





美和學校財團法人美和科技大學 112 年度獎勵補助經費專案稽核 期中稽核報告

出具稽核報告日	112 年 8 月 31 日		
稽 核 人 員	曾煜諒		
簽核欄			
稽核人員	二級主管	一級主管	校長
 112. 8. 31	 112. 8. 31	 112. 8. 31	 112. 8. 31

※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。

※期中專案稽核報告，應於次年的 2 月 28 日前與年度專案稽核報告，一併送出。

【第壹部分】經費支用與規劃

稽核項目：112 年度獎勵補助經費期中稽核

受稽核單位：研發處研究及產學合作組、會計室

1. 針對獎勵補助經費之使用，應明訂申請程序相關規定。[受稽單位：研發處]

經查獎勵補助經費之使用皆有相關辦法公告於研發處網頁。

網址 <https://ord.meiho.edu.tw/p/407-1008-451-1.php?Lang=zh-tw>。

2. 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)。[受稽單位：研發處]

經查依規定訂有「美和科技大學整體發展獎補助經費專責小組設置辦法」並依法設置「整體發展獎勵補助經費專責小組」，且公告於研發處網頁。

網址 <https://ord.meiho.edu.tw/p/407-1008-451-1.php?Lang=zh-tw>。

3. 專責小組成員應包括各科系(含共同科)代表。[受稽單位：研發處]

經檢核 112 年度專責小組成員名單，已依「美和科技大學整體發展獎補助經費專責小組設置辦法」第 2 條有關組成成員之規定，包含各科系代表及通識教育中心中心主任。

4. 專責小組成員各科系代表應由各科系自行推舉產生。[受稽單位：研發處]

經抽查企管系教師代表(溫師)由 111 學年度第 2 學期第 7 次系務會議(112.7.6)推選產生。

5. 專責小組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)。[受稽單位：研發處]

經抽查 112 年度整體發展獎勵補助專責小組會議紀錄：於 112 年 5 月 25 日召開第一次專責小組會議，內容符合美和科技大學整體發展

獎補助經費專責小組設置辦法。

6. 各項獎勵補助經費應據實核支，並採專款專帳管理。[受稽單位：會計室]

經查閱 112 年度獎勵補助款專帳，並抽查內容，會計室相關業務承辦人員已依專款專帳原則，妥善整理獎勵補助款及自籌款之支出憑證。申請作業並可於會計系統上執行。

7. 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。[受稽單位：會計室]

7.1 抽查 112 年整體發展獎補助經常門-學生事務及輔導相關工作-外聘社團指導教師鐘點費(111-2 社團指導老師費)，傳票編號 1120704E007，轉帳傳票 112 年 7 月 10 日(總號 11110315)，符合規定。

7.2 抽查 112 年整體發展獎補助經常門-研習-觀光系「2023 民生產業（觀光餐旅、運動休閒與社會服務）學術和實務研討會」（演講、評論、審稿費），傳票編號 1120619E015，轉帳傳票 112 年 6 月 30 日(總號 11109841)，符合規定。

7.3 抽查 112 年整體發展獎補助資本門，優先序：1103 (紫外可見光光譜儀)，採購金額 330,000 元，傳票編號 1120703E004，轉帳傳票 112 年 7 月 10 日(總號 11110272)，符合規定。

稽核結果	稽核發現或不符合事項：無
	建議事項：無
	說明或改善情形：無

有否應列入內控缺失持續改善情形：(若為是應於稽核報告中揭露)

- 否 是
1. 缺失事項說明：
2. 內部控制缺失改善追蹤(編號：)

【第貳部分】經常門

稽核項目：112 年度獎勵補助經費期中稽核

受稽核單位：研發處研究及產學合作組、人事室

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)。[受稽單位：研發處]

經查有依相關規定，訂有各項獎勵補助教師改進教學、研究、研習、論文發表等相關辦法及制度，並依相關規定公告於本校網頁，內容包含如：申請程序、審查程序、審查標準、核發金額...等，符合規定。

網址 <https://ord.meiho.edu.tw/p/407-1008-451-1.php?Lang=zh-tw>。

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。[受稽單位：研發處]

經查核獎勵補助教師辦法經相關會議審核通過後，依學校相關行政程序公告周知。

網址 <https://ord.meiho.edu.tw/p/407-1008-451-1.php?Lang=zh-tw>。

3. 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。[受稽單位：人事室]

經查「行政人員進修及業務研習研討獎補助辦法」最新修正於 109 年 10 月 16 日 109 學年度第 1 學期第 3 次行政會議通過，109 年 10 月 26 日校長核定。

4. 行政人員業務研習及進修活動應依學校所訂辦法規章執行。[受稽單位：人事室]

經抽查總務處事務營繕組余○○組員(傳票編號 1120720E007)，有依「行政人員進修及業務研習研討獎補助辦法」第四條之規定，補助費用。

稽核結果	稽核發現或不符合事項：無
	建議事項：無
	說明或改善情形：無
<p>有否應列入內控缺失持續改善情形：(若為是應於稽核報告中揭露)</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>是 1. 缺失事項說明： 2. 內部控制缺失改善追蹤(編號：)</p>	

【第參部分】資本門

稽核項目：112 年度獎勵補助經費期中稽核

受稽核單位：總務處事務營繕組、總務處財管組

1. 請採購及財產管理辦法、制度，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。[受稽單位：事務營繕組]
經查總務處已訂有「政府機關補助及委託經費財物、勞務、工程採購辦法」及相關作業流程，最新修訂日期為 112 年 4 月 21 日第 17 屆董事會第 16 次會議通過。
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。[受稽單位：事務營繕組]
經查「政府機關補助及委託經費財物、勞務採購辦法」，於 112 年 4 月 13 日 111 學年度第 2 學期第 1 次校務會議通過及 112 年 4 月 21 日第 17 屆董事會第 16 次會議通過。
3. 財產管理辦法或規章應予明訂。[受稽單位：財管組]
經查總務處財管組已訂有「財產物品管理辦法」，最新修訂日期為 110 年 6 月 10 日 109 學年度第二學期第 2 次臨時校務會議通過，110 年 6 月 16 日校長核定。
4. 財產管理辦法應包含使用年限及報廢規定。[受稽單位：財管組]
經查「財產物品管理辦法」第四章財物異動與報廢處理規定，包含使用年限及報廢規定。
5. 應依學校所訂請採購規定及作業流程執行。[受稽單位：事務營繕組]
經抽查優先序：1111(諮商情境教學及討論主機)，傳票編號 1120714E094、優先序：1129(四段觸診模型)，傳票編號 1120714E027、優先序：1401(搖頭電腦燈)，傳票編號 1120720E008，符合採購規定及作業流程。

6. 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。[受稽單位：事務營繕組]
經查查核日以前無補助金額在公告金額以上之案件。
7. 儀器設備應納入電腦財產管理系統。[受稽單位：財管組]
經抽查優先序：1128(無線擴音器)，財產編號 4050303-10 323~323、優先序：1135(成人異物哽塞處理模型)，財產編號 3110101-24B 142~145
及優先序：1411(豪華迷你燈)，財產編號 5010104-99 28~28，已納入電腦財產管理系統。
8. 儀器設備相關資料應確實登錄備查。[受稽單位：財管組]
經抽查本年度 112 獎勵補助款執行清冊及電腦財產管理系統，本年度資本門所購置之儀器設備已登錄於電腦財產管理系統。
9. 儀器設備應列有「○○○年度教育部獎補助」字樣之標籤。[受稽單位：財管組]
經抽查優先序：1101(磨皮機)，財產編號：3110601-20 85~86、優先序：1107(液晶電視)，財產編號 5010105-57 82~83 及優先序 1407(電
貝斯音箱)，財產編號：4050303-11 125，已黏貼「112 年度教育部整體發展獎勵補助」標籤。
10. 儀器設備應拍照存校備查，照片並註明設備名稱。[受稽單位：財管組]
經抽查優先序：1102(投影白板)，財產編號 5010102-09 28~29、優先序：1105(投影機含布幕)，財產編號 3140308-17 174~174 及優先序
1406(除濕機)，財產編號 5010108-20 33~35，已拍照並留存於電腦財產管理系統備查，有照片並註明設備名稱。
11. 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。[受稽單位：財管組]
經抽查優先序：1301(HyRead ebook 電子書)，財產編號 5030081 序號 75，已加蓋「112 年度教育部獎補助」字樣之戳章。

12. 應符合「一物一號」原則。[受稽單位：財管組]

經抽查 112 年度資本門獎勵補助款購置之儀器設備，符合「一物一號」原則。

13. 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。[受稽單位：財管組]

經抽查 112 年度執行清冊資本門採購項目，已於「規格」欄註明廠牌、型號及細項規格；另於「財產編號」欄列示校產編號。

稽核結果

稽核發現或不符合事項：無

建議事項：無

說明或改善情形：無




有否應列入內控缺失持續改善情形：(若為是應於稽核報告中揭露)

否 是 1. 缺失事項說明：

2. 內部控制缺失改善追蹤(編號：)

美和學校財團法人美和科技大學

112 年度獎勵補助經費專案稽核—年度稽核報告

出具稽核報告日	113 年 2 月 20 日	
稽核期間	113 年 1 月 29 日 ~ 113 年 2 月 19 日	
稽核人員	曾煜鈺	
簽核欄		
稽核人員	一級主管	校長
 113. 2. 20	 113. 2. 20	 113. 2. 20

- ※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。

【第壹部分】經費支用與規劃

稽核要項	查核重點	查核結果	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 $\geq 10\%$	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	依獎勵補助款執行清冊核算，自籌款 2,971,773 元占總獎勵補助款 29,228,227 元比例為 10.17% $\geq 10\%$ ，符合規定。		
	1.2 資本門占總獎勵補助款比例應介於 50~70%	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	依獎勵補助款執行清冊核算，資本門占總獎勵補助款比例為 $14,614,113 \div 29,228,227 = 50\%$ ，介於 50~70%，符合規定。		
	1.3 經常門占總獎勵補助款比例應介於 30~50%	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	依獎勵補助款執行清冊核算，經常門占總獎勵補助款比例為 $14,614,114 \div 29,228,227 = 50\%$ ，介於 30~50%，符合規定。		
	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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查「112 年度獎勵補助款執行清冊」，並未發現支用於興建校舍工程建築、建築貸款利息補助等情事，符合規定。		
	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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查「112 年度獎勵補助款執行清冊」，並無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，符合規定。		
	1.6 學輔相關設備占資本門比例應 $\geq 2\%$	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	依獎勵補助款執行清冊核算，學輔相關設備占資本門獎勵補助款比例為 $450,000 \div 14,614,113 = 3.08\% \geq 2\%$ ，符合規定。		

【第壹部分】經費支用與規劃

稽核要項	查核重點	查核結果	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	1.7 改善教學、教師薪資及師資結構等項目占經常門比例應 $\geq 60\%$	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	依獎勵補助款執行清冊核算，改善教學、教師薪資及師資結構等項目占經常門獎勵補助款比例為 $12,212,597 \div 14,614,114 = 83.57\% \geq 60\%$ ，符合規定。		
	1.8 行政人員業務研習及進修占經常門比例應 $\leq 5\%$	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	依獎勵補助款執行清冊核算，行政人員業務研習及進修項目占經常門獎勵補助款比例為 $64,300 \div 14,614,114 = 0.44\% \leq 5\%$ ，符合規定。		
	1.9 學輔相關工作經費占經常門比例應 $\geq 2\%$	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	依獎勵補助款執行清冊核算，學輔相關工作經費占經常門獎勵補助款比例為 $300,000 \div 14,614,114 = 2.05\% \geq 2\%$ ，符合規定。		
	1.10 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 $\leq 25\%$	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	依獎勵補助款執行清冊核算，外聘社團指導教師鐘點費占獎勵補助款經常門學輔相關工作經費比例為 $60,000 \div 300,000 = 20\% \leq 25\%$ ，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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經檢視執行清冊資本門及經常門之執行表明細，係依「財物標準分類」規定辦理，單價 1 萬元以上且耐用年限超過 2 年者列作資本支出。		

【第壹部分】經費支用與規劃

稽核要項	查核重點	查核結果	查核說明及建議	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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	<p>經查獎勵補助經費之使用，確已於相關獎勵補助辦法中明訂相關申請程序及作業流程，並公告於本校研發處網頁中，如「改善教學與師資結構獎補助辦法(108.10.25 核定)、產學合作計畫案相對獎助實施辦法(112.10.20 核定)」及教發中心網頁，如「教師改進教學獎助實施辦法(111.12.26 核定)」以及人事室網頁，如「教師送審暨推動多元升等補助實施要點(107.6.12 核定)」。</p>		
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)	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	<p>經查依「美和科技大學整體發展獎補助經費專責小組設置辦法」第二條，設置小組成員由(校長、副校長、...及各單位教師代表各一人)等組成，同設置辦法第三條，訂有開議門檻、召開會議次數及出席、決議委員人數，審議獎勵補助款之規劃運用。</p> <p>本辦法最新修訂版於 112 年 4 月 13 日(111 學年度第 2 學期第 1 次校務會議)修正通過，112 年 4 月 17 日經校長核定公布施行，並公告於研發處網頁。</p>		

【第壹部分】經費支用與規劃

稽核要項	查核重點	查核結果	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	4.2 成員應包括各科系(含共同科)代表	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	1.經查核112年度整體發展獎補助經費專責小組委員名單，已依「美和科技大學整體發展獎補助經費專責小組設置辦法」第二條之規定辦理，小組成員包含當然委員12人及各科系(含通識中心)12人，共計24人，符合規定。 2.抽核 112 年度第一次專責小組會議紀錄簽到單，出席會議代表成員確實包含各科系代表。		
	4.3 各科系代表應由各科系自行推舉產生	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查核資訊科技系 111 學年度第 1 學期第 4 次系務會議紀錄，以及運動與休閒管理系 111 學年度第 1 學期第 7 次系務會議紀錄，112 年度獎勵補助經費專責小組代表確實由該系自行推舉產生。		
	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)	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查本校 112 年度整體發展獎勵補助專責小組會議紀錄共計召開 4 次 (112/5/25、112/8/16、112/10/24、112/11/16)，均依本校所訂辦法執行。		
5.經費稽核委員會相關辦法、成員及運作情形(僅適用於專科學校或	5.1 應設置經費稽核委員會並訂定其組成辦法	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	本校不適用		
	5.2 經費稽核委員會成員不得與專責小組重疊	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	本校不適用		

【第壹部分】經費支用與規劃

稽核要項	查核重點	查核結果	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
仍保留經費稽核委員會之學校)	5.3 應依學校所訂辦法或制度執行	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	本校不適用		
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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查閱 112 年度獎勵補助款專帳，並抽查內容，會計室相關業務承辦人員已依專款專帳原則，妥善整理獎勵補助款及自籌款之支出憑證。申請作業並可於會計系統上執行。		
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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查 112 年度相關支出憑證符合「教育部獎補助款支出憑證免送審配合作業相關事項」規定妥善整理，並依所購置教學儀器設備及圖書期刊教學媒體與訓輔相關設備等，各項支出憑證分別裝訂成冊並專帳處理（配合款、獎補助款之單據單獨裝訂成冊）。		
	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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經抽查： 1. 112年度整體發展獎勵補助資本門-教學及研究設備，優先序1104-電腦主機含螢幕，金額243,624元，核銷單編號G1120425006，轉帳傳票112年6月20日(傳票總號11109441)，符合規定。 2. 112年度整體發展獎勵補助資本門-學生事務及輔導相關設備，優先序1408-電子琴音箱，金額20,000元，核銷單編號G1120613013，轉		

【第壹部分】經費支用與規劃

稽核要項	查核重點	查核結果	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			<p>帳傳票112年7月10日(傳票總號11110274)，符合規定。</p> <p>3. 112年度整體發展獎勵補助經常門-改善教學、教師薪資及師資結構，研習/教師出席國內外研討會，序號1-林○○老師，金額32,751元，核銷單編號G1120617030，轉帳傳票112年6月30日(傳票總號11109985)，符合規定。</p> <p>4. 112年度整體發展獎勵補助經常門-改善教學相關物品，優先序1806-金底黃金色假髮，金額50,880元，核銷單編號G1120617018，轉帳傳票112年6月30日(傳票總號11109986)，符合規定。</p> <p>5. 112年度整體發展獎勵補助經常門-改善教學、教師薪資及師資結構，研究/教師專題研究計畫，序號39-莊○○老師-計畫編號MH-IR-112-008(1120101-1121130)/文具用品，金額850元，核銷單編號G1121123033，轉帳傳票112年11月30日(傳票總號11203490)，符合規定。</p>		

【第壹部分】經費支用與規劃

稽核要項	查核重點	查核結果	查核說明及建議	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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查本校112年度整體發展獎勵補助經費專責小組共計召開4次會議，其中有關本校112年度整體發展獎勵補助經費原支用計畫，獎勵補助支用項目、規格、數量及細項等變更，係經第1、2、3、4次專責小組會議通過，其會議紀錄(包括簽到單)、變更項目對照表及案由均留存研發處備查。		
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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查閱整體發展獎勵補助經費執行清冊及抽核112年度樣本所示，本校獎勵補助款之執行係配合政府會計年度，於年度內執行完竣，完成核銷並付款。		
	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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查閱整體發展獎勵補助經費執行清冊及抽查樣本所示，本校112年度整體發展專案執行明細表預算金額全部執行完畢，無需報部辦理保留。		
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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	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已公告於本校研發處網站獎補助款專區： https://ord.meiho.edu.tw/p/406-1008-48061,r1210.php?Lang=zh-tw		

【第貳部分】經常門

稽核要項	查核重點	查核結果	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)	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查核已針對教師相關之獎勵補助，訂有推動實務教學(含編纂教材及製作教具)、研究、研習、進修、升等送審等相關辦法及制度。		
	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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查核獎勵補助教師辦法經相關會議審核通過後，依學校相關行政程序公告周知。 https://ord.meiho.edu.tw/p/412-1008-451.php?Lang=zh-tw		
	1.3 獎勵補助教師案件之執行應符合改善教學、教師薪資及師資結構為主之支用精神	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查 112 年度獎勵補助款投入於經常門之經費為 14,614,114 元，其中用於新聘(3 年內)專任教師薪資、提高現職專任教師薪資、現職專任教師彈性薪資、推動實務教學、研究、研習、進修及升等送審等項目之經費為 12,212,597 元，達經常門獎勵補款 83.57%，就獎勵補助款而言，確實以改善教學、教師薪資及師資結構為主。		
	1.4 應避免集中於少數人或特定對象	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	1.經查本校「改善教學與師資結構獎補助辦法」第六條，每人每年有15萬元上限額度規定，另本校「教師出席國內外研討會補助辦法」第四條，訂有補助每位教師金額及次數上限標準。顯示已就制度面及執行面加以控		

【第貳部分】經常門

稽核要項	查核重點	查核結果	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			管避免集中於少數人或特定對象。 2.經抽查接受獎勵補助總額最高為林○○老師，總計231,551元，扣除現職教師彈性薪資及專利補助，費用為87,751元；顏○○老師，總計143,000元，扣除現職教師彈性薪資，費用為25,000元；另李○○老師，總計141,000元，扣除現職教師彈性薪資，費用為71,000元，均在規定金額。		
	1.5 相關案件之執行應於法有據	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經抽查 112 年度獎勵補助教師案件，針對獎助教師推動實務教學、研究、研習、進修、升等送審、學校自辦研習活動等相關案件之執行，皆訂有相關辦法或規定執行，並經校教評會審議通過。		
	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)	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查 112 年度獎勵補助教師相關辦法制度及辦理情形皆依學校所訂辦法規章執行，抽查如下： <ol style="list-style-type: none"> 1. 推動實務教學（蔡○○/助理教授、蘇○/助理教授） 2. 研究（陳○○/講師、凌許○○/助理教授） 3. 研習（劉○○/講師） 4. 升等送審（黃○○/助理教授、李○○/教授） 		

【第貳部分】經常門

稽核要項	查核重點	查核結果	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			5. 學校自辦研習活動由護理系於 112 年 7 月 24 日~112 年 8 月 7 日，共計 5 日辦理應用虛擬病人於護理教育之實務培訓坊之深度實務研習。 上述案件申請程序、審查程序、審查標準、核發金額等已依規定辦理，未發現異常情事。		
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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查訂有「行政人員進修及業務研習研討獎補助辦法」，最新修訂版於 109 年 10 月 16 日(109 學年度第 1 學期第 3 次行政會議)修正通過，109 年 10 月 26 日經校長核定公布施行，符合規定。		
	2.2 行政人員研習及進修案件應與 其業務相關	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經核閱 112 年度獎勵補助經費執行清冊之行政人員相關業務研習及進修執行表，行政人員研習案件與其業務相關。		
	2.3 應避免集中於少數人或特定對 象	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查 112 年度編列於行政人員業務研習及進修活動之經費為 80,000 元。行政人員研習(含學校自辦行政研習活動)共有 17 案申請，使用經費 64,300 元。		
	2.4 相關案件之執行應於法有據	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查本校 112 年度行政人員業務研習案件，乃依據「美和科技大學行政人員進修及業務研習研討獎補助辦法」執行，於法有據。		

【第貳部分】經常門

稽核要項	查核重點	查核結果	查核說明及建議	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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	行政人員進修研習業務皆依據「美和科技大學行政人員進修及業務研習研討獎補助辦法」規定辦理。		
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、領有公家月退俸之教師薪資	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查 112 年度獲獎勵補助款(含自籌款)薪資補助教師名單,確有授課事實;經與領有公家月退俸之教師(本校目前 112 年度有 11 位,其中 2 位於 112 年 8 月離職。)名單相互核對,並未發現重疊人員。		
	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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查核接受薪資補助教師有符合學校專任教師基本授課時數規定;經抽查 112 年度獲薪資補助教師顏○○老師、李涂○○老師、張○○老師、林○○老師及陳○○老師之授課鐘點資料,其實際授課時數符合學校專任教師基本授課時數相關規定。		
	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、稿費、審查費、工作費、主持費、引言費、諮詢費、訪視費、評鑑費等相關酬勞	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查核支用項目及標準係參考「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;經抽查 112 年 6 月 2 日民生學院舉辦之「2023 民生產業(觀光餐旅、運動休閒、與社會服務)學術與實務研討會」,並未發現經費用於校內人員主持費、評論費、及論文審查費等情事。		

【第貳部分】經常門

稽核要項	查核重點	查核結果	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經抽查 112 年度校內自辦教師、行政人員研習活動，並未發現違反「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」規定情形。		
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)	<input type="checkbox"/> 符合 <input checked="" type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查獎勵補助案件之執行與原計畫之差異幅度大都在合理範圍 20%內，但仍有研習、進修、行政人員進修、其他(著作)及(防疫費用)等執行率差距超過 20%，建議相關單位審慎擬訂預算並加強執行。	針對獎勵補助案件之執行與原計畫之差異幅度超過合理範圍20%內之項目，已列入稽核追蹤單(案件編號 ICD-112-0201)，請受稽單位於期限內提出改善措施。	
	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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查 112 年度獎勵補助案件之執行均有具體成果或報告留校備查，抽查如下： <ol style="list-style-type: none"> 1. 教師改進教學獎助案-教師指導學生考取證照，序號 77-王○○老師「PVQC 專業英文詞彙國際認證-餐飲類-Specialist 專業級/Culinary」33 張，證照相關資料已留存教發中心備查。 2. 產學合作計畫相對獎助案，序號 22-林○○老師「111 年屏東縣身心障礙福利機構教保 		

【第貳部分】經常門

稽核要項	查核重點	查核結果	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			<p>員初級班培訓計畫」結案報告已留存研發處備查。</p> <p>3. 教師專利獎助案，序號 1-林○○老師「獨活萃取物的用途」專利證書乙份，相關申請資料已留存研發處備查。</p> <p>4. 教師專題研究案(含校務研究案)之結案報告，共有 12 個申請案，均已繳交結案報告，抽查序號 29-劉○○老師，教師專題「創新游泳課程之學生學習成效—以荷蘭 zwemdiploma C 求生訓練為取向」結案報告已留存研發處備查。</p>		
	4.3 執行清冊獎勵補助案件之填寫應完整、正確	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經抽核 112 年度獎勵補助案件資料，雖有部分資料誤植，惟皆已於期末完成改善，執行清冊資料之填寫尚屬完整及正確。	於執行清冊發現之事項，皆已通知承辦單位並完成改善。	

【第參部分】資本門

稽核要項	查核重點	查核結果	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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查本校已參考「政府採購法」由總務處訂定「美和科技大學政府機關補助及委託經費財物、勞務、工程採購辦法」，規範校內請採購規定及作業流程。		
	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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查現行之「美和科技大學政府機關補助及委託經費財物、勞務、工程採購辦法」，最新修訂於112年4月13日經校務會議通過、112年4月21日經董事會議通過。		
	1.3 財產管理辦法或規章應予明訂	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查本校總務處財管組已訂定「美和科技大學財產物品管理辦法」。		
	1.4 財產管理辦法應包含使用年限及報廢規定	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查已於「美和科技大學財產物品管理辦法」明訂使用年限及報廢相關規定。		
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)	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	本校不適用		

【第參部分】資本門

稽核要項	查核重點	查核結果	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	2.2 應依學校所訂請採購規定及作業流程執行	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查 112 年度獎勵補助資本門採購之執行清冊及依據本校「政府機關補助及委託經費財物、勞務工程採購辦法」，抽查：優先序#1108「導覽解說教學多媒體影音串流調控設備」、優先序#1113「學生用電腦版心理測驗主機及展示螢幕」、優先序#1121「AI 自動比賽攝影機」、優先序#1122「平衡訓練氣墊球」、優先序#1123「平衡訓練軟體系統」、優先序#1124「橫跨肌力訓練台」、優先序#1125「下肢水療機(含桶邊座椅)」及優先序#1129「四段觸診模型」等共 8 筆樣本，查閱申請日期、開標公告日期、決標日期、決標公告日期、大小章、驗收數量紀錄、驗收日期、付款日期、履約期限等資料，無異常發現。		
	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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經抽查公開招標案號：11208，優先序 1132「教學系統穩運暨網域調控設備」，係屬金額在一百萬以上者，同時亦有填具公告金額以上之結算驗收證明書之文件。		

【第參部分】資本門

稽核要項	查核重點	查核結果	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	2.4 各項採購單價應參照臺灣銀行聯合採購標準	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	抽查資本門採購案件：優先序#1104「電腦主機含螢幕」、優先序#1142「雲端教學平台伺服器更新」，係屬共同供應契約者，經查經費動支申請單及共同供應契約訂單等文件，均參照臺灣銀行聯合採購標準辦理。		
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)	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經核對112年度核定版支用計畫書及執行清冊，抽查如下： 1. 優先序1103「紫外可見光光譜儀」，預算金額385,000元，執行金額330,000元，差異幅度14.3%。 2. 優先序1108「導覽解說教學多媒體影音串流調控設備」，預算金額98,000元，執行金額97,000元，差異幅度1.02%。 3. 優先序1122「平衡訓練氣墊球」，預算金額100,000元，執行金額90,000元，差異幅度10%。 4. 優先序1132「教學系統穩運暨網域調控設備」，預算金額4,000,000元，執行金額3,900,000元，差異幅度2.5%。 5. 優先序1140「健腦機」，預算金額400,000元，執行金額365,000元，差異幅度8.75%。		

【第參部分】資本門

稽核要項	查核重點	查核結果	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			6. 優先序1501「整合式監控系統增設」，預算金額964,000元，執行金額932,000元，差異幅度3.32%。 上述採購案件執行與原計畫金額誤差均控制在合理範圍(20%內)。		
	3.2 應優先支用於教學儀器設備	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查 112 年度投入於資本門之經費為16,100,000元(獎勵補助款14,614,113元、自籌款1,485,887元)，其中13,671,600元(獎勵補助款11,885,713元、自籌款1,485,887元)用於充實教學及研究設備，約占資本門84.92%，就比例而言，確以教學及研究設備為優先。		
	3.3 應區分獎勵補助款及自籌款支應項目	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查核112年度獎勵補助款執行清冊，已於經費來源欄載明獎勵補助款及自籌款支應額度。		
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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經抽查 112 年度獎勵補助款執行清冊及電腦財產管理系統，資本門所購置之儀器設備已登錄於電腦財產管理系統。		
	4.2 相關資料應確實登錄備查	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查 112 年度財產管理及相關資料已確實登錄。抽查如下： 1. 財產編號 3140302-01 430~430		

【第參部分】資本門

稽核要項	查核重點	查核結果	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			<p>優先序 1106「印表機」x 1 台(企業管理系)</p> <p>2. 財產編號 4050303-25 143~143 優先序 1110「無線麥克風」x 1 組(社會工作系)</p> <p>3. 財產編號 3140101-03 6703~6705 優先序 1113「學生用電腦版心理測驗主機及展示螢幕」x 3 組(社會工作系)</p> <p>4. 財產編號 5010303-01 63~64 優先序 1114「諮商心理測驗閱覽展示櫃」x 2 組(社會工作系)</p> <p>5. 財產編號 3140308-15 196~196 優先序 1121「AI 自動比賽攝影機」 x 1 台(運動與休閒管理系)</p> <p>6. 財產編號 3111002-26 14~14 優先序 1124「橫跨肌力訓練台」x 1 台(運動與休閒管理系)</p> <p>7. 財產編號 3111002-90 2~2 優先序 1125「下肢水療機(含桶邊座椅)」x 1 台(運動與休閒管理系)</p> <p>8. 財產編號 3140104-02 2~3</p>		

【第參部分】資本門

稽核要項	查核重點	查核結果	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			優先序 1131 「學生學習成效數據處理機」 x2 組(全校師生) 9. 財產編號 5010504-11 15~15 優先序 1402 「燈光控制器(MA 系統)」 x 1 台(創意燈光音響社) 上述財產相關資料，經檢視財產管理電子檔案已確實登錄，符合規定。		
	4.3 儀器設備應列有「○○○年度教育部獎補助」字樣之標籤	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查儀器設備皆列有「112 年度教育部獎補助」字樣之標籤。抽查如下： 1. 財產編號 3140304-01 19~26 優先序 1201 「電子紙閱讀器」 x 8 台（資訊圖書處-圖書服務組） 2. 財產編號 5010105-57 84~84 優先序 1112 「諮商教學情境及親職教材宣導展示液晶電視」 x 1 組（社會工作系） 3. 財產編號 3140101-03 6692~6692 優先序 1111 「諮商情境教學及討論主機」 x 1 組（社會工作系） 4. 財產編號 3140103-08 205~206 優先序 1140 「健腦機」 x2 台（護理系）		

【第參部分】資本門

稽核要項	查核重點	查核結果	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			5. 財產編號 3110101-24B 142~145 優先序 1135「成人異物哽塞處理模型」x 4 組（護理系） 6. 財產編號 3012003-04 272~276 優先序 1141「壁掛一對一冷氣機」x 5 組 （美容系） 上述財產已黏貼「112 年度教育部整體發展獎勵補助」標籤，符合規定。		
	4.4 儀器設備應拍照存校備查，照片並註明設備名稱	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查儀器設備已拍照並留存於電腦財產管理系統備查，照片並註明設備名稱。 抽查如下： <ol style="list-style-type: none"> 財產編號 5010308-15 36~36 優先序 1137「身體組成分析儀」x 1 台（運動與休閒管理系） 財產編號 5010304-04 2~3 優先序 1145「三層活動看台」x 2 台（運動與休閒管理系） 財產編號 5010105-57 84~84 優先序 1112「諮商教學情境及親職教材宣導展示液晶電視」x1 組（社會工作系） 		

【第參部分】資本門

稽核要項	查核重點	查核結果	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			4. 財產編號 4050303-27 80~80 優先序 1108「導覽解說教學多媒體影音串流調控設備」x 1 套（觀光系） 5. 財產編號 3111002-64 16~16 優先序 1126「電子握力計」x 1 個（運動與休閒管理系） 6. 財產編號 3110101-24B 139~141 優先序 1129「四段觸診模型」x 3 組（護理系） 上述財產已拍照並留存於電腦財產管理系統備查，照片並註明設備名稱，符合規定。		
	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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經抽查： 1. 優先序：1301 HyRead ebook 電子書(買斷型電子書 1114 種；1118 冊及買斷型電子書 29 冊)，財產編號 5030081 75 及 5030081 77。 上述圖書、期刊及教學媒體軟體均已加蓋「112 年度教育部獎補助」字樣之戳章。		
	4.6 應符合「一物一號」原則	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合	財產登記採資訊系統形式建檔、管理，以一物一編號為原則。各類財產編碼及使用年限，依		

【第參部分】資本門

稽核要項	查核重點	查核結果	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		<input type="checkbox"/> 不符合	行政院主計處編印之「財物標準分類」原則編列。		
	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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經抽查 112 年度執行清冊資本門採購項目，已於「規格」欄註明廠牌、型號及細項規格；另於「財產編號」欄列示校產編號。		
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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查有關財產移轉、借用、報廢及遺失等之處理，已明訂於「財產物品管理辦法」中的第四章財物異動與報廢處理規定及「財產物品借用管理要點」。		
	5.2 應依學校所訂辦法規章執行	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經抽查： 1. 財產編號3013208-37序號1~1「身心能量分析儀」，102年度獎補助款購置，於112年8月2日報廢。 2. 財產編號3013208-83序號5~5「電動升降寵物美容桌」，103年度獎補助款購置，於112年10月18日報廢。 3. 財產編號3040402-03序號1~1「珊瑚養殖缸設備系統」，104年度獎補助款購置，於112年8月2日報廢。 以上財產報廢項目均依辦法規章執行辦理，財產報廢資料均完備。		

【第參部分】資本門

稽核要項	查核重點	查核結果	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	5.3 財產移轉、借用、報廢及遺失相關記錄應予完備	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經抽查： 1. 財產移轉(106 獎補助專款)-財產編號 2020202-05B 序號 3~3「校園綠化」，由原事務營繕組移入同單位不同保管人，於 112 年 9 月 28 日移轉。 2. 財產移轉(106 獎補助專款)-財產編號 3010111-20 序號 2~3「集塵機」，由原文化創意系移入進修推廣部同一保管人，於 112 年 8 月 30 日移轉。 3. 財產移轉(106 獎補助專款) -財產編號 3019926-06 序號 1~1「電動拉坏機」，由原課指組移入同單位不同保管人，於 112 年 1 月 13 日移轉。 4. 財產移轉(111 獎補助專款)-財產編號 3040203-20 序號 2~3「割草機」，由原事務營繕組移入同單位不同保管人，於 112 年 12 月 12 日移轉。 5. 財產借用均有填寫借用表之紀錄。(抽運動與休閒管理系、護理系及社會工作系) 電腦財產管理系統存有報廢及移轉紀錄，且		

【第參部分】資本門

稽核要項	查核重點	查核結果	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
			財產報廢單及財產移轉單等相關紀錄均完備。		
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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查核本校財產盤點相關辦法已明訂於「美和科技大學財產物品管理辦法」，第六章財物盤點。		
	6.2 財產盤點制度實施應與學校規定相符	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查核 112 年度獎勵補助款購置之財產於 113 年度盤點，而 114 年將抽樣盤點 113 年度獎勵補助款購置之財產。		
	6.3 財產盤點相關記錄應予完備	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經抽核 111 年度獎補助款購買的財產已於 112 年度完成財產盤點，並保留財產盤點紀錄。		

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形

稽核報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形
112年2月20日	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 111 年度經常門各項獎勵補助案件之執行與原計畫差異幅度大於 20%以上項目為研究、研習、進修、升等及行政人員業務研習及進修及其他防疫檢測費項目。	經檢核 112 年度執行清冊並比對 111 年度之執行清冊，部分執行項目已有改善，如：研究、升等及行政人員業務研習，差異幅度已在合理範圍內，但研習、進修、行政人員進修、其他(著作)及(防疫費用)等項目，執行未如預期仍與原計畫有落差，業管單位已加強宣導及管控機制，並定期檢核進度，強化計畫執行成效，以落實後續年度經費規劃與執行之效益性。