合性，以降低執行階段之變更頻率。同時，將加強採購時程與計畫內容之整體控管，避免因變更增加行政作業負擔，並確保經費依原核定計畫有效執行，以提升資源運用效益與整體行政效率。</p>		
<p>6.學校於111~113年度獲核定之獎勵補助經費分別為5,638萬4,411元、5,097萬5,466元、5,061萬6,804元，呈逐年下降趨勢，資本門經費挹注亦隨之減少。學校宜留意相關變化是否可能影響教學與研究效益，並適時檢視資源配置的妥適性，將經費投入與辦學特色、學生學習成效及校務永續發展緊密連結，以充分展現補助經費的價值與成效</p>	<p>感謝委員針對本校111~113年度獎勵補助經費逐年下降及其對教學與研究效益可能影響所提出之建議。面對近年整體補助經費及資本門挹注減少之情形，本校已審慎因應，並透過資源配置策略進行調整。</p> <p>在經費支用規劃上，本校之配合款均優先投入資本門，聚焦於教學與研究所需之關鍵設備與學習環境建置，以確保在補助經費有限的情況下，仍能維持教學品質與研究能量之基本支撐，並避免對學生學習成效造成實質影響。</p> <p>未來將持續依委員建議，定期檢視整體資源配置之妥適性，並將經費投入與學校辦學特色、重點發展領域、學生學習成果及校務永續發展策略緊密連結，透過效益導向之規劃與成效追蹤機制，具體呈現獎勵補助經費及配合款運用之價值與成效。</p>	<p>請依委員建議辦理。</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否</p>
<p>7.檢視113年度資本門經費執行情形，原規劃為3,556萬6,501元，實際支用為3,273萬6,634元，較原</p>	<p>感謝委員針對113年度資本門經費執行情形所提出之建議。關於資本門原規劃</p>	<p>針對執行率偏低的情況，期待未來能強化事前需求評估及訪價程式，並建立系</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否</p>

審查意見	學校回應說明	期末稽核委員追蹤審查意見	是否符合
<p>編預算減少7.96%；其中「其他設備」由927萬0,797元降至693萬7,390元，調幅達25.17%，有偏高之虞。建議學校檢討事前需求評估與訪價程序，並建立差異分析與控管機制，以確保資本門經費規劃與執行之精準度與透明度，避免執行率偏低而影響補助效益。</p>	<p>經費為新臺幣 3,556 萬 6,501 元，實際支用為 3,273 萬 6,634 元，執行率略低之情形，其主要原因係部分設備採購案件於公開招標後產生標餘款所致，並非因需求不足或延宕執行。</p> <p>其中「其他設備」項目實際支用金額較原編預算減少，亦係因多項設備於訪價與招標階段，廠商投標金額低於原預估市價，致整體支用金額下降。相關採購均依政府採購法及校內規定辦理，並確保設備規格與功能符合原計畫需求，未影響教學與研究之實際運用。</p> <p>未來本校仍將依委員建議，持續精進事前需求評估與訪價作業，並建立差異分析與控管機制，於採購完成後系統性檢視預算編列與實際決標金額之差異原因，以提升資本門經費規劃與執行之精準度與透明度，確保獎勵補助經費運用效益。</p>	<p>統性的差異分析與控管機制，以提升經費規劃與執行的精準度與透明度。</p>	

簽核欄		
稽核委員	受稽核單位	稽核單位
<p>廖子中 0113</p>	<p>魏樹煌 0113</p> <p>研發長鄭青展 0113</p>	<p>洪世堯 0113</p> <p>稽核小組 陶德福 執行秘書 20260123</p>

114 年度獎勵補助款執行績效工作底稿

稽核委員	受稽核單位	稽核日期
陳振山委員	研發處	115 年 01 月 13 日

項目	預算金額 (修正支用計畫書)	執行金額	完成率	工作進度說明	成果與績效	稽核委員意見
新聘(三年以內)專任教師薪資	9,087,439(補) 800,557(配)	10,540,283(補) 764,620(配)	115.99%(補) 95.51%(配)	增聘發展系所之專業專任教師及專業技術人員之實務教師	補助 21 人(副教授 3 人; 助理教授 12 人、講師 6 人)	完成符合預期。
推動實務教學-編纂教材	100,000	150,000	150%	依校內程序並經 11 月 27 日審查委員會通過相關審查案。	本年度補助 9 件	完成符合預期。
推動實務教學-製作教具	1,000,000	950,000	95%	依校內程序並經 11 月 27 日審查委員會通過相關審查案。	本年度補助 34 件	完成符合預期。
推動實務教學-競賽-教師申請	950,000	1,095,252	115.29%	鼓勵教師指導學生參加校外專題研究競賽	本年度補助 54 件	完成超過預期。建議增加辦理。
推動實務教學-國際競賽與發	1,930,000(補) 350,000(配)	1,977,219(補) 350,000(配)	102.45%(補) 100%(配)	鼓勵教師帶領學生製作專題	本年度補助 34 件，主要獲獎如下：	完成符合預期。

項目	預算金額 (修正支用計畫書)	執行金額	完成率	工作進度說明	成果與績效	稽核委員意見
明展				及競賽並參加國外競賽或發明展，以提昇學生技能質量，且提升國際視野及增進國際競爭力	1. 日內瓦國際發明展獲 3 金 1 銀 2 銅 1 特別獎。 2. 馬來西亞 GCCM 環球廚藝挑戰賽，獲得 1 金，9 銀，14 銅，20 佳作，大會小金人獎盃 3 座。 3. 2025 澳洲國際蛋糕&餅乾裝飾競賽，獲得 2 金，1 銀，3 銅。 4. 韓國首爾國際發明展獲 4 金 2 銀 7 銅 1 特別獎。	
推動實務教學- 績效獎勵	500,000	500,000	100%	獎勵教師取得國家級證照或輔導學生取得專業、外語證照，依校內程序並經 11 月 24 日行政會議通過相關補助案。	本年度補助 80 案	完成率符合預期。
推動實務教學- 教學績優教師	120,000	120,000	100%	依校內程序並經 11 月 27 日審查委員會通過相關審查案。	本年度補助 6 人	完成率符合預期。

項目	預算金額 (修正支用計畫書)	執行金額	完成率	工作進度說明	成果與績效	稽核委員意見
研究-專題	700,000	700,000	100%	遴選具創意且有商品化潛力之專題研究計畫參與國際發明競賽	專題補助 8 人，17 件	完成率符合預期。
研究-專利	1,630,000	1,384,994	84.97%	獎勵教師取得專利，以培養創新思考模式，並提昇校內研發技術，增進技術轉移成效	1. 補助 140 件專利審查費(發明*9、新型*131) 2. 補助 153 件專利証證、許可費(發明*10、新型*143) 3. 補助 100 件專利代撰費(發明*6、新型*94)	完成率不如預期，敬請加強執行
研究-績效獎勵	500,000	500,000	100%	依校內程序並經 11 月 27 日審查委員會通過相關審查案。	本年度補助 47 案	完成率符合預期。
研習-教師申請	62,000	56,190	90.63%	鼓勵專任教師參加學術研習及發表論文及赴產業進行研究或研習，以充實專業知識，提升教師學術研究水準	本年度補助 7 位教師參與國內外研習研討會	完成率不如預期，敬請加強執行。

項目	預算金額 (修正支用計畫書)	執行金額	完成率	工作進度說明	成果與績效	稽核委員意見
				及發揮務實致用特色。		
研習-系所辦理	200,000	188,357	94.18%	鼓勵學院、系所(中心)自辦研習研討會，以提昇本校教師學術研究風氣、教學水準及增進教師專業學養	本年度補助工程、商管、民生與通識中心辦理研習研討會	完成率不如預期，敬請調整執行
進修	136,000	64,000	47.06%	補助教師進修或培養第二專長	本年度補助 1 人	完成率不如預期，敬請加強執行。
升等送審	173,500	150,000	86.46%	補助教師升等送審	本年度補助 12 人	完成率不如預期，敬請加強執行。
學生事務及輔導相關工作	850,000	850,000	100%	補助社團外聘指導老師、辦理學輔事務相關活動。	1. 本年度補助聘請 16 位社團指導教師 2. 本年度補助舉辦 57 場學輔相關活動	完成率符合預期。
行政人員相關業務研習及進修	57,700(補) 9,900(配)	54,140(補) 10,500(配)	93.83%(補) 106.06%(配)	藉由各項研習及訓練課程之安排，提升專業技能	1. 補助行政人員進修學位 1 案及行政人員研習 10 案 2. 辦理 1 案全校性行政人員研習活動。	完成率不如預期，敬請加強辦理
改善教學相關物品	4,530,761(補) 0(配)	1,563,992(補) 2,328,500(配)	34.52%(補) N/A%(配)	汰換添購各教學單位教學物	購置 41 項改善教學物品。	完成率不如預期，敬請加強辦理

項目	預算金額 (修正支用計畫書)	執行金額	完成率	工作進度說明	成果與績效	稽核委員意見
				品，提昇學習品質與成效		
資料庫訂閱	880,000	878,423	99.82%	持續擴充電子資源，以提升專業領域之研究資源、強化實務教學與研究	已購買 5 項資料庫，明細如下： 1. 華藝線上圖書館 2. KONO for Libraries 精選誌 3. Walking library 電子雜誌-中文雜誌 4. K MOVIE 雲端公播電影網 5. 刷刷電影院	完成率符合預期。
軟體訂購費	752,500	2,437,050	323.86%	購買教學軟體，提升教學品質。	購置 13 項軟體。	完成率超乎預期，敬請持續辦理。

簽核欄		
稽核委員	受稽核單位	稽核單位
李抗山 1/3	 