

健行科技大學

110 年度獎勵補助款內部稽核計畫

110.6.18 經內部稽核委員會制訂通過

一、依據：依「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」及本校內部控制制度之內部稽核作業辦理。

二、稽核目的：

- (一)針對教育部獎勵補助經費之支用是否依計畫、部頒規定及校內規定執行進行查核。
- (二)針對獎勵補助經費所購置之設備是否妥善保管及使用進行盤點。

三、稽核範圍：

- (一)110 年度教育部整體發展獎勵補助經費執行情形之查核。
- (二)110 年度教育部整體發展獎勵補助經費所購置設備之盤點。
- (三)108-109 年度教育部整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫審查意見追蹤。

四、稽核期間：

- (一) 110 年 6 月 18 日至 110 年 6 月 25 日期中抽盤設備使用情形。
- (二) 110 年 6 月 28 日至 110 年 7 月 6 日進行書面資料期中查核(含追蹤稽核事項)。
- (三) 110 年 12 月 27 日至 111 年 1 月 7 日期末抽盤設備使用情形。
- (四) 111 年 1 月 10 日至 111 年 1 月 14 日進行書面資料期末查核(含追蹤稽核事項)。

五、執行方式/稽核地點：

- (一)書面資料查核：行政大樓 1005 會議室。
- (二)設備抽盤：各教學單位。

六、受查單位：全校各行政及教學單位。

七、風險評估與稽核抽樣說明：

- (一)為掌控獎補助經費內部控制之風險，109 學年度全面評估各項目剩餘風險，估結果列為「中度風險」(3-6 分)、「中高度風險」(6-9 分)之業務項目列為重點稽核項目。
(附件：風險評估表)
- (二)稽核人員評估將具有潛在風險之業務項目亦得列為稽核重點。
- (三)獎補助經費內部控制風險採取「判斷抽樣法」進行稽核抽樣，所依據之標準如下：

判斷項目	判斷標準	抽樣比率
風險值	風險值 \geq 3	普查或增加抽查樣本
	風險值 $<$ 3	抽查，樣本比例如(四)
涉及金額	項目經費超過 NT 1,000 萬	普查或增加抽查樣本
	項目經費未達 NT 1,000 萬	抽查，樣本比例如(四)

過去稽核缺失	有	普查或增加抽查樣本
	無	抽查，樣本比例如(四)

(四)抽查樣本比例參考：

1. 普查，抽樣比例 100%。
2. 增加抽查樣本：抽樣比例不低於 30%。
3. 總筆數 20(含)以下，抽樣比例至少 30%。⁶
4. 總筆數 60(含)以下，抽樣比例至少 20%。¹²
5. 總筆數 100(含)以下，抽樣比例至少 15%。¹⁵
6. 總筆數 150(含)以下，抽樣比例至少 12%。¹⁸
7. 總筆數 200(含)以下，抽樣比例至少 10%。²⁰
8. 總筆數 200 以上，抽樣比例至少 8%。¹⁷

八、各項目風險評估值：

【第壹部分】經費支用與規劃

稽核要項	查核重點	評估單位	發生頻率 (L)1~3分	影響程度 (I)1~3分	風險係數(R)
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%	秘書室	1	3	3
	1.2 資本門占總獎勵補助款比例應介於50~55%	秘書室	1	3	3
	1.3 經常門占總獎勵補助款比例應介於45~50%	秘書室	1	3	3
	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	總務處	1	1	1
	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	總務處	1	1	1
	1.6 資本門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)	技合處	1	3	3
	1.7 學輔相關設備占資本門比例應 \geq 2%	學務處	1	2	2
	1.8 改善教學及師資結構等項目占經常門比例應 \geq 60%(不含自籌款)	人事室	1	3	3
	1.9 行政人員業務研習及進修占經常門比例應 \leq 5%(不含自籌款)	人事室	1	2	2
	1.10 學輔相關工作經費占經常門比例應 \geq 2%(不含自籌款)	學務處	1	2	2
	1.11 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%	學務處	1	1	1

【第壹部分】經費支用與規劃

稽核要項	查核重點	評估單位	發生頻率 (L)1~3分	影響程度 (I)1~3分	風險係數(R)
2. 經常門、資本門歸類	2.1 經常門、資本門之劃分應依「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	技合處	1	3	3
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	秘書室	1	2	2
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)	專責小組	1	3	3
	4.2 成員應包括各科系(含共同科)代表	專責小組	1	2	2
	4.3 各科系代表應由各科系自行推舉產生	專責小組	1	2	2
	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)	專責小組	1	2	2
5. 內部稽核人員/經費稽核委員會相關辦法、成員及運作情形	5.1 內部稽核人員/經費稽核委員會成員是否與專責小組重疊	內稽委員會	1	2	2
	5.2 內部控制制度是否經董事會通過	內稽委員會	1	2	2
	5.3 是否依學校所訂辦法或制度落實執行	內稽委員會	2	2	4
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	會計室	2	2	4
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	會計室	1	1	1
	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	會計室	1	1	1
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	專責小組	1	2	2
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	會計室	1	1	1

【第壹部分】經費支用與規劃

稽核要項	查核重點	評估單位	發生頻率 (L)1~3分	影響程度 (I)1~3分	風險係數 (R)
	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	秘書室	1	1	1
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	秘書室	1	1	1

【第貳部分】經常門

稽核要項	查核重點	評估單位	發生頻率 (L)1~3分	影響程度 (I)1~3分	風險係數 (R)
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)	人事室	1	3	3
	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	人事室	1	2	2
	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	人事室	1	2	2
	1.4 應避免集中於少數人或特定對象	人事室	2	2	4
	1.5 相關案件之執行應於法有據	人事室	1	2	2
	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)	人事室	2	2	4
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	人事室	1	1	1
	2.2 行政人員研習及進修案件應與其業務相關	人事室	1	2	2
	2.3 應避免集中於少數人或特定對象	人事室	1	2	2
	2.4 相關案件之執行應於法有據	人事室	1	2	2
	2.5 應依學校所訂辦法規章執行	人事室	1	2	2
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	人事室	2	2	4
	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	人事室	1	2	2

【第貳部分】經常門

稽核要項	查核重點	評估單位	發生頻率 (L)1~3分	影響程度 (I)1~3分	風險係數 (R)
	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	人事室	1	2	2
	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	人事室	1	2	2
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)	秘書室	1	3	3
	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	秘書室	1	1	1
	4.3 執行清冊獎勵補助案件之填寫應完整、正確	秘書室	1	3	3


【第參部分】資本門

稽核要項	查核重點	評估單位	發生頻率 (L)1~3分	影響程度 (I)1~3分	風險係數 (R)
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	總務處	1	1	1
	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	總務處	1	1	1
	1.3 財產管理辦法或規章應予明訂	總務處	1	1	1
	1.4 財產管理辦法應包含使用年限及報廢規定	總務處	1	1	1
2. 請採購程序及實施	2.1 內部稽核人員/經費稽核委員是否迴避參與相關採購程序	總務處	1	1	1
	2.2 應依學校所訂請採購規定及作業流程執行	總務處	1	1	1
	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	總務處	1	2	2

【第參部分】資本門

稽核要項	查核重點	評估單位	發生頻率 (L)1~3分	影響程度 (I)1~3分	風險係數 (R)
	2.4 各項採購單價應參照臺灣銀行聯合採購標準	總務處	1	1	1
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)	專責小組	1	2	2
	3.2 應優先支用於教學儀器設備	專責小組	1	2	2
	3.3 應區分獎勵補助款及自籌款支應項目	專責小組	1	2	2
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	總務處	1	1	1
	4.2 相關資料應確實登錄備查	總務處	1	1	1
	4.3 儀器設備應列有「○○○年度教育部獎補助」字樣之標籤	總務處	1	1	1
	4.4 儀器設備應拍照存校備查，照片並註明設備名稱	總務處	1	1	1
	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	總務處	1	1	1
	4.6 應符合「一物一號」原則	總務處	1	1	1
	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	總務處	1	1	1
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	總務處	1	1	1
	5.2 應依學校所訂辦法規章執行	總務處	1	1	1
	5.3 財產移轉、借用、報廢及遺失相關記錄應予完備	總務處	1	1	1
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	總務處	1	1	1
	6.2 財產盤點制度實施應與學校規定相符	總務處	1	1	1
	6.3 財產盤點相關記錄應予完備	總務處	1	1	1

110 年度獎補助專案稽核(期中稽核) 稽核簽到表

	6 月 28 日	6 月 29 日	6 月 30 日	7 月 1 日	7 月 5 日	7 月 6 日
上午	賴勇成	謝怡娟	黃妙齡	李鈺華		李水彬
簽到						
下午	李筱丰	趙宗明	沈冠甫	葉寶文	林炯禮	徐孝芳
簽到						

說明：

1. 有關 110 年度獎補助專案稽核期中稽核因疫情之故，全面採線上預約，同時段僅能 1 人稽核。
2. 稽核期間如遇到向承辦職員洽詢業務情形，一律透過電話或視訊，以減少接觸為考量。

健行科技大學 110 年度獎勵補助款期末內部稽核簽到表

- 一、稽核期間：111 年 1 月 10 日至 1 月 14 日
- 二、地點：行政大樓 10 樓 1005 會議室
- 三、出席人員：

111 年 1 月 10 日

111 年 1 月 11 日

張冠南	翁志明	陳柏壽	

111 年 1 月 12 日

謝怡均	賴昌成	李水州	曾貴金
葉寶文	林炯禮	李鈺華	

111 年 1 月 13 日

李水州			

111 年 1 月 14 日

李水州	李鈺華		
符孝芳			

健行科技大學

110 年度獎勵補助經費內部稽核報告—期末稽核

出具稽核報告日	111 年 2 月 24 日	校長核准日	111 年 2 月 24 日
稽核期間	期中：110 年 6 月 25 日~110 年 7 月 6 日、期末：110 年 12 月 27 日~111 年 1 月 14 日		
稽核人員 (姓名筆劃)	期中：李水彬、李筱丰、李鈺華、沈冠甫、林烱禮、徐孝芳、黃妙齡、趙宗明、葉寶文、賴勇成、謝怡娟 期末：李水彬、李筱丰、李鈺華、沈冠甫、林烱禮、徐孝芳、陳柏壽、曾斐金、趙宗明、葉寶文、賴勇成、謝怡娟		

【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%	經查核，學校自籌款 9,380,617，總獎勵補助款 59,116,790，自籌款占總獎勵補助款 16%，符合規定。	無。	
	1.2 資本門占總獎勵補助款比例應介於 50~55%	經查核，資本門獎勵補助款 29,558,395，總獎勵補助款 59,116,790，資本門占總獎勵補助款 50%，符合規定。	無。	
	1.3 經常門占總獎勵補助款比例應介於 45~50%	經查核，經常門獎勵補助款 29,558,395，總獎勵補助款 59,116,790，經常門占總獎勵補助款 50%，符合規定。	無。	
	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	經查核本校 107~109 年度獎勵補助款皆無支用重大修繕維護工程且亦無用於支付建築貸款利息，符合規定。	無。	

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	1.5 若支用於重大天然災害及不可抗力因素所致需修繕之校舍工程，應於支用計畫敘明理由並報部核准	經查核本校 110 年度技專校院整體發展獎勵補助經費補助款與自籌款之資本門與經常門總分類帳與明細分類帳，其支用未有因應重大天然災害及不可抗力因素所致需修繕之校舍工程，稽核無誤。	無。	
	1.6 資本門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）	經查核 110 年度資本門中(不含自籌款)，教學及研究設備(包括圖書館自動化設備、書、期刊、教學媒體等)支出比例高達 96.17%(即 28,426,462 元)，顯示資本的支用以前開使用項目為優先。	無。	
	1.7 學輔相關設備占資本門比例應 \geq 2%	經查核 110 年度本校獎勵補助中，學輔相關設備經費為 1,131,933 元，占資本門 29,558,395 元的比例為 3.83%，符合學輔相關設備占資本門比例應 \geq 2%之規定。	無。	
	1.8 改善教學及師資結構等項目占經常門比例應 \geq 60% (不含自籌款)	經查核 110 年度本校獎勵補助中，改善教學及師資結構等項目經費(不含自籌款)為 19,541,509 元，占經常門 29,558,395 元的比	無。	

【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
		例為 66.11%，符合改善教學及師資結構等項目占經常門比例應 \geq 60% (不含自籌款)之規定。		
	1.9 行政人員業務研習及進修占經常門比例應 \leq 5% (不含自籌款)	經查核，「110 年度經常門經費支用項目表」，研習 3.97%(獎勵補助款)，進修數量 0%，比例 $<$ 5%。符合規定。	無。	
	1.10 學輔相關工作經費占經常門比例應 \geq 2% (不含自籌款)	經查核，「110 年度經常門經費支用項目表」，學輔相關物品經費 2.39%，其他學輔相關工作經費 0.76%，加總共 3.15%，經常門比例 $>$ 2%。符合規定。	無。	
	1.11 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%	經查核，「110 年度經常門經費支用項目表」，外聘社團指導教師鐘點費 135,000 元，佔經常門學輔相關工作經費 1,026,235 元之 13.15%，比例 $<$ 25%。符合規定。	無。	
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	經查核，資本門之電算中心驗收單(單號 1101418、1101419、1101420)、國企系驗收單(單號 1100744)；經常門之學務處學輔單(單號 1100016、1100133)、人事室差旅單(單號 1100257、1100286、	無。	

【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
		1100266),經常門、資本門之劃分,已依「財物標準分類」規定辦理,資本門項目皆為單價1萬元以上,且耐用年限2年以上。		
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	<p>經查核,學校關於資本門獎勵補助經費部分,訂有「營繕工程暨採購作業辦法-經中華民國 108 年 12 月 20 日校務會議修訂通過及中華民國 109 年 2 月 20 日董事會議通過」及訂有「健行科技大學財產物品管理作業辦法-經中華民國 110 年 6 月 4 日行政會議修訂通過」。</p> <p>經常門獎勵補助經費部分,訂有</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 「健行科技大學提升教師素質支用獎補助經費原則-經中華民國 109 年 2 月 24 日校教評會議修訂通過」。 2. 「健行科技大學教師教學創新暨教材研發審查辦法-經中華民國 110 年 6 月 24 日校教評會議訂定通過」。 3. 「健行科技大學專任教師專業 	無。	

【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
		<p>證照研習及考取獎補助辦法-經中華民國 110 年 12 月 10 日校教評會議訂定通過」。</p> <p>4. 「健行科技大學教師教學優良獎設置辦法-經中華民國 110 年 3 月 23 日校教評會議修訂通過」。</p> <p>5. 「健行科技大學獎勵教師參加校外競賽辦法-中華民國 110 年 12 月 10 日校教評會議修訂通過」。</p> <p>6. 「健行科技大學教師研究發展成果及技術移轉管理辦法-中華民國 110 年 10 月 20 日校教評會議修訂通過」。</p> <p>7. 「健行科技大學教師研究獎勵辦法-經中華民國 110 年 12 月 10 日校教評會議修訂通過」。</p> <p>8. 「健行科技大學教師研習及出席學術會議補助辦法-經中華民國 110 年 12 月 10 日校教評會議修訂通過」。</p> <p>9. 「健行科技大學學術研討會經費補助原則-經中華民國 104 年</p>		

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		<p>11月19日校教評會議修訂通過」。</p> <p>10.「健行科技大學辦理學術研討會經費申請補助編列標準--經中華民國104年11月19日校教評會議修訂通過」。</p> <p>11.「健行科技大學教師進修辦法-經中華民國110年7月27日校教評會議修訂通過」。</p> <p>12.「健行科技大學教師升等辦法-經中華民國110年6月24日校教評會議修訂通過」。</p> <p>13.「健行科技大學獎勵教師升等送審辦法-自中華民國101年6月13日發佈施行至今」。</p> <p>14.「健行科技大學職工參加進修研習辦法-自中華民國110年12月10日發佈施行至今」。</p> <p>15.「健行科技大學學生事務與輔導工作經費申請補助作業規則-經中華民國106年4月20日學生事務會議修訂通過」。</p>		
4.專責小組之組成辦法、成員及運作	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)	依據健行科技大學整體發展經費核配專責小組設置辦法(於104	無。	

【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
情形		年 9 月 30 日行政會議通過修正) 已將小組成員、開議門檻、表決門檻、召開次數及主要職掌項目詳述，稽查無誤。		
	4.2 成員應包括各科系(含共同科)代表	經查專責小組成員包含通識中心及各系、學程各一人，校級研究中心互推一人，符合設置辦法。	無。	
	4.3 各科系代表應由各科系自行推舉產生	經查核各系之會議紀錄，各系確實自行推舉教師一名擔任 109 學年度整理發展經費核配專責小組委員，稽查無誤。	無。	
	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)	經查核 108 學年度專責小組 4 次會議紀錄以及 109 學年度 2 次會議紀錄，專責小組運作(組成成員、開議門檻、表決門檻、召開次數等)確實依據學校所訂辦法執行，稽核無缺失。	無。	
5. 內部稽核人員/經費稽核委員會相關辦法、成員及運作情形	5.1 內部稽核人員/經費稽核委員會成員是否與專責小組重疊	期中稽核： 經查 109/8/1-111/7/31 內部稽核委員名單(12 位委員)與 109/8/1-110/7/31 專責小組成員名單(36 位委員)並無重疊，稽查無誤。 期末稽核：	無。	

【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
		經查 109、110 學年度內部稽核人員/經費稽核委員會成員名單與 109、1109 學年度專責小組名單與會議記錄名單沒有重疊，符合內稽規範。		
	5.2 內部控制制度是否經董事會通過	經查 109/7/22 舉行之健行學校財團法人第 17 屆董事會第 7 次董事會議紀錄，內部控制制度有經董事會議通過(案由五，「健行科技大學內部控制制度」修訂草案。)，稽查無誤。	無。	
	5.3 是否依學校所訂辦法或制度落實執行	經查核內部稽核之相關辦法、成員及運作情形，已依「健行科技大學內部稽核委員會設置辦法」辦理。	無。	
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	經查核獎勵補助款專帳，電機系驗收單(單號 1101049)、室設系驗收單(單號 1100685、1101429)、學務處人支單(單號 1100400、1100399)、人事室差旅單(單號 1100299、1100311)，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。	無。	
7. 獎勵補助款支出憑證之	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	經查核資本門之電子計算機中心驗收單(單號 1100122、1100152、	無。	

【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
處理		1100316)、學生事務處驗收單(單號 1100222)、圖書館驗收單(單號 1100047)、經常門之改善師資-其他(單號 1100008、1100009、1100089)及講師鐘點費(單號 1100249 與 1100208),以上獎勵補助款支出憑證,已依「教育部獎補助款支出憑證免送審配合作業相關事項」辦理。		
	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	經查核 109 年財務報表(含會計師查核報告書)、資本門之圖書館驗收單(單號 1100714、1100735)、電算中心驗收單(單號 1101505);經常門之學務處人支單(單號 1100266、1100341)、學務處雜支單(單號 1100368、1100369、1100370),獎勵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」會計事務處理原則辦理。	無。	
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	經比對核定版支用計畫書與執行清冊之支用項目、規格、數量及細項等,109 年度資本門優先序 21「臺灣亞瑪迪斯訂位系統」品	無。	

【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
		名變更案、109 年度資本門優先序 24「投影機組」規格變更案、109 年度資本門優先序 90「超短焦投影機液晶板」預算不執行案、109 年度資本門優先序 108「磨豆機」規格變更案，以上變更案，已於 109 年 6 月 24 日整體發展經費核配專責小組會議，審議通過，會議紀錄(包括簽到單)、變更項目對照表及理由，已存校備查。		
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	經查核 110 年 1 月 1 日-110 年 12 月 31 日獎補助款(補助款及自籌款)之資本門與經常門之款項，皆於當年度內全數執行完畢，並已完成核銷並付款。	無。	
	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	經查核 110 年 1 月 1 日-110 年 12 月 31 日獎補助款(補助款及自籌款)之資本門與經常門之款項，皆於當年度內全數執行完畢，無結餘款項。	無。	
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	經查核本次 110 年度校務發展及年度經費支用計畫書、執行清冊已編制完成，預計在 111 年 2 月召	無。	

【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
		開專責小組會議，通過專責小組會議後，併同專責小組會議紀錄、公開招標紀錄與會計師查核報告公告於本校網頁。109 年度經費收支報告資料已公告於本校網頁 aps10.uch.edu.tw/secretary/grants/years_fe.html 中。		

【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)	獎勵補助教師辦法及相關制度包含申請程序、審查程序等，相關辦法確實公告於以下網址： 1.技術合作處/研究發展組/本校專案與學術獎勵流程。 2.技術合作處/研究發展組/相關辦法/校內相關辦法，網址： https://goo.gl/hPseBg 3.秘書室/法規彙編/技術合作處相關法規/校內相關辦法，網址： https://goo.gl/rhcA2W	無。	
	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	獎勵補助教師辦法經 108 年第 2 次整體發展經費核專責會議之案由四審核通過 109 年度「私立技專校院整體	無。	

【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
		發展獎勵補助經費」經常門經費預算案且依學校相關行政程序公告周知，網址：技術合作處/研究發展組/相關辦法/校內相關辦法/ 02.健行科技大學教師研究獎勵辦法，確實依據學校所訂辦法執行，符合規定。		
	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	經查核 110 年度執行清冊，獎補助經常門總金額為\$33,544,668 元(含自籌款)，其中用於編纂教材、改進教學研究、研習、進修、著作及升等送審合計\$ 20,541,509 元，佔經常門總金額 61.24%，符合改善教學及師資結構為主之支用精神。	無。	
	1.4 應避免集中於少數人或特定對象	經查核 110 年度教師接受獎勵補助明細，本校 110 年度專任教師人數為 271 位，獲得獎勵補助款之人次為 771 件，平均每人 2.85 件，平均每位教師獲得獎勵補助款平均為 \$75,799 元，均未超過校內法規規定之 25 萬元上限，確實依照應避免集中於少數人或特定對象之規定實施。	無。	
	1.5 相關案件之執行應於法有據	本項獎勵補助相關辦法與補助，確實依據本校所訂之「健行科技大學教師	無。	

【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
		進修辦法」執行，符合規定。		
	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)	<p>1. 國企系教師彭○○，參與「SEO 實作工作坊」與「工業 4.0 智慧工廠物流全廠自動化模擬軟體規劃分析體驗營」等專業研習，單號 1100014 及 1100004，經查核其程序申請，與相關人員審核，皆依程序核銷，完成所有程序無誤。</p> <p>2. 企管系教師婁○○，參與「GA 網站流量分析工作坊」專業研習，單號 1100048，經程序申請，相關人員審核，並依程序核銷(金額 5000 元)，完成所有程序無誤。</p>	無。	
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	經查本校行政人員業務研習及進修活動相關辦法為「健行科技大學職員工參加進修研習辦法」，於 91 年 3 月 27 日行政會議訂定通過，最新一次修訂於 104 年 9 月 30 日行政會議修訂通過，符合規定。	無。	
	2.2 行政人員研習及進修案件應與其業務相關	經抽查秘書室徐○○於 110/1/18 參加內稽研習課程「稽核人員應具之勞動法知識-從招募到離職」與其業務相關。報名費、交通費及雜費，差旅單、核准簽呈、心得報告及結	無。	

【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
		業證明書皆完備，符合辦法規定。 另抽查人事室於 110/1/15 及 110/1/20 辦理之「手機拍照取景及後製教學」課程，於 110/1/21 及 110/1/22 辦理之「平面設計快速入門」簽呈、校內活動簽到表、活動照片及核銷單等齊備，符合辦法規定。		
	2.3 應避免集中於少數人或特定對象	經查「110 年度經常門經費執行表」，研習數量 151 案。全校專任教師 271 位之中共 229 位教師執行。進修數量 0 案。並無集中於少數人或特定對象之情事。	無。	
	2.4 相關案件之執行應於法有據	行政人員研習及進修活動之辦理，本校已訂有「健行科技大學職員工參加進修研習辦法」，並經行政會議通過後公告實施。經抽查 2 件，有完整之申請、審核、核銷、心得報告、研習證明等文件，皆符合此辦法辦理。	無。	
	2.5 應依學校所訂辦法規章執行	110 年上半年度因疫情之故，行政人員之研習僅有三件，此三件研習人員分屬秘書室徐○○(單號 1100054)、進修部詹○○(單號 1100101)與學務處陳○○(單號 1100114)之教師兼行政人員。經查核其程序申請，與相關人	無。	

【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
		員審核，皆依程序核銷，完成所有程序無誤。		
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	經查核 110 年度執行清冊，獎勵補助款用以獎助教師薪資者計有 12 人，無補助無授課事實、領有公家月退俸之教師薪資之情事。	無。	
	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	經查核 110 年度接受獎補助款薪資補助教師彙整表(鐘點時數)，本校接受薪資補助教師有企業管理系徐○○老師、陳○○老師，行銷與流通管理系曾○○老師，室內設計與管理系邱○○老師，財務金融系林○○老師，國際企業經營系徐○○老師，資訊管理系杜○○老師，電子工程系蔡○○老師，數位多媒體設計系王○○老師及餐旅管理系李○○老師、王○○老師、沈○○老師等 12 位，皆符合學校專任教師基本授課時數之規定。	無。	
	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	經查土木系「2021 土木工程與防災研討會」(110/5/4)，僅支用審查費；行銷系「2021 全國管理實務暨學術研討會」(110/4/29)，所支用主持費、講座鐘點費、校外審查費及交通費，皆依	無。	

【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
	費、評鑑費	規定列支，非校內人員所支用，查核無誤。		
	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	經查土木系「2021 土木工程與防災研討會」(110/5/4)及行銷系「2021 全國管理實務暨學術研討會」(110/4/29)，此二次活動確依相關規定辦理。	無。	
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)	原計畫經常門經費總計金額為\$29,558,395元，實際執行金額亦為\$29,558,395元，差異金額為0元，執行比例為100%。其中「改善教學、教師薪資及師資結構」項目原核定\$18,532,405元，實際執行為\$19,541,509元，差異幅度5.12%，在合理範圍；「學生事務及輔導相關工作」項目原核定\$1,064,035元，實際執行為\$1,026,235元，差異幅度3.55%，亦在合理範圍。「行政人員業務研習及進修」項目原核定\$250,000元，實際執行為\$98,510元，差異幅度60.6%，差異幅度大，建議執行單位落實預算執行。	差異幅度大之項目，建議執行單位落實預算執行。 單位回應 1.秘書室：已結算110年度獎勵補助經費執行差異比例超過20%支項目，擬於專責小組會議中提案，宣導各單位應更落實執行。 2.人事室：已通知單位分析原因與改善方式。	
	4.2 獎勵補助案件之執行應有具體	1.抽查110年度之「教學研究及訓	無。	

【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
	成果或報告留校備供查考	<p>輔支出」應外系謝○○2021/1/19 參加教師研習項目，申請、核銷心得報告、研習證明、證照影本等資料完整備供查考。</p> <p>2.抽查 110 年度之「110 年度綠能研討會」項目，場地布置作業及雜支費、午餐及茶水點心費、海報印刷費講座鐘點費等，經費申請、核銷資料、簽呈、活動簽名及照片資料完整備供查考。</p> <p>3.抽查 110 年度之學務處「校園傳染病防疫宣導布置」項目，經費申請、核銷資料、照片等資料皆完整備供查考。</p>		
	4.3 執行清冊獎勵補助案件之填寫應完整、正確	檢視 110 年度執行清冊及明細分類帳，「改善教學、教師薪資及師資結構」項目執行數量共 771 筆，「學生事務及輔導相關工作」項目執行數量共 63 筆，「改善教學相關物品」項目執行數量共 36 筆。分類帳目錄各項目詳細登載記錄完整。	無。	

【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	
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	經查校內總務處確參考「政府採購法」訂定「健行科技大學營繕工程暨採購作業辦法」與「健行科技大學採購作業流程」。	無。	
	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	「健行科技大學營繕工程暨採購作業辦法」。最新修訂版於 108 年 12 月 20 日經校務會議通過，並於 109 年 2 月 20 日報請董事會議備查通過後實施。	無。	
	1.3 財產管理辦法或規章應予明訂	學校已訂有「健行科技大學財產物品管理作業辦法」(於 89 年 09 月 27 日行政會議訂定通過；最新修訂版於 110 年 6 月 4 日行政會議修訂通過)。	無。	
	1.4 財產管理辦法應包含使用年限及報廢規定	經查核學校於「健行科技大學財產物品管理作業辦法」第 2 章第 1 節第 9 條訂定有財產最低使用年限規定，第 5 章訂定有財產報廢及處理規定。	無。	
2.請採購程序及實施	2.1 內部稽核人員/經費稽核委員是否迴避參與相關採購程序	經查核請購單號 1100040 移動式無線擴音機、1100030 登山露營套裝組、1100059 圖書一批、1100019 校園軟體 Adobe CC、1100047 校園軟體 Matlab、1100013 電腦主機 25 套、1100054 短焦投影機採購流程皆無內部稽核委員或經費稽核委員參與採購程序。	無。	

【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	
	2.2 應依學校所訂請採購規定及作業流程執行	抽查優先 8，傳票日期為 110.9.23 電子計算中心所提之【校園網路 L3 交換器】1 台，此為限制招標案，標價金額為 1,863,000 元，經過三次比減價，最後是以 1,790,000 元決標，符合相關規定，相關資料完整。	無。	
	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>1. 抽查優先序 1，傳票日期 110.4.8 之電子計算機中心設備，【校園軟體 (ADOBE CC)】1 套，總金額為 5,620,000 元，為 110 年教育部獎勵補助款全額支付，申請程序及資料完整。經抽查該軟體，皆有貼上產品標籤，予以列管。</p> <p>2. 抽查優先序 5，傳票日期 110.6.10 之電子計算機中心設備，【短焦投影機】50 套，總金額為 2,146,000 元，為 110 年教育部獎勵補助款全額支付，申請程序及資料完整。經抽查該設備，皆有貼上產品標籤，予以列管。</p> <p>3. 抽查優先序 14，傳票日期 110.11.16 之室內設計與管理系設備，【個人電腦】45 台，總金額為 2,401,065 元，為 110 年教育部獎勵補助款全</p>	無。	

【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	
		<p>額支付，申請程序及資料完整。經抽查該設備，皆有貼上產品標籤，予以列管。</p> <p>4. 抽查優先序 18，傳票日期 110.9.23 之機械工程系設備，【個人電腦】50 台，總金額為 2,000,700 元，為 110 年教育部獎勵補助款全額支付，申請程序及資料完整。經抽查該設備，皆有貼上產品標籤，予以列管。</p>		
	2.4 各項採購單價應參照臺灣銀行聯合採購標準	<p>1. 查 110 年度獎補助款，優先序為 5，電算中心所提之「短焦投影機」50 套，單價為 42,920 元，總價為 2,146,000 元，因為非屬於一般電腦設備，不使用共契單方式，故採購單價不需要參照臺灣銀行聯合採購標準方式處理，依政府採購法第 18 及 19 條之規定，進行公開招標，有三家競標，以德碩科技股份有限公司以最低價格得標，其程序及表單，皆符合要求。</p> <p>2. 查 110 年度獎補助款，優先序為 1，電算中心所提之「校園軟體(ADOBE CC)」，決議總價為 5,620,000 元，因</p>	無。	

【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	
		為非屬於一般電腦設備，不使用共契單方式，故採購單價不需要參照臺灣銀行聯合採購標準方式處理，於 110 年 3 月 3 日進行第一次公開招標，但投標廠商未達 3 家，當場宣布流標，於 110 年 3 月 11 日進行第二次投標，雖僅有一家投標，但依法由宜寬資訊有限公司得標，相關程序及表單，皆符合要求。		
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>1. 經查優先序 22 之資料，行銷與流通管理系之【筆記型電腦】60 台，得標金額為 2,155,000 元，底標為 2,210,000 元，故$(2210000-2155000)/2210000=2.49\%$，符合要求。</p> <p>2. 經查優先序 18 之資料，機械工程系之【個人電腦】50 台，底價為 2,011,950 元，得標金額為 2,000,700 元，故$(2011950-2000700)/2011950=0.56\%$，符合要求。</p>	無。	
	3.2 應優先支用於教學儀器設備	1. 抽查電算中心所提之短焦投影機 50 套，經查證確實用於教學中，其數量皆正確，且都有貼上財產標籤。	無。	

【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	
		2. 抽查電算中心所提之校園軟體(ADOBE CC)1套,經查證確實用於教學中,其數量皆正確,且都有貼上財產標籤。		
	3.3 應區分獎勵補助款及自籌款支應項目	經查核,資本門採購之品項確依規定區分經費來源為獎勵補助款及自籌款分別造冊。	無。	
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	經查 110 年獎補助款購置清單檔案,單位儀器設備(財產編號如備註 1),納入電腦財產管理系統。	無。	備註 1: 3140503-097-0074-1103
	4.2 相關資料應確實登錄備查	經查 110 年獎補助款購置清單檔案,單位儀器設備(財產編號如備註 2),相關資料登錄備查。	無。	備註 2: 3140101-030586(-645)-11007, 5010307-990001-11004, 5010307-990002-11004, 5010307-990003-11006, 110-6-01-14-870(-893), 110-6-01-06-27(-76), 外文圖書(優先序 2-04A)

【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	
	4.3 儀器設備應列有「○○○年度教育部獎補助」字樣之標籤	經查 110 年獎補助款購置清單檔案，單位儀器設備（財產編號如備註 1），列有「○○○年度教育部獎補(捐)助」字樣之標籤。	無。	
	4.4 儀器設備應拍照存校備查，照片並註明設備名稱	經查 110 年獎補助款購置清單檔案，單位儀器設備（財產編號如備註 2）拍照存校備查，照片並註明設備名稱。	無。	
	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	經查 110 年獎補助款購置清單檔案，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。	無。	
	4.6 應符合「一物一號」原則	經查經查 110 年獎補助款購置清單檔案，單位儀器設備（財產編號如備註 1），符合「一物一號」原則。	無。	
	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	查 110 度執行清冊 EXCEL 檔案欄位含項目名稱、財產編號、廠牌、型號、規格、數量、單位、單價、總價、用途說明、使用單位、使用年限、放置地點等。	無。	
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	本校新修訂 110.06.04 行政會議修正通過『健行科技大學財產物品作業辦法』明訂財產之移轉、借用、報廢及遺失處理之規範。	無。	

【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	
	5.2 應依學校所訂辦法規章執行	<p>本校『健行科技大學財產物品作業辦法』第 10 條 財產登記憑證為建立財產帳卡依據，應具備之單據：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.財產增加之登記：請購單、設備驗收報告、財產增加單、相關捐贈表單。 2.財產異動之登記：設備移轉單。 3.財產減少之登記：設備報廢申請單。 <p>抽查預算編號 110-40700-143 (室內設計與管理系購置個人電腦 50(45+5)台和印表機 1 台)和預算編號 110-20900-177-02 (電算中心購置個人電腦 45)兩案皆具以下單據備查：支出傳票、請購單、憑證黏貼單、財產增加單、設備及驗收照片資料表。</p>	無。	
	5.3 財產移轉、借用、報廢及遺失相關記錄應予完備	<p>查 110 年移轉單 110 年移轉單，發現編碼方式紊亂，不連號亦有插號的事。例如，有 11001001~11001006，11003001~11003015 但無 11002xxx 之編號，其他不連號群有 11004xxx，11006xxx，1107xxx，11011xxx，而又有 11003002-1，11003002-2 等插號。特別註記 1105001 銷案，但又缺 11009001，11009002</p>	<p>許多類似情況不一一列舉，建議應有建立有利追蹤管理的編碼方式。</p> <p>單位回應：總務處</p> <p>1.移轉單編碼方式說明：年份(3 碼)-月份(2 碼)-流水號(3 碼)，如果該表單內容過長而導致跨頁，流水號後另編列</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	
			「-1」、「-2」慎防掉頁。 2. 11009001、11009002 於稽核期間尚在公文途中往返，現已歸檔。	
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	查本校依『健行科技大學財產物品管理作業辦法』執行各項財產盤點作業，含定期盤點、緊急盤點和不定期盤點三項作業。	無。	
	6.2 財產盤點制度實施應與學校規定相符	1.於 110 年 7 月 5 日，針對「短焦投影機」及「校園軟體(ADOBE CC)」，進行抽查，而針對此獎補助款執行項目，抽盤結果無帳料不合現象。 2.於 110 年 7 月 5 日，針對 109 年學校設備抽盤結果進行檢視，抽查電機系抽盤結果 87 項，餐旅系抽盤結果 119 項，皆有完整之盤點結果與相關記錄，無帳料不合現象，符合學校相關作業辦法。	無。	
	6.3 財產盤點相關記錄應予完備	查 110 年 02 月 17 日儀器設備盤點簽核公文(檔號：04030200)和儀器設備暨事務盤點結果公文(檔號：04030600)內容含實施計畫、各單位抽盤日程表、各單位設備抽(複)單和	無。	

【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	
		盤點結果統計表。共計抽盤 1745 件，不符合百分比為 0.0%。		

【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
	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>本校新修訂 109.3.11『健行科技大學財產物品作業辦法』規範財產之移轉、報廢等程序，惟此辦法並無將借用和遺失處理列入管理範圍，但於辦法第 34 條述及財務外借須簽請校長核准和辦法第 35 條規定財物失竊應向警察機關報案並專案陳報校長。</p> <p>建議財產借用與遺失列入作業辦法第 4 條條文中。</p> <p>總務處回應： 依委員的建議將借用及遺失處理列入管理範圍。於 109 學年度第 2 學期行政會議中提案增修「健行科技</p>	<p>經 110 年 3 月 11 日 109 學年度第 2 學期第 1 次內部稽核委員會決議，判定為追蹤，並於 110 年期中稽核時一併追蹤。</p> <p>110.07.06 追蹤結果：李水彬 查中華民國 110 年 06 月 04 日行政會議修正通過『健行科技大學財產物品管理作業辦法』將財產借用列入管理範圍。</p> <p>110.09.10：110 學年度第 1 學期第 1 次內部稽核委員會決議「結案」。</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
			大學財財產物品管理作業辦法」第4條。	
110.01.27	5. 財產移轉、借用、報廢及遺失處理	5.3 財產移轉、借用、報廢及遺失相關記錄應予完備	<p>查健行科技大學設備(物品)移轉單單號 10903001、10903002、10904007、10904008、10905001-10905004 移入時間有修改但無簽名或用印，移轉單單號 10903001、10903002、10903016、10903017、10903018、10904008 缺移入單位主管用印，移轉單單號 10908002 缺移入時間和財產編號與數量。</p> <p>總務處回應： 委員所列為本組應改正之處，並加強與各單位宣導，以利正確填寫本校設備(物品)移轉單。</p>	<p>經 110 年 3 月 11 日 109 學年度第 2 學期第 1 次內部稽核委員會決議，判定為追蹤，並於 110 年期中稽核時一併追蹤。</p> <p>110.07.06 追蹤結果：李水彬 查左列移轉單皆已改善。</p> <p>110.09.10：110 學年度第 1 學期第 1 次內部稽核委員會決議「結案」。</p>
	6. 財產盤點制度及執行	6.3 財產盤點相關記錄應予完備	<p>查營繕組提供 108 學年度儀器設備盤點規劃與記錄，含以下事項： (1) 109 年 02 月 19 日盤點簽核公文 (2) 實施計畫和各單位抽盤日程表 (3) 設備抽(複)單 (4) 盤點結果統計表。共計抽盤 1708 件，不符</p>	<p>經 110 年 3 月 11 日 109 學年度第 2 學期第 1 次內部稽核委員會決議，判定為追蹤，並於 110 年期中稽核時一併追蹤。</p> <p>110.07.06 追蹤結果：李水彬 尚未有具體改善的情事。</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
			<p>合百分比為 0.0%。</p> <p>建議：盤點實施計畫表應附各系(單位)抽盤比例和受抽盤之財產編號陳請校長同意，使抽盤明確化並易於檢核盤點作業。</p> <p>總務處回應： 檢附 109 學年度財物盤點實施計畫。計畫第三條第 2 點敘道抽盤比例為 5%。受抽盤之財產編號陳請校長部分，將於 110 學年度第 2 學期始實施。</p>	<p>經 110 年 9 月 10 日 110 學年度第 1 學期第 1 次內部稽核委員會決議，判定為再追蹤，並於 110 年期末稽核時一併追蹤。</p> <p>111.01.15 追蹤結果：李水彬</p> <p>查 110 學年度第 2 學期盤點紀錄業已改善。</p>

簽核欄		
稽核人員	稽核主管	校長
   		
   		
   		

※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。

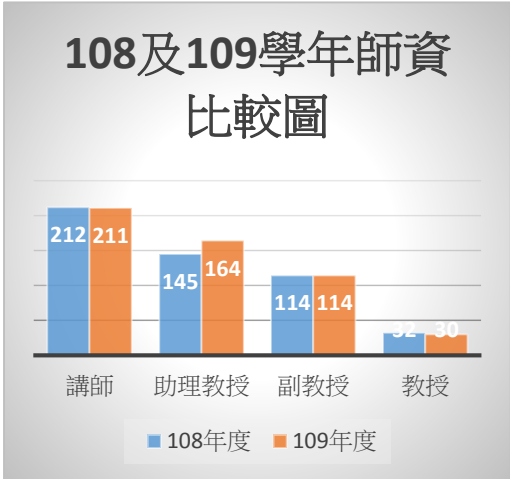
※本稽核報告經校長核准後，應於2月28日前上網公告。

私立技專校院執行108年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面
考評計畫執行績效書面審查單位改善情形內部稽核報告

出具稽核報告日	110年8月19日	校長核准日	110年8月19日
稽核期間	內部稽核：110年1月11日~110年1月15日 追蹤稽核：110年6月25日~110年7月6日		
稽核人員	李水彬、李筱丰、李鈺華、沈冠甫、林炯禮、徐孝芳、曾斐金、黃妙齡、趙宗明、葉寶文、賴勇成、謝怡娟（姓名筆劃）		

【成效構面】第壹部分、經費運用特色效益(共13項)

審查意見	外部委員	1. 由支用計畫書【附表1】學校基本資料表可知，107年度學生人數有微幅成長，105~107年度全校新生註冊率分別為65.26%、78.43%、88.74%，在少子女化衝擊與競爭日益激烈之教育環境下，學生人數與註冊率尚能維持穩定，實屬難能可貴。惟仍宜慎思如何妥善規劃獎勵補助經費之運用，透過基本SWOT分析，配合ST、WT、SO、WO策略研擬方案對策，以有效提升教學品質及落實追蹤考核成效。(秘書室)	
	內稽委員	略。	
改善情形	<p>1. 感謝委員肯定。</p> <p>2. 本校SWOT分析後所規劃之未來策略共有10項目，其中最為重要的1~4項目：(1) 持續投入經費，更新儀器設備、(2) 善用各項補助，提升學習成效、(3) 建立學習輔導機制，協助弱勢學生及(4) 加強授課技巧，塑造學習氛圍，皆與獎補助使用經費有正向相關。</p> <p>3. 計畫書中說明本校管考機制分為(1)中程校務發展計畫管考機制、(2)獎補助經費使用與管考機制、(3)高等教育深耕計畫全校月管考與季管考機制，以及(4)內部稽核運作機制。在委員所述之「提升教學品質及落實追蹤考核部分」於(3)高等教育深耕計畫全校月管考與季管考機制設有相當豐富之指標以及定期之管考，可有效提升教學品質及落實追蹤考核成效。</p>		
	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善		<input type="checkbox"/> 改善中
追蹤情形	業管單位已針對SWOT分析後所擬定之策略，運用獎補經費於教學品質之提升，並以四項管考制度落實追蹤考核成效。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案		<input type="checkbox"/> 追蹤
	<input checked="" type="checkbox"/> 已完成改善 <input type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效		追蹤說明：

審查意見	外部委員	2. 師資結構之改善成效說明，宜呈現助理教授師資比率提升情形，並深入分析各職級教師成長及升等通過（不含新聘）之比率與升等管道，以彰顯經費運用成效。（人事室）																																				
	內稽委員	建議依委員意見表列 1082、1091 學期各職級教師成長及升等通過（不含新聘）之人數及比率表，加上配合生師比之標準作為回覆師資結構改善成效之參考。																																				
改善情形	<p>1. 在師資結構部份作以下追蹤說明：</p> <p>(1) 為能維持生師比之標準，本校於 1082、1091 學期增聘了 18 位助理教授級以上師資。</p> <p>(2) 108-109 學年度學生總人數從 11269 人提升至 11279 人，專任教師總人數也從 266 人提升至 272 人；兼任教師總人數則是從 237 人提升至 245 人。</p> <p>(3) 108 及 109 學年師資比較圖如右：</p>																																					
	 <p>108及109學年師資比較圖</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職級</th> <th>108年度</th> <th>109年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>講師</td> <td>212</td> <td>211</td> </tr> <tr> <td>助理教授</td> <td>145</td> <td>164</td> </tr> <tr> <td>副教授</td> <td>114</td> <td>114</td> </tr> <tr> <td>教授</td> <td>32</td> <td>30</td> </tr> </tbody> </table>		職級	108年度	109年度	講師	212	211	助理教授	145	164	副教授	114	114	教授	32	30	<p>2. 各職級教師成長及升等情形追蹤說明：</p> <p>(1) 本校 106-108 學年度共 15 位教師申請升等，8 人通過升等。其中教授職級共計 6 人申請，1 人通過；副教授職級共計 6 人申請，4 人通過；助理教授職級共計 3 人申請，3 人通過。各學年度申請人數、通過人數及通過比率，請參見下表。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>學年度</th> <th>申請人數</th> <th>通過人數</th> <th>通過比率</th> <th>申請與通過職級</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>106</td> <td>10</td> <td>5</td> <td>50%</td> <td>申請：教授*4、副教授*4、助理教授*2； 通過：教授*1、副教授*2、助理教授*2</td> </tr> <tr> <td>107</td> <td>2</td> <td>1</td> <td>50%</td> <td>申請：教授*1、副教授*1； 通過：副教授*1</td> </tr> <tr> <td>108</td> <td>3</td> <td>2</td> <td>66.67%</td> <td>申請：教授*1、副教授*1、助理教授*1； 通過：副教授*1、助理教授*1</td> </tr> </tbody> </table>		學年度	申請人數	通過人數	通過比率	申請與通過職級	106	10	5	50%	申請：教授*4、副教授*4、助理教授*2； 通過：教授*1、副教授*2、助理教授*2	107	2	1	50%	申請：教授*1、副教授*1； 通過：副教授*1	108	3	2	66.67%
職級	108年度	109年度																																				
講師	212	211																																				
助理教授	145	164																																				
副教授	114	114																																				
教授	32	30																																				
學年度	申請人數	通過人數	通過比率	申請與通過職級																																		
106	10	5	50%	申請：教授*4、副教授*4、助理教授*2； 通過：教授*1、副教授*2、助理教授*2																																		
107	2	1	50%	申請：教授*1、副教授*1； 通過：副教授*1																																		
108	3	2	66.67%	申請：教授*1、副教授*1、助理教授*1； 通過：副教授*1、助理教授*1																																		
追蹤情形	<p>(2) 因應本校教師申請升等人數逐年降低，本校已進行原因探討，並修正相關升等辦法，除依教育部頒布之法規辦理外，為鼓勵老師們升等，「健行科技大學教師升等辦法」新法也於 110 年 6 月 24 日通過校教評會議，由原本一年辦理 1 次改為一年辦理 2 次，並放寬相關規定，讓老師們可以較容易升等。</p> <p>(3) 另外，本校為鼓勵教師多元升等，已開始安排多元升等研習，要求老師參加，期望能提高教師以技術報告、教學研究升等人數。</p> <p>(4) 因本校教師退休潮的到臨，因此導致專任教師人數下降，為提供良好的教學與輔導成效，本校於 1082、1091 學期 2 學期共增聘了 18 位助理教授級以上師資，1092 學期聘任 2 位助理教授，110 學年度持續開設 8 位助理教授職缺。</p> <p>3. 以上說明將補充於 110 年自評報告之「師資結構之改善成效說明」部分。</p> <p><input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善</p>																																					
	<p>已補充相關資訊。</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 結案 <input type="checkbox"/> 追蹤</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 已完成改善 追蹤說明：</p> <p><input type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效</p>																																					

審查意見	外部委員	3. 經常門「研究」經費運用效益之說明，除提供獎助案次之外，宜連結研究及產學合作計畫之件數、金額、成果發表、學生參與等效益，並建議將產學合作、實務研究轉化為教材，以推動教師優化表現及鼓勵進行多元升等。(技合處研發組)
	內稽委員	建議教學卓越中心「數位教材」、「開放式線上課程」、「教學創新教材」、或教師專書出版，上述教材若是出自於產學合作或是教學實務研究，應加以標註並審查其相關性，獎勵教師優化表現。
改善情形	1. 本校所有計畫案均須於「研發能量系統」登錄計畫詳細資訊(金額、合作廠商、參與教師與學生等詳細資訊)，申請獎勵之教師亦須於「計畫獎勵系統」上傳成果報告、收支明細報告表等資訊。	
	2. 本校教學卓越中心每年均有辦理「數位教材」、「開放式線上課程」與「教學創新教材」等競賽，鼓勵教師將產學合作成果轉化為教材。	
<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善		
追蹤情形	已說明相關資訊。	
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案	<input type="checkbox"/> 追蹤
	<input checked="" type="checkbox"/> 已完成改善 <input type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效	追蹤說明：

審查意見	外部委員	4. 針對教師產學合作、專利獎助之執行成效，除評估「量」之產出外，建議可再追蹤專利所帶來的技轉金額及促進產業發展的影響力。(技合處)																																																																																																																																																																																																																												
	內稽委員	請業管單位爾後針對專利所帶來之技轉金額與實質影響力加以分析整理。																																																																																																																																																																																																																												
改善情形	1. 感謝委員建議，109年起已規劃各學院專利與技轉件數管考機制，並於110年4月起併入高教深耕管考會議進行，以下追蹤說明：																																																																																																																																																																																																																													
	<p>(1)110年_107-111年度值量化指標系上進度表：專利及技轉追蹤情形。</p> <p>(2)110年高等教育深耕計畫第1次季管考會議紀錄：專利及技轉追蹤情形。</p>																																																																																																																																																																																																																													
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="background-color: #ffffcc;">指標名稱</th> <th style="background-color: #ffffcc;">專利件數</th> <th style="background-color: #ffffcc;">技轉案數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="background-color: #add8e6;">校目標</td> <td style="background-color: #add8e6;">20件</td> <td style="background-color: #add8e6;">4件</td> </tr> <tr> <td style="background-color: #add8e6;">全校總數</td> <td style="background-color: #add8e6;">22</td> <td style="background-color: #add8e6;">0</td> </tr> <tr> <td style="background-color: #f08080;">資料日期</td> <td style="background-color: #f08080;">1100312</td> <td style="background-color: #f08080;">1100312</td> </tr> </tbody> </table>			指標名稱	專利件數	技轉案數	校目標	20件	4件	全校總數	22	0	資料日期	1100312	1100312																																																																																																																																																																																																																
指標名稱	專利件數	技轉案數																																																																																																																																																																																																																												
校目標	20件	4件																																																																																																																																																																																																																												
全校總數	22	0																																																																																																																																																																																																																												
資料日期	1100312	1100312																																																																																																																																																																																																																												
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="width: 45%;"> <p style="text-align: center;">健行科技大學</p> <p style="text-align: center;">110年度高教深耕計畫第1次季管考會議紀錄</p> <p>時 間：中華民國 110年 5月 14日 (星期五) 14:00 地 點：行政大樓 10樓-A1004會議室 主 席：李大偉校長 出席人員：李副校長衍博、教務處江教務長育瓊、學務處李學務長宜致、總務處羅總務長新興、技合處李處長國樑、國際合作處彭處長振富、人事室劉主任美利、會計室劉主任淑貞、圖書館館長靜淑、電算中心陳主任建德、通識中心劉主任惠慈、推廣中心主任暨商管學院院長曾主任真真、電資學院院長大德、工程學院院長嘉強、民生設計學院楊院長志德、大學社會責任實踐基地暨地方創生中心柯主任幼寧、原質中心彭主任三榮、創藝中心邱主任復欽、電商中心許主任美玉、教學卓越中心廖主任何川、教務處課務組邱組長南星、學務處生輔組徐組長世伊、學務處課務組陳組長松恩、推廣中心王組長則開、教學卓越中心曾組長曉屏、電子系系主任信福、電機系系主任碧東、資訊系系主任宜玲、機械系系主任建忠、材料科學系主任進義、土木系系主任益銘、應質系系主任建志、車輛系系主任南主任、工管系系主任序文、企管系系主任玲園、行銷系系主任智夫、資管系系主任益文、財金系系主任佩珊、國企系系主任偉立、應外系系主任朝月、餐旅系楊系主任鈞涵、資設系蕭主任良寬、數媒系系主任進益。</p> </div> <div style="width: 50%;"> <p style="text-align: center;">高教深耕計畫 110年學校自訂績效指標</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; font-size: small;"> <thead> <tr> <th>院系</th> <th>系所</th> <th>系所</th> <th>負責人</th> <th>類別</th> <th>單位</th> <th>實施特色/執行策略</th> <th>衡量方式</th> <th>110年目標</th> <th>預計達成率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>二二</td><td>資訊管理系</td><td>資訊管理系</td><td>謝維祥主任</td><td>資訊</td><td>91</td><td>遠端專科專修班(數智/商)</td><td>遠端專科專修班</td><td>360</td><td>100%</td></tr> <tr><td>二二</td><td>資訊管理系</td><td>資訊管理系</td><td>謝維祥主任</td><td>資訊</td><td>92</td><td>遠端專科專修班(數智/商)</td><td>遠端專科專修班</td><td>150</td><td>100%</td></tr> <tr><td>二二</td><td>資訊管理系</td><td>資訊管理系</td><td>謝維祥主任</td><td>資訊</td><td>93</td><td>遠端專科專修班(數智/商)</td><td>遠端專科專修班</td><td>500</td><td>100%</td></tr> <tr><td>二二</td><td>資訊管理系</td><td>資訊管理系</td><td>謝維祥主任</td><td>資訊</td><td>94</td><td>遠端專科專修班(數智/商)</td><td>遠端專科專修班</td><td>100</td><td>100%</td></tr> <tr><td>二二</td><td>資訊管理系</td><td>資訊管理系</td><td>謝維祥主任</td><td>資訊</td><td>95</td><td>遠端專科專修班(數智/商)</td><td>遠端專科專修班</td><td>100</td><td>100%</td></tr> <tr><td>二二</td><td>資訊管理系</td><td>資訊管理系</td><td>謝維祥主任</td><td>資訊</td><td>96</td><td>遠端專科專修班(數智/商)</td><td>遠端專科專修班</td><td>200</td><td>100%</td></tr> <tr><td>二二</td><td>資訊管理系</td><td>資訊管理系</td><td>謝維祥主任</td><td>資訊</td><td>97</td><td>遠端專科專修班(數智/商)</td><td>遠端專科專修班</td><td>350</td><td>100%</td></tr> <tr><td>二二</td><td>資訊管理系</td><td>資訊管理系</td><td>謝維祥主任</td><td>資訊</td><td>98</td><td>遠端專科專修班(數智/商)</td><td>遠端專科專修班</td><td>650</td><td>100%</td></tr> <tr><td>二二</td><td>資訊管理系</td><td>資訊管理系</td><td>謝維祥主任</td><td>資訊</td><td>99</td><td>遠端專科專修班(數智/商)</td><td>遠端專科專修班</td><td>300</td><td>100%</td></tr> <tr><td>二二</td><td>資訊管理系</td><td>資訊管理系</td><td>謝維祥主任</td><td>資訊</td><td>100</td><td>遠端專科專修班(數智/商)</td><td>遠端專科專修班</td><td>50</td><td>100%</td></tr> <tr><td>二二</td><td>資訊管理系</td><td>資訊管理系</td><td>謝維祥主任</td><td>資訊</td><td>101</td><td>遠端專科專修班(數智/商)</td><td>遠端專科專修班</td><td>100</td><td>100%</td></tr> <tr><td>二二</td><td>資訊管理系</td><td>資訊管理系</td><td>謝維祥主任</td><td>資訊</td><td>102</td><td>遠端專科專修班(數智/商)</td><td>遠端專科專修班</td><td>100</td><td>100%</td></tr> <tr><td>二二</td><td>資訊管理系</td><td>資訊管理系</td><td>謝維祥主任</td><td>資訊</td><td>103</td><td>遠端專科專修班(數智/商)</td><td>遠端專科專修班</td><td>500</td><td>100%</td></tr> <tr><td>二二</td><td>資訊管理系</td><td>資訊管理系</td><td>謝維祥主任</td><td>資訊</td><td>104</td><td>遠端專科專修班(數智/商)</td><td>遠端專科專修班</td><td>60,000</td><td>100%</td></tr> <tr><td>二二</td><td>資訊管理系</td><td>資訊管理系</td><td>謝維祥主任</td><td>資訊</td><td>105</td><td>遠端專科專修班(數智/商)</td><td>遠端專科專修班</td><td>3,000</td><td>100%</td></tr> <tr><td>二二</td><td>資訊管理系</td><td>資訊管理系</td><td>謝維祥主任</td><td>資訊</td><td>106</td><td>遠端專科專修班(數智/商)</td><td>遠端專科專修班</td><td>500</td><td>100%</td></tr> <tr><td>二二</td><td>資訊管理系</td><td>資訊管理系</td><td>謝維祥主任</td><td>資訊</td><td>107</td><td>遠端專科專修班(數智/商)</td><td>遠端專科專修班</td><td>100</td><td>100%</td></tr> <tr><td>二二</td><td>資訊管理系</td><td>資訊管理系</td><td>謝維祥主任</td><td>資訊</td><td>110</td><td>遠端專科專修班(數智/商)</td><td>遠端專科專修班</td><td>500,000</td><td>100%</td></tr> <tr><td>二二</td><td>資訊管理系</td><td>資訊管理系</td><td>謝維祥主任</td><td>資訊</td><td>111</td><td>遠端專科專修班(數智/商)</td><td>遠端專科專修班</td><td>100</td><td>100%</td></tr> <tr><td>二二</td><td>資訊管理系</td><td>資訊管理系</td><td>謝維祥主任</td><td>資訊</td><td>112</td><td>遠端專科專修班(數智/商)</td><td>遠端專科專修班</td><td>2000</td><td>100%</td></tr> <tr><td>二二</td><td>資訊管理系</td><td>資訊管理系</td><td>謝維祥主任</td><td>資訊</td><td>113</td><td>遠端專科專修班(數智/商)</td><td>遠端專科專修班</td><td>400</td><td>100%</td></tr> </tbody> </table> </div> </div>			院系	系所	系所	負責人	類別	單位	實施特色/執行策略	衡量方式	110年目標	預計達成率	二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	91	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	360	100%	二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	92	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	150	100%	二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	93	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	500	100%	二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	94	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	100	100%	二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	95	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	100	100%	二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	96	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	200	100%	二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	97	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	350	100%	二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	98	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	650	100%	二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	99	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	300	100%	二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	100	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	50	100%	二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	101	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	100	100%	二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	102	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	100	100%	二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	103	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	500	100%	二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	104	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	60,000	100%	二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	105	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	3,000	100%	二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	106	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	500	100%	二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	107	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	100	100%	二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	110	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	500,000	100%	二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	111	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	100	100%	二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	112	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	2000	100%	二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	113	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	400	100%
院系	系所	系所	負責人	類別	單位	實施特色/執行策略	衡量方式	110年目標	預計達成率																																																																																																																																																																																																																					
二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	91	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	360	100%																																																																																																																																																																																																																					
二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	92	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	150	100%																																																																																																																																																																																																																					
二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	93	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	500	100%																																																																																																																																																																																																																					
二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	94	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	100	100%																																																																																																																																																																																																																					
二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	95	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	100	100%																																																																																																																																																																																																																					
二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	96	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	200	100%																																																																																																																																																																																																																					
二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	97	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	350	100%																																																																																																																																																																																																																					
二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	98	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	650	100%																																																																																																																																																																																																																					
二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	99	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	300	100%																																																																																																																																																																																																																					
二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	100	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	50	100%																																																																																																																																																																																																																					
二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	101	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	100	100%																																																																																																																																																																																																																					
二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	102	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	100	100%																																																																																																																																																																																																																					
二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	103	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	500	100%																																																																																																																																																																																																																					
二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	104	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	60,000	100%																																																																																																																																																																																																																					
二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	105	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	3,000	100%																																																																																																																																																																																																																					
二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	106	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	500	100%																																																																																																																																																																																																																					
二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	107	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	100	100%																																																																																																																																																																																																																					
二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	110	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	500,000	100%																																																																																																																																																																																																																					
二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	111	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	100	100%																																																																																																																																																																																																																					
二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	112	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	2000	100%																																																																																																																																																																																																																					
二二	資訊管理系	資訊管理系	謝維祥主任	資訊	113	遠端專科專修班(數智/商)	遠端專科專修班	400	100%																																																																																																																																																																																																																					

	2. 後續有關鼓勵教師將產學合作計畫成果申請專利、技轉之相關建議，謝謝委員意見，本校目前雖有專利產出但較無專利技轉產出，待專利技轉案件較多時即可依委員意見進行分析與整理。以提升對產業發展之助益。	
	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善	<input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善
追 蹤 情 形	已說明相關資訊。	
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案	<input type="checkbox"/> 追蹤
	<input type="checkbox"/> 已完成改善 <input checked="" type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效	追蹤說明：

審 查 意 見	外部 委員	5. 依支用計畫書【附表 1】所示，相較於 106 年度，107 年度之全校學生人數由 10,765 人增加為 11,333 人，專任教師人數則由 287 人降至 283 人，兼任教師人數亦由 218 人降至 198 人，是否可能影響教學與輔導效能，值得學校思考。(人事室)
	內稽 委員	1. 根據審查意見若生師比符合教育部規定則建議列表呈現。 2. 承辦單位增聘教師改善後之生師比也建議列表比較改善幅度。
改 善 情 形	1. 因本校教師退休潮的到臨，因此導致專任教師人數下降，為提供良好的教學與輔導成效，本校於 1082、1091 學期 2 學期共增聘了 18 位助理教授級以上師資，1092 學期聘任 2 位助理教授，110 學年度持續開設 8 位助理教授職缺。	
	2. 在師資結構部份，本校於 1082、1091 學期增聘了 18 位助理教授級以上師資。108-109 學年度學生總人數從 11269 人提升至 11279 人，專任教師總人數也從 266 人提升至 272 人；兼任教師總人數則是從 237 人提升至 245 人，足以能維持生師比之標準。	
	3. 108 及 109 學年師資比較圖如右：	
	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善	<input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善
追 蹤 情 形	已補充相關資訊。	
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案	<input type="checkbox"/> 追蹤
	<input checked="" type="checkbox"/> 已完成改善 <input type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效	追蹤說明：



審查意見	外部委員	6. 「經費運用效益綜合說明」若能對應校務發展目標，將更能呼應支用計畫書之規劃，展現經費執行成果，讓支用計畫書所訂預期成效質、量化指標，結合 PDCA 之管控機制，持續追蹤改善相關經費之運用。(秘書室)																								
	內稽委員	請依委員意見辦理。																								
改善情形	1. 本校自評報告之「經費運用效益綜合說明」部分係由經常門與資本門統合單位撰寫、秘書室彙整，擬依據委員建議，於 109 年自評報告起，獎補助經費運用情形與校務發展目標對應撰寫。																									
	<table border="1"> <tr> <th colspan="4">三、經費運用效益綜合說明</th> </tr> <tr> <td colspan="4">本校經由校務發展委員會與校務會議討論，擬定學校定位為「結合產業發展之實務教學型大學」，並以「培養具專業知識、人文素養、創意思維能力之社會中堅人才」為教育目標，同時以「成為一所專注於實務教學與產業服務之優質科技大學」為發展願景。故本校依據本校 SWOT 分析結果所擬訂之未來策略與獎補助經費之運用如下說明：</td> </tr> <tr> <td>策略(D)</td> <td>獎補助經費之運用與效益(D)</td> <td>自我檢核(C)</td> <td>改善說明(A)</td> </tr> <tr> <td>持續投入經費，更新儀器設備</td> <td>1. 為有效整併 109 年獎勵補助經費，及「高教深耕計畫經費」，擬注於本校之各項發展，經費區分原則如下： <table border="1"> <tr> <th>類別</th> <th>109 年獎勵補助經費</th> <th>高教深耕計畫經費</th> </tr> <tr> <td>資本門</td> <td>以滿足教學基本需求為主。</td> <td>著重於教學創新與發展學校特色。</td> </tr> <tr> <td>經常門</td> <td>主要以改善教學及師資結構為優先，鼓勵教師積極實務優先，鼓勵教師積極實務優先。</td> <td>延攬具實務教學之優秀人才，增強實務師資。</td> </tr> </table> </td> <td>本校每年均投注億元以上之經費，擴增實習(輪)實教學與研究設備，以提昇專業教學水準。特別增聘與學生接軌與實務方面之能力。在此基礎上，擬訂 109 年於校務會</td> </tr> </table>		三、經費運用效益綜合說明				本校經由校務發展委員會與校務會議討論，擬定學校定位為「結合產業發展之實務教學型大學」，並以「培養具專業知識、人文素養、創意思維能力之社會中堅人才」為教育目標，同時以「成為一所專注於實務教學與產業服務之優質科技大學」為發展願景。故本校依據本校 SWOT 分析結果所擬訂之未來策略與獎補助經費之運用如下說明：				策略(D)	獎補助經費之運用與效益(D)	自我檢核(C)	改善說明(A)	持續投入經費，更新儀器設備	1. 為有效整併 109 年獎勵補助經費，及「高教深耕計畫經費」，擬注於本校之各項發展，經費區分原則如下： <table border="1"> <tr> <th>類別</th> <th>109 年獎勵補助經費</th> <th>高教深耕計畫經費</th> </tr> <tr> <td>資本門</td> <td>以滿足教學基本需求為主。</td> <td>著重於教學創新與發展學校特色。</td> </tr> <tr> <td>經常門</td> <td>主要以改善教學及師資結構為優先，鼓勵教師積極實務優先，鼓勵教師積極實務優先。</td> <td>延攬具實務教學之優秀人才，增強實務師資。</td> </tr> </table>	類別	109 年獎勵補助經費	高教深耕計畫經費	資本門	以滿足教學基本需求為主。	著重於教學創新與發展學校特色。	經常門	主要以改善教學及師資結構為優先，鼓勵教師積極實務優先，鼓勵教師積極實務優先。	延攬具實務教學之優秀人才，增強實務師資。	本校每年均投注億元以上之經費，擴增實習(輪)實教學與研究設備，以提昇專業教學水準。特別增聘與學生接軌與實務方面之能力。在此基礎上，擬訂 109 年於校務會
	三、經費運用效益綜合說明																									
本校經由校務發展委員會與校務會議討論，擬定學校定位為「結合產業發展之實務教學型大學」，並以「培養具專業知識、人文素養、創意思維能力之社會中堅人才」為教育目標，同時以「成為一所專注於實務教學與產業服務之優質科技大學」為發展願景。故本校依據本校 SWOT 分析結果所擬訂之未來策略與獎補助經費之運用如下說明：																										
策略(D)	獎補助經費之運用與效益(D)	自我檢核(C)	改善說明(A)																							
持續投入經費，更新儀器設備	1. 為有效整併 109 年獎勵補助經費，及「高教深耕計畫經費」，擬注於本校之各項發展，經費區分原則如下： <table border="1"> <tr> <th>類別</th> <th>109 年獎勵補助經費</th> <th>高教深耕計畫經費</th> </tr> <tr> <td>資本門</td> <td>以滿足教學基本需求為主。</td> <td>著重於教學創新與發展學校特色。</td> </tr> <tr> <td>經常門</td> <td>主要以改善教學及師資結構為優先，鼓勵教師積極實務優先，鼓勵教師積極實務優先。</td> <td>延攬具實務教學之優秀人才，增強實務師資。</td> </tr> </table>	類別	109 年獎勵補助經費	高教深耕計畫經費	資本門	以滿足教學基本需求為主。	著重於教學創新與發展學校特色。	經常門	主要以改善教學及師資結構為優先，鼓勵教師積極實務優先，鼓勵教師積極實務優先。	延攬具實務教學之優秀人才，增強實務師資。	本校每年均投注億元以上之經費，擴增實習(輪)實教學與研究設備，以提昇專業教學水準。特別增聘與學生接軌與實務方面之能力。在此基礎上，擬訂 109 年於校務會															
類別	109 年獎勵補助經費	高教深耕計畫經費																								
資本門	以滿足教學基本需求為主。	著重於教學創新與發展學校特色。																								
經常門	主要以改善教學及師資結構為優先，鼓勵教師積極實務優先，鼓勵教師積極實務優先。	延攬具實務教學之優秀人才，增強實務師資。																								
2. 109 年自評報告已改善完成，截圖如右：																										
<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善																										
追蹤情形	依委員意見辦理。																									
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案 <input type="checkbox"/> 追蹤																									
	<input checked="" type="checkbox"/> 已完成改善 <input type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效 <p>追蹤說明：</p>																									

審查意見	外部委員	7. 108 年度投入於電腦及其周邊電子教學設備之採購金額甚高，學校宜研擬適當的策略與方法，評估其使用效益及購置必要性，以利經費均衡運用於教研所需之重點實施方案，避免產生排擠現象。(技合處實輔組)
	內稽委員	於 110.1.14 日進行查核，108 年度投入於電腦及其周邊電子教學設備之採購金額甚高，乃是因為 108 年度汰換之相關設備，剛好是數量較多的教室，而 108 院統籌電腦汰舊換新金額為 12,857,585 元，109 院統籌電腦汰舊換新金額為 9,983,500 元，已減少 2,874,085 元，而且至 105 年以來都有按每年每學院 2 間教室來做更新，以提升設備效能較佳之使用環境，延長設備之使用壽命，以減少資源之浪費。
改善情形	1. 本校電腦使用之報廢年限至少為四年，方得以汰舊換新進行報廢採購。	
	2. 各優先序之電腦設備使用年限皆超過五年以上。	
	3. 電腦採購政策係於預算編列時，由計算機中心開出統一規格(參考臺灣銀行聯合採購標準訂定)，提供各單位進行選購。再彙整全校需求數量統一進行採購。近年皆以院統籌的方式進行盤點評估後，再集中進行整間實驗室汰舊換新，以達一致性。	
4. 為使資源作更有效之運用，未來將在使用與維護上持續努力，以提升設備效能較佳之使用環境，使已達年限之設備延長其使用壽命，以減少資源之浪費，並將有限之資源投入學校核心用途。		
<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善		
追蹤情形	依委員意見辦理。	
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案 <input type="checkbox"/> 追蹤	
	<input checked="" type="checkbox"/> 已完成改善 <input type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效 <p>追蹤說明：</p>	

審查意見	外部委員	8. 資本門教學及研究設備採購大致符合學校發展所期待的功能，其中工程學院機械系充實車輛實驗室設備，以培育相關專業技能人才；電資學院完善檢定考場，協助學生取得相關專業證照；商管學院工管系建置工業 4.0 企業智慧流程管理的模擬平台，以期與產業鏈結；民生設計學院物業系、餐旅系建構特色人才培育中心，規劃及開設跨領域課程。(技合處實輔組)	
	內稽委員	建議依委員意見辦理，持續將設備採購朝符合學校發展所期待功能的方向。	
改善情形	1. 獎勵補助經費之分配以全校統籌性設備及院統籌規劃之電腦資訊設備為優先，接續以滿足各教學實驗室基本需求為次之，繼而發展院級特色發展、跨系跨領域之大型計畫，接續為系級學程之課程發展設備需求，另編列校內經費支應為提升各實驗室教學與環境需求之事務設備與工程事項，尚能配合校務發展之所需。		
	2. 感謝委員的肯定。本校歷年資本門採購項目皆依支用計畫書規畫落實採購。將採購期程分散至全年度，以利提升獎勵補助經費之使用效能。		
		<input checked="" type="checkbox"/> 已改善	<input type="checkbox"/> 改善中
追蹤情形	依委員意見辦理。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案		<input type="checkbox"/> 追蹤
	<input checked="" type="checkbox"/> 已完成改善 <input type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效		追蹤說明：

審查意見	外部委員	9. 「108 年度資本門執行成果檢核」中，圖書採購之預期成效評估宜加列圖書使用情形相關指標，如館藏利用率、每生借閱冊數等，以利瞭解圖書資源之實際使用成效。(圖書館)	
	內稽委員	建議應將委員提出之實際使用成效與各項指標，以數據具體揭示於回覆說明中，始能完成回覆審查意見，如果 109 年度確實有改善，始可說本校已改善。	
改善情形	1. 已於 109 年起於中程暨年度計畫中新增全年圖書資料借閱冊數等圖書使用情形相關指標，以利瞭解圖書資源之實際使用成效。		
	2. 以館藏利用率而言，109 年度達到 173%；每生借閱冊數達到 4.40 冊。後續依委員意見將數據置於資本門執行成果檢核中作為參考。		
		<input checked="" type="checkbox"/> 已改善	<input type="checkbox"/> 改善中
追蹤情形	依委員意見辦理。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案		<input type="checkbox"/> 追蹤
	<input checked="" type="checkbox"/> 已完成改善 <input type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效		追蹤說明：

審查意見	外部委員	10. 自評表【附表 3】顯示原規劃經常門之執行，不少項目之金額、案次與原預估呈現大幅差異，對於已訂定之指標宜落實執行，並採取積極措施確保經費之使用達成預期目標，以發揮經費運用效益。(人事室)																																																																																																																																																																							
	內稽委員	建議承辦單位針對各單位進行季管考外，也建議列表顯示各單位經費執行之達成率。																																																																																																																																																																							
改善情形	<p>1. 經常門案件較易與原預估呈現大幅差異，分析其原因可能為：本校「研習」、「進修」及「升等送審」均採鼓勵之方式，無強迫教師一定要執行。因此規劃預算後，難以避免執行行為如規劃之情況。</p> <p>2. 為改善以上情形，目前已在規劃中，若教師未來沒有參與研習或進修，將列入教師考評績效。</p> <p>3. 教師考評辦法尚未修正前，為加強管考，本校將會針對執行率較低之單位進行加強宣導事宜，以及每學期定期監督執行率，並協助有困難之單位提升研習執行率，藉此達到提升師資改善之效能。</p> <p>4. 本校已列管執行率較低的單位，見表列如右：</p>																																																																																																																																																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>單位代碼</th> <th>單位名稱</th> <th>預算類別</th> <th>總預算</th> <th>已申請</th> <th>可用餘額</th> <th>執行率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>1</td> <td>全校各單位</td> <td>行政</td> <td>250000</td> <td>12200</td> <td>237800</td> <td>4.88%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>體育運動組</td> <td></td> <td>55000</td> <td>0</td> <td>55000</td> <td>0.00%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>機械工程系</td> <td></td> <td>95000</td> <td>27622</td> <td>67378</td> <td>29.08%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>車輛工程系</td> <td></td> <td>110000</td> <td>25874</td> <td>84126</td> <td>23.52%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>土木工程系</td> <td></td> <td>120000</td> <td>0</td> <td>120000</td> <td>0.00%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>應用空間資訊系</td> <td></td> <td>115000</td> <td>0</td> <td>115000</td> <td>0.00%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>工業管理系</td> <td></td> <td>125000</td> <td>44475</td> <td>80525</td> <td>35.58%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>財務金融系</td> <td></td> <td>125000</td> <td>8300</td> <td>116700</td> <td>6.64%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>企業管理系</td> <td></td> <td>125000</td> <td>32672</td> <td>92328</td> <td>26.14%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>行銷與流通管理系</td> <td></td> <td>145000</td> <td>100880</td> <td>44120</td> <td>69.57%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>資訊管理系</td> <td></td> <td>125000</td> <td>10578</td> <td>114422</td> <td>8.46%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>通識教育中心</td> <td></td> <td>120000</td> <td>24736</td> <td>95264</td> <td>20.61%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>電子工程系</td> <td></td> <td>135000</td> <td>0</td> <td>135000</td> <td>0.00%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>電機工程系</td> <td></td> <td>115000</td> <td>15296</td> <td>99704</td> <td>13.30%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>資訊工程系</td> <td></td> <td>135000</td> <td>14000</td> <td>121000</td> <td>10.37%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>數位多媒體設計系</td> <td></td> <td>125000</td> <td>6128</td> <td>118872</td> <td>4.90%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>國際企業經營系</td> <td></td> <td>135000</td> <td>51896</td> <td>83104</td> <td>38.44%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>餐旅管理系</td> <td></td> <td>235000</td> <td>166858</td> <td>68142</td> <td>71.00%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>室內設計與管理系</td> <td></td> <td>135000</td> <td>37000</td> <td>98000</td> <td>27.41%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>應用外語系</td> <td></td> <td>125000</td> <td>45783</td> <td>79217</td> <td>36.63%</td> </tr> </tbody> </table>		年度	單位代碼	單位名稱	預算類別	總預算	已申請	可用餘額	執行率	110	1	全校各單位	行政	250000	12200	237800	4.88%			體育運動組		55000	0	55000	0.00%			機械工程系		95000	27622	67378	29.08%			車輛工程系		110000	25874	84126	23.52%			土木工程系		120000	0	120000	0.00%			應用空間資訊系		115000	0	115000	0.00%			工業管理系		125000	44475	80525	35.58%			財務金融系		125000	8300	116700	6.64%			企業管理系		125000	32672	92328	26.14%			行銷與流通管理系		145000	100880	44120	69.57%			資訊管理系		125000	10578	114422	8.46%			通識教育中心		120000	24736	95264	20.61%			電子工程系		135000	0	135000	0.00%			電機工程系		115000	15296	99704	13.30%			資訊工程系		135000	14000	121000	10.37%			數位多媒體設計系		125000	6128	118872	4.90%			國際企業經營系		135000	51896	83104	38.44%			餐旅管理系		235000	166858	68142	71.00%			室內設計與管理系		135000	37000	98000	27.41%			應用外語系		125000	45783	79217
年度	單位代碼	單位名稱	預算類別	總預算	已申請	可用餘額	執行率																																																																																																																																																																		
110	1	全校各單位	行政	250000	12200	237800	4.88%																																																																																																																																																																		
		體育運動組		55000	0	55000	0.00%																																																																																																																																																																		
		機械工程系		95000	27622	67378	29.08%																																																																																																																																																																		
		車輛工程系		110000	25874	84126	23.52%																																																																																																																																																																		
		土木工程系		120000	0	120000	0.00%																																																																																																																																																																		
		應用空間資訊系		115000	0	115000	0.00%																																																																																																																																																																		
		工業管理系		125000	44475	80525	35.58%																																																																																																																																																																		
		財務金融系		125000	8300	116700	6.64%																																																																																																																																																																		
		企業管理系		125000	32672	92328	26.14%																																																																																																																																																																		
		行銷與流通管理系		145000	100880	44120	69.57%																																																																																																																																																																		
		資訊管理系		125000	10578	114422	8.46%																																																																																																																																																																		
		通識教育中心		120000	24736	95264	20.61%																																																																																																																																																																		
		電子工程系		135000	0	135000	0.00%																																																																																																																																																																		
		電機工程系		115000	15296	99704	13.30%																																																																																																																																																																		
		資訊工程系		135000	14000	121000	10.37%																																																																																																																																																																		
		數位多媒體設計系		125000	6128	118872	4.90%																																																																																																																																																																		
		國際企業經營系		135000	51896	83104	38.44%																																																																																																																																																																		
		餐旅管理系		235000	166858	68142	71.00%																																																																																																																																																																		
		室內設計與管理系		135000	37000	98000	27.41%																																																																																																																																																																		
		應用外語系		125000	45783	79217	36.63%																																																																																																																																																																		
<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善																																																																																																																																																																									
追蹤情形	依委員意見辦理。																																																																																																																																																																								
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案 <input type="checkbox"/> 追蹤																																																																																																																																																																								
	<input checked="" type="checkbox"/> 已完成改善 <input type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效 追蹤說明：																																																																																																																																																																								

審查意見	外部委員	11. 經常門運用於「改善教學、教師薪資及師資結構」共計 8 個子項目，其中「提高現職教師薪資」、「研習」、「進修」及「升等送審」執行金額落差均在 20%以上。學校宜針對前述項目，詳實評估經費運用之優劣分析，以落實 PDCA 循環改善機制，進而提升計畫管考能力。(人事室)
	內稽委員	略。
改善情形	<p>1. 同上題回復。</p> <p>2. 另列舉業務執行單位其他管考方式如下：</p> <p>(1) 研習：擬針對各系參與人次建立管考機制，定期提醒各系主任單位執行績效，以利管控。另外，由各院規劃辦理與系所課程相關之研習，增加參與人次。</p> <p>(2) 進修：人事室會每年定時發布公告提醒申請進修之教師，依進修辦法可申請學雜費補助或減授鐘點的獎勵。</p> <p>(3) 升等送審：因應本校教師申請升等人數逐年降低，本校已進行原因探討，並修正相關升等辦法，除依教育部頒布之法規辦理外，為鼓勵老師們升等，「健行科技大學教師升等辦法」新法也於 110 年 6 月 24 日通過校教評會議，由原本一年辦理 1 次改為一年辦理 2 次，並放寬相關規定，讓老師們可以較容易升等。</p>	

	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善	<input type="checkbox"/> 改善中	<input type="checkbox"/> 未改善
追蹤情形	承辦單位已針對審查意見分項改善中，也建議列表每年定時提醒各單位經費執行之績效及達成率。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案	<input type="checkbox"/> 追蹤	
	<input checked="" type="checkbox"/> 已完成改善 <input type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效	追蹤說明：	

審查意見	外部委員	<p>12. 「改善教學、教師薪資及師資結構」占經常門獎勵補助款 68.43%，雖符合規定，惟「新聘教師薪資」、「提高現職教師薪資」及「現職教師彈性薪資」合計即達 42.66%。經常門獎勵補助經費除投入於優化師資之外，亦宜思考整體師資素質之提升策略，以提供更強而有力的教師專業職涯發展支持系統。</p> <p>13. 因教育部調整獎勵補助款經常門比率由 30% 提升至 50%，108 年度經常門經費大幅增加，而由自評表【附表 2】可知，增加經費主要挹注於「提高現職教師薪資」，研究、研習、進修、升等送審等經費反而減少，對於促進產學合作研發、多元升等及教師學術、實務研習難免有所影響，學校宜再加強落實執行績效，以期強化競爭優勢。(人事室)</p>				
	內稽委員	<p>1. 建議於執行預算時依審查意見注意各項經費執行之比例。</p> <p>2. 承辦單位已持續改善中。</p>				
改善情形	<p>1. 為思考及檢討整體師資素質之提升策略，及利於引導教師更積極投入能展現特色的成果產出，本校制定有研究、教學獎勵、進修及訓練辦法如下：</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">研究與教學獎勵</th> <th style="text-align: center;">進修 / 訓練</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> <ul style="list-style-type: none"> ▪ <u>健行科技大學提升教師素質支用獎勵補助經費原則</u> ▪ <u>健行科技大學教師學術研究著作補助與獎勵辦法(106 年以前)</u> ▪ <u>健行科技大學教師學術研究著作補助與獎勵辦法(106 年版)</u> ▪ <u>健行科技大學教師研究獎勵辦法</u> ▪ <u>健行科技大學獎勵教師參加校外競賽辦法(技合處)</u> ▪ <u>健行科技大學專任教師專業證照研習及考取獎補助辦法</u> ▪ <u>健行科技大學教師教學創新暨教材研發審查辦法</u> ▪ <u>健行科技大學研究發展成果及技術移轉管理辦法</u> </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ▪ <u>健行科技大學教師進修辦法</u> ▪ <u>健行科技大學教師研習及出席學術會議補助辦法</u> ▪ <u>健行科技大學學術研討會經費補助原則</u> ▪ <u>健行科技大學辦理學術研討會經費申請補助編列標準</u> ▪ <u>健行科技大學職員工參加進修研習辦法</u> ▪ <u>健行科技大學專任教師出國講學、研究或進修辦法</u> ▪ <u>健行科技大學獎助教師赴海外研習遴選辦法</u> </td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 在經費比較部分，109 年度之「推動實務教學」、「研究」、「研習」、「進修」、「升等」部分之經費達 8,461,938 元，亦較 108 年度 4,869,125 成長。</p> <p>3. 且以 109-110 年度為例，為利引導教師更積極投入特色成果產出，有以下修訂：</p> <p>(1) 健行科技大學提升教師素質支用獎勵補助經費原則(修訂版自 109 年 2 月 24 日發佈施行)</p> <p>(2) 健行科技大學教師教學創新暨教材研發審查辦法(修訂版自 110 年 06 月 24 日校教評會通過)</p> <p>(3) 健行科技大學教師教學優良獎設置辦法(修訂版自 110 年 3 月 23 日發佈施行)</p> <p>(4) 健行科技大學教師升等辦法(修訂版自 110 年 06 月 24 日校教評會通過)</p> <p>3. 以上條例修整目的皆在於鼓勵老師們進行多元升等、進修及研習等。其中最新修訂「健行科技大學教師升等辦法」已將每年辦理 1 次修訂為每年辦理 2 次，且升等條件也有做修正，進而鼓勵老師們進行升等。</p>		研究與教學獎勵	進修 / 訓練	<ul style="list-style-type: none"> ▪ <u>健行科技大學提升教師素質支用獎勵補助經費原則</u> ▪ <u>健行科技大學教師學術研究著作補助與獎勵辦法(106 年以前)</u> ▪ <u>健行科技大學教師學術研究著作補助與獎勵辦法(106 年版)</u> ▪ <u>健行科技大學教師研究獎勵辦法</u> ▪ <u>健行科技大學獎勵教師參加校外競賽辦法(技合處)</u> ▪ <u>健行科技大學專任教師專業證照研習及考取獎補助辦法</u> ▪ <u>健行科技大學教師教學創新暨教材研發審查辦法</u> ▪ <u>健行科技大學研究發展成果及技術移轉管理辦法</u> 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ <u>健行科技大學教師進修辦法</u> ▪ <u>健行科技大學教師研習及出席學術會議補助辦法</u> ▪ <u>健行科技大學學術研討會經費補助原則</u> ▪ <u>健行科技大學辦理學術研討會經費申請補助編列標準</u> ▪ <u>健行科技大學職員工參加進修研習辦法</u> ▪ <u>健行科技大學專任教師出國講學、研究或進修辦法</u> ▪ <u>健行科技大學獎助教師赴海外研習遴選辦法</u>
研究與教學獎勵	進修 / 訓練					
<ul style="list-style-type: none"> ▪ <u>健行科技大學提升教師素質支用獎勵補助經費原則</u> ▪ <u>健行科技大學教師學術研究著作補助與獎勵辦法(106 年以前)</u> ▪ <u>健行科技大學教師學術研究著作補助與獎勵辦法(106 年版)</u> ▪ <u>健行科技大學教師研究獎勵辦法</u> ▪ <u>健行科技大學獎勵教師參加校外競賽辦法(技合處)</u> ▪ <u>健行科技大學專任教師專業證照研習及考取獎補助辦法</u> ▪ <u>健行科技大學教師教學創新暨教材研發審查辦法</u> ▪ <u>健行科技大學研究發展成果及技術移轉管理辦法</u> 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ <u>健行科技大學教師進修辦法</u> ▪ <u>健行科技大學教師研習及出席學術會議補助辦法</u> ▪ <u>健行科技大學學術研討會經費補助原則</u> ▪ <u>健行科技大學辦理學術研討會經費申請補助編列標準</u> ▪ <u>健行科技大學職員工參加進修研習辦法</u> ▪ <u>健行科技大學專任教師出國講學、研究或進修辦法</u> ▪ <u>健行科技大學獎助教師赴海外研習遴選辦法</u> 					
	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善	<input type="checkbox"/> 改善中	<input type="checkbox"/> 未改善			

追蹤情形	有關本項經費，108 年度改善教學共計\$22,967,302，扣除薪資外，用於推動實務教學、研究、研習、升等等各項經費共計\$8,649,396，佔改善教學 37.66%；109 年度改善教學共計\$24,233,421 扣除薪資外，用於推動實務教學、研究、研習、升等等各項經費共計\$9,531,235，佔改善教學 39.33%，確實已增加改善。	
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案	<input type="checkbox"/> 追蹤
	<input type="checkbox"/> 已完成改善 <input checked="" type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效	追蹤說明：

【成效構面】第貳部分、自我改善機制與成效(共 8 題)

審查意見	外部委員	1. 有關近年全校學生人數逐年遞減之狀況，107 年度稍有緩解，由 106 年度之 10,765 人增加為 11,333 人。學校仍宜持續追蹤改善成效，研議永續經營對策，在招生策略上逐年因應與調整，以緩和少子女化對學校營運之不利衝擊。(招生處)	
	內稽委員	私校面對少子化衝擊，建議根據近五年招生來源分析及參考學校重點特色人才培育發展方向，擬定短中長期規劃，提出未來因應對策，同時將每年招生成效-投入產出比納入檢討。	
改善情形	<p>1. 招生處針對生源來處做更精細的分析，也同步了解學生選擇學校的考量，能精準投放廣告與安排宣傳手法。</p> <p>2. 每月召開全校性招生會議，了解各系招生進度與問題，協助解決，並跨系分享招生資源，將餅做大，讓所有接觸到健行各科系的高中職學生，最後都能留在本校就讀。</p> <p>3. 109 入學由於疫情嚴重月份與來校參訪的日期重疊，致使高中職來訪比率大幅下降，無法展現我校招生最大的優勢-優質軟硬體設備，打翻之前的策略布局，導致招生不如預期，謹記教訓後，新年度開始，我們將來校參訪行程提早到上學期開始安排，分散無法預知的風險。</p> <p>4. 鼓勵各系辦理各式營隊，透過做中學，讓學生對大學生活產生期待。營隊可讓學生有較長時間與師長互動，建立情感，相互熟悉，有助於後續的追蹤與關懷。</p>		
	<input type="checkbox"/> 已改善	<input checked="" type="checkbox"/> 改善中	<input type="checkbox"/> 未改善
追蹤情形	招生處定期召開全校性招生會議，掌握並了解各高中職之現況，並進行機動式調整。建議未來列出並評估各系舉辦營隊或活動之成效。		
	<input type="checkbox"/> 結案	<input checked="" type="checkbox"/> 追蹤	
	<input type="checkbox"/> 已完成改善 <input type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效	追蹤說明：建議於 110 年期末稽核期間追蹤相關數據。	

審查意見	外部委員	2. 有關「圖書期刊、教學媒體之量化預期成效，宜納入使用率（借閱率）指標，以衡量圖書使用實質效益」之意見，學校表示將配合納入計畫指標，惟自評表「108年度資本門執行成果檢核」仍未見相關說明。（圖書館、技合處）																												
	內稽委員	建議應將委員提出之實際使用成效與各項指標具體揭示於回覆說明中，始能完成回覆審查意見，如果109年度確實有改善，始可說本校已改善。將指標以數據具體揭示，更能落實本校設備建置系統化管理之呈現。																												
改善情形	<p>1. 填報自評表「108年度資本門執行成果檢核」時，108年年度計畫尚在執行中無法新增指標，109年年度計畫中已新增全年圖書資料借閱冊數(含教學媒體等非書資料)，以利瞭解圖書推廣活動與圖書資源使用之實質效益。</p> <p>2. 本校設備皆建置於本校AIP系統之年度計畫中，依各計畫名稱分別訂定各計畫內容、預期效益及評估指標，並回填其達成情形與執行成果，落實目標管理之精神，提升內控及管考能力。</p> <p>3. 「108年度資本門執行成果檢核」圖書館項目因與中程計畫指標整合，當時指標未完善故未能完整呈現，以下為110-112學年度中程校務發展計畫書截圖，顯示指標以整合，下一次自評時可完整呈現委員建議之指標項目。</p>																													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">時程</th> <th colspan="2">目標值/實際值</th> <th colspan="3">未來目標</th> </tr> <tr> <th colspan="2">109年度</th> <th>110年度</th> <th>111年度</th> <th>112年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>指標/單位</td> <td colspan="2">173%</td> <td>120%</td> <td>120%</td> <td>120%</td> </tr> <tr> <td>1. 館藏利用率(%)</td> <td colspan="2">新增指標</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2. 每生借閱冊數(冊)</td> <td colspan="2">4.40</td> <td>2</td> <td>2</td> <td>2</td> </tr> </tbody> </table> <p><input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善</p>		時程	目標值/實際值		未來目標			109年度		110年度	111年度	112年度	指標/單位	173%		120%	120%	120%	1. 館藏利用率(%)	新增指標					2. 每生借閱冊數(冊)	4.40		2	2
時程	目標值/實際值			未來目標																										
	109年度		110年度	111年度	112年度																									
指標/單位	173%		120%	120%	120%																									
1. 館藏利用率(%)	新增指標																													
2. 每生借閱冊數(冊)	4.40		2	2	2																									
追蹤情形	110年6月已補充回覆。																													
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案 <input type="checkbox"/> 追蹤																													
	<input checked="" type="checkbox"/> 已完成改善 <input type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效 追蹤說明：																													

審查意見	外部委員	3. 在獎勵補助經費之運用與監督上，稽核報告顯示主要針對審查意見提出改善作法，多採行被動式的管控活動，較少透過內部稽核主動發現問題。學校宜透過「內部自發性」的檢討方式，擬定具體改善策略及作法，確實追蹤管控時程，以主動推展及落實各項改善措施，而非被動因應審查意見所提出之問題，以更強化自我精進改善之作為。（秘書室）
	內稽委員	本校內部稽核小組成員係由校內專任教職員兼任，稽核小組的工作來源主要是進行例行性稽核項目及指派的專案稽核工作，較無法有時間與權責能夠主動去協調落實或改善校內不盡理想的事宜。稽核小組成員每年均接受內部控制稽核相關的研習，強化精進內部稽核的智能，使能對內部制度與內部控制提供合理的建議。
改善情形	<p>1. 成效構面-第貳部分第3題、第8題，以及基礎構面-第壹部分第5題合併回復。</p> <p>2. 本校稽核人員共有12人，皆為教師兼任之，當中亦不乏同時兼任行政工作之教師。另本校例行稽核每年至少有460個控制重點，加之獎補助專案稽核、科技部專案稽核各項稽核業務，確實在「內部自發性」、「主動推展及落實」部分略呈力有未</p>	

	逮之情形。 3. 為了改善此情形，參照委員建議之加強獎補助經費專案稽核之追蹤以及推動改善措施，本校已於109年12月8日「109學年第1學期第1次內部稽核委員會」決議，將於110年度起將本校例行稽核提出調整，以減輕稽核委員於例行稽核之工作量，並將能量導入專案稽核。 4. 故於110年度起獎補助專案稽核之抽件比例及稽核內容皆會相應調整，以其發揮精進作用。 5. 針對「改善中」部分，本校做出以下時程的制定：每年獎補助期末稽核時針對前一年度自評報告委員審查意見進行回應審查，隔年獎補助期中稽核時進行改善情形管考。 6. 以上規劃皆已改善完成。	
	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善	<input type="checkbox"/> 改善中
	<input type="checkbox"/> 未改善	
追蹤情形	依委員意見辦理。	
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案	<input type="checkbox"/> 追蹤
	<input checked="" type="checkbox"/> 已完成改善 <input type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效	追蹤說明：

審查意見	外部委員	4. 針對經常門經費運用之集中化現象，學校宜再分析檢視整體經費支用分布情形，並適度加強「補助」項目，鼓勵弱勢教師積極從事實務教學、應用實務研究等活動，以全面提升教學品質及研發能量。(人事室)	
	內稽委員	1. 建議於執行預算時依審查意見注意各項經費執行之比例。 2. 承辦單位已持續改善中。	
改善情形	1. 本校為鼓勵弱勢教師積極從事實務教學、應用實務研究等活動，已將老師研習心得公開分享在本校人事室網站上，希望藉此鼓勵弱勢老師進行研習。 2. 另因本校「研習」、「進修」及「升等送審」均採鼓勵之方式，且目前已在規劃，對於教師未來之研習或進修將列入教師考評績效；然在教師考評辦法尚未修正前，為達到執行率，本校將會針對執行率較低之老師進行加強宣導相關事宜，並於每學期結束時監督老師執行率，進而從中協助有困難之老師提升研習執行率，以利達到獎勵補助款之最大功效。		
	<input type="checkbox"/> 已改善	<input checked="" type="checkbox"/> 改善中	<input type="checkbox"/> 未改善
	追蹤情形	單位已提出改善方式，建議追蹤宣導情形。	
<input type="checkbox"/> 結案		<input checked="" type="checkbox"/> 追蹤	
<input type="checkbox"/> 已完成改善 <input type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效		追蹤說明：建議110年期末稽核期間追蹤是否針對弱勢教師加強宣傳。	

審查意見	外部委員	5. 經常門各項獎助案件之執行，宜針對執行進度落後之項目提出解決方案，持續追蹤改善，以減少實際執行與原計畫之落差，確保質、量化指標之達成，俾以符應「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)款規定。(人事室)																																																																																																																																																																							
	內稽委員	請提出該期間所進行管考之相關資料。																																																																																																																																																																							
改善情形	1. 針對執行進度落後之項目持續追蹤改善，實際執行方式如定期公告，以及主動將執行成效較低之教師、執行單位列表管考。如右表： 2. 本校擬針對表中之單位進行加強宣導補助項目，預計規劃一整年度各單位執行率表，且每三個月需向人事室回報一次各單位實際執行率，如執行率仍然過低會請相關單位提出改善計畫，了解弱勢老師有無遇到任何困難，並進而協助弱勢教師進行改善，以達到提升教學品質及研發能量。																																																																																																																																																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>單位代碼</th> <th>單位名稱</th> <th>預算類別</th> <th>總預算</th> <th>已申誼</th> <th>可用餘額</th> <th>執行率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>1</td> <td>全校各單位</td> <td>行政</td> <td>250000</td> <td>12200</td> <td>237800</td> <td>4.88%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>體育運動組</td> <td></td> <td>55000</td> <td>0</td> <td>55000</td> <td>0.00%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>機械工程系</td> <td></td> <td>95000</td> <td>27622</td> <td>67378</td> <td>29.08%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>華僑工程系</td> <td></td> <td>110000</td> <td>25874</td> <td>84126</td> <td>23.52%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>土木工程系</td> <td></td> <td>120000</td> <td>0</td> <td>120000</td> <td>0.00%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>應用空間資訊系</td> <td></td> <td>115000</td> <td>0</td> <td>115000</td> <td>0.00%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>工業管理系</td> <td></td> <td>125000</td> <td>44475</td> <td>80525</td> <td>35.58%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>財務金融系</td> <td></td> <td>125000</td> <td>8300</td> <td>116700</td> <td>6.64%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>企業管理系</td> <td></td> <td>125000</td> <td>32672</td> <td>92328</td> <td>26.14%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>行銷與流通管理系</td> <td></td> <td>145000</td> <td>100880</td> <td>44120</td> <td>69.57%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>資訊管理系</td> <td></td> <td>125000</td> <td>10578</td> <td>114422</td> <td>8.46%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>通識教育中心</td> <td></td> <td>120000</td> <td>24736</td> <td>95264</td> <td>20.61%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>電子工程系</td> <td></td> <td>135000</td> <td>0</td> <td>135000</td> <td>0.00%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>機械工程系</td> <td></td> <td>115000</td> <td>15296</td> <td>99704</td> <td>13.30%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>資訊工程系</td> <td></td> <td>135000</td> <td>14000</td> <td>121000</td> <td>10.37%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>數位多媒體設計系</td> <td></td> <td>125000</td> <td>6128</td> <td>118872</td> <td>4.90%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>國際企業經營系</td> <td></td> <td>135000</td> <td>51896</td> <td>83104</td> <td>38.44%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>餐旅管理系</td> <td></td> <td>235000</td> <td>166838</td> <td>68162</td> <td>71.00%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>室內設計與管理系</td> <td></td> <td>135000</td> <td>37000</td> <td>98000</td> <td>27.41%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>應用外語系</td> <td></td> <td>125000</td> <td>45783</td> <td>79217</td> <td>36.63%</td> </tr> </tbody> </table>		年度	單位代碼	單位名稱	預算類別	總預算	已申誼	可用餘額	執行率	110	1	全校各單位	行政	250000	12200	237800	4.88%			體育運動組		55000	0	55000	0.00%			機械工程系		95000	27622	67378	29.08%			華僑工程系		110000	25874	84126	23.52%			土木工程系		120000	0	120000	0.00%			應用空間資訊系		115000	0	115000	0.00%			工業管理系		125000	44475	80525	35.58%			財務金融系		125000	8300	116700	6.64%			企業管理系		125000	32672	92328	26.14%			行銷與流通管理系		145000	100880	44120	69.57%			資訊管理系		125000	10578	114422	8.46%			通識教育中心		120000	24736	95264	20.61%			電子工程系		135000	0	135000	0.00%			機械工程系		115000	15296	99704	13.30%			資訊工程系		135000	14000	121000	10.37%			數位多媒體設計系		125000	6128	118872	4.90%			國際企業經營系		135000	51896	83104	38.44%			餐旅管理系		235000	166838	68162	71.00%			室內設計與管理系		135000	37000	98000	27.41%			應用外語系		125000	45783	79217
年度	單位代碼	單位名稱	預算類別	總預算	已申誼	可用餘額	執行率																																																																																																																																																																		
110	1	全校各單位	行政	250000	12200	237800	4.88%																																																																																																																																																																		
		體育運動組		55000	0	55000	0.00%																																																																																																																																																																		
		機械工程系		95000	27622	67378	29.08%																																																																																																																																																																		
		華僑工程系		110000	25874	84126	23.52%																																																																																																																																																																		
		土木工程系		120000	0	120000	0.00%																																																																																																																																																																		
		應用空間資訊系		115000	0	115000	0.00%																																																																																																																																																																		
		工業管理系		125000	44475	80525	35.58%																																																																																																																																																																		
		財務金融系		125000	8300	116700	6.64%																																																																																																																																																																		
		企業管理系		125000	32672	92328	26.14%																																																																																																																																																																		
		行銷與流通管理系		145000	100880	44120	69.57%																																																																																																																																																																		
		資訊管理系		125000	10578	114422	8.46%																																																																																																																																																																		
		通識教育中心		120000	24736	95264	20.61%																																																																																																																																																																		
		電子工程系		135000	0	135000	0.00%																																																																																																																																																																		
		機械工程系		115000	15296	99704	13.30%																																																																																																																																																																		
		資訊工程系		135000	14000	121000	10.37%																																																																																																																																																																		
		數位多媒體設計系		125000	6128	118872	4.90%																																																																																																																																																																		
		國際企業經營系		135000	51896	83104	38.44%																																																																																																																																																																		
		餐旅管理系		235000	166838	68162	71.00%																																																																																																																																																																		
		室內設計與管理系		135000	37000	98000	27.41%																																																																																																																																																																		
		應用外語系		125000	45783	79217	36.63%																																																																																																																																																																		
<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善																																																																																																																																																																									
追蹤情形	承辦單位已持續改善中。																																																																																																																																																																								
	<input type="checkbox"/> 結案	<input checked="" type="checkbox"/> 追蹤																																																																																																																																																																							
	<input type="checkbox"/> 已完成改善 <input type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效	追蹤說明：建議 110 年期末稽核期間追蹤是否針對執行率較低單位加強宣傳。																																																																																																																																																																							

審查意見	外部委員	6. 經抽查 108 年度採購案件之底價訂定機制，部分底價訂定表之「價格分析說明」係勾選「參考市場行情分析」，並直接以預算金額為建議底價，價格分析作業仍待落實。(專責小組)
	內稽委員	建議底價訂定表中增加採購商品之商情分析。
改善情形	1. 本校請購單申請人提出請購時，已先行依據市場行情分析後，提出請購並檢附相關估價單以資佐證。 2. 故於訂定「底價訂定表」中之底價時，就依實填具，已參考市場行情後定訂底價。 3. 本校總務處已於 109 年 01 月 05 日召開「108 年度獎補助經費運用情形書面填報事項檢討會」，建議應參酌該次會議中新增之「健行學校財團法人健行科技大學採購預估金額及商情分析表」、及修訂「健行學校財團法人健行科技大學財物底價訂定表」，以期落實價格分析，並有助於採購小組及底價核定人據以制定合理底價。	
	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	
追蹤情形	承辦單位已依建議增加「健行學校財團法人健行科技大學採購預估金額及商情分析表」。	
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案	<input type="checkbox"/> 追蹤
	<input type="checkbox"/> 已完成改善 <input checked="" type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效	追蹤說明：

審查意見	外部委員	7. 部分設備之實際採購單價與原預估金額仍有 20%以上之差異幅度，如執行清冊【附件一】優先序#28、29、61、63...等項目，學校訪價作業之切實性仍有改善空間。(專責小組)
	內稽委員	建議直接針對採購商品金額與實際金額之差距做說明。

改善情形

1. 感謝委員指正，經對照核定版支用計畫書及執行清冊，部分支用項目之預估價格與實際採購金額呈現頗大差異，未來將加強校內宣導，請申購單位、審核單位留意，訪價作業宜更確實，以避免排擠其他經費使用。

2. 另外針對改善決標廠商價格低於底價 80%之情形，本處已規劃「最低標廠商總價低於底價百分之八十處理情形紀錄」表單，請廠商說明成本分析等理由，並經原使用單位確認後方能執行。

健行學校財團法人健行科技大學

最低標廠商總價低於底價百分之八十處理情形紀錄(一)

案 號	109-A0629-106-1
標 的 名 稱	數據系購組合式展板組乙批招標案
開 標 日 期	民國 109 年 07 月 16 日 14 時 00 分
最 低 標 廠 商	佳康國際展覽行銷有限公司

使用單位評估最低標廠商總價之意見及理由：

一、評估意見(請勾選一項，併敘明理由)

最低標總價無顯不合理，無降低品質、不能誠信履約之虞或其他特殊情形。

最低標總價顯不合理，有降低品質、不能誠信履約之虞或其他特殊情形。

最低標總價而非完全合理，但如最低標繳納差額保證金，即可避免降低品質不能誠信履約之疑慮者，通知最低標於五日內(或較長期間內)提出差額保證金，繳妥後再行決標予該最低標。

二、補充理由：

使用單位簽章：王明達

最低標廠商說明：

請最低標廠商就：(1)標價為何偏低；(2)以該標價承作，為何不會有降低品質、不能誠信履約之虞或其他特殊情形詳細說明。(欄位不足得另以 A4 紙張書寫)

一、成本分析說明：1. 因為佳康是自有工廠且本身有請師傅，故成本較低，可以用更好的價格承接 2. 兩項原因，我可以台灣製造且營運 30 年的信譽保證，絕沒有降低品質，及不能履約之情況發生。

二、補充理由：以於 109 年 7 月 17 日請採購單位確認本公司產品與標單規格一致，並現場組裝確認無誤，歡迎參觀，銀色鋼片。

三、若廠商說明評估後尚非完全合理，廠商是否願意繳納差額保證金，避免降低品質不能誠信履約之疑慮。(請勾選一項)

願意 不願意

佳康國際展覽行銷有限公司
 有展佳康行國際公司
 委託人簽章：張偉奇

投標廠商及負責人：郭義

健行學校財團法人健行科技大學

最低標廠商總價低於底價百分之八十處理情形紀錄(二)

案 號	109-A0629-106-1
標 的 名 稱	數據系購組合式展板組乙批招標案
開 標 日 期	民國 109 年 07 月 16 日 14 時 00 分
最 低 標 廠 商	佳康國際展覽行銷有限公司

總務處簽見：

本案經通知最低標期提出說明，該廠商已於期限內提出說明，請使用單位依政府採購法第 58 條處理總標價低於底價百分之八十案件之執行程序併估廠商說明之意見後移由本處辦理。

本案經通知最低標限期提出說明，惟該廠商未於期限內提出說明，請使用單位依政府採購法第 58 條處理總標價低於底價百分之八十之執行程序併行評估後移由本處續辦。

二、檢附本案開標紀錄影本及最低標廠商總標價低於底價百分之八十處理情形紀錄(一)。

此致

總務處簽章：陳員 黃貴榮

使用單位評估意見：

一、評估結果(請勾選一項)

最低標提出之說明合理，無需通知最低標提出差額保證金，照價決標予最低標。

最低標於機關通知期限內提出之說明，機關認為該說明明顯不合理，有降低品質、不能誠信履約之虞或其他特殊情形者，不通知最低標提出差額保證金，逕不決標予該最低標。該最低標表示願意提出差額保證金者，機關應予拒絕。

最低標提出之說明而非完全合理，但如最低標繳納差額保證金，即可避免降低品質不能誠信履約之疑慮者，通知最低標於五日內(或較長期間內)提出差額保證金，繳妥後再行決標予該最低標。

最低標未於機關通知期限內提出說明，或其說明而非完全合理且未於機關通知期限內提出差額保證金者，不決標予該最低標。

最低標未於機關通知期限內提出說明或差額保證金，或提出之說明不足採信，經機關重行評估結果，改變先前之認定，重行認為最低標之總標價無顯不合理，無降低品質、不能誠信履約之虞或其他特殊情形，照價決標予最低標。

二、補充意見：

使用單位簽章：王明達

已改善 改善中 未改善

追蹤情形	承辦單位已依建議規劃「最低標廠商總價低於底價百分之八十處理情形」表單，請廠商說明並經原使用單位確認後方能執行。	
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案	<input type="checkbox"/> 追蹤
	<input type="checkbox"/> 已完成改善 <input checked="" type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效	追蹤說明：

審查意見	外部委員	8. 支用計畫書及前一年度執行績效審查意見，仍有不少事項尚在「改善中」，學校宜掌握時效且確實推動改善措施，由內部稽核人員追蹤改善成果並列入稽核報告，以落實「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」第18條規定。(秘書室)	
	內稽委員	略。	
改善情形	成效構面-第貳部分第3題、第8題，以及基礎構面-第壹部分第5題合併回復。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善	<input type="checkbox"/> 改善中	<input type="checkbox"/> 未改善
追蹤情形	略。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案	<input type="checkbox"/> 追蹤	
	<input type="checkbox"/> 已完成改善 <input checked="" type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效	追蹤說明：	

【基礎構面】第壹部分、經費規劃與支用(共8題)

審查意見	外部委員	1.108 年度共召開 4 次專責小組會議，除 8 月 1 日會議之選任委員出席率(63.16%)較不理想以外，其餘會議之出席狀況尚稱良好。當然委員無法與會時，有指派代表出席以確保其責任與權利，惟宜確實檢視其職務代理關係，且不宜過於頻繁。(專責小組)	
	內稽委員	略。	
改善情形	擬依委員建議，未來將慎選安排會議時間，加強宣導重視專責小組會議之職能，鼓勵委員踴躍出席，以充分表達意見及發揮經費審議之功能。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善	<input type="checkbox"/> 改善中	<input type="checkbox"/> 未改善
追蹤情形	略。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案	<input type="checkbox"/> 追蹤	
	<input type="checkbox"/> 已完成改善 <input checked="" type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效	追蹤說明：	

審查意見	外部委員	2. 學校「專責小組設置辦法」所訂職責包括審議獎勵補助經費之相關事宜，建議學校對於支用計畫書審查意見之回應說明，能經專責小組確認以示公開原則，並讓小組成員對於經費支用內涵有更深入瞭解，進而強化議事功能。(專責小組)	
	內稽委員	建議將支用計畫書之回應說明等資訊列入專責小組會議確認以示公開原則。	
改善情形	擬依委員建議，將支用計畫書審查意見之回應說明等資訊，經專責小組確認以示公開原則，以利專責小組成員對於經費支用內涵有更深入瞭解，進而強化議事功能。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善		
追蹤情形	略。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案		<input type="checkbox"/> 追蹤
	<input type="checkbox"/> 已完成改善 <input checked="" type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效		追蹤說明：

審查意見	外部委員	3. 內部稽核委員會分別於 108 年 6 月 6 日、12 月 11 日召開會議，提出及修訂「108 年度獎勵補助款內部稽核計畫」，相關會議資料業經校長簽核通過。依「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」第 17 條規定，學校應依風險評估結果擬定稽核計畫，建議學校提供風險評估相關作業資料，以利瞭解稽核計畫品質。(秘書室) 4. 學校表示「例行性校內稽核已納入風險評估作業，後續再進行專案稽核之風險評估作業」，惟所附「獎勵補助經費內部稽核實施計畫之擬定程序」，相關說明並未包含風險評估作業，宜參酌「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」第 17 條規定，並依實際作法，納入風險評估程序，以使相關作業規範更臻完備。(秘書室)	
	內稽委員	請依委員意見辦理。	
改善情形	1. 基礎構面-第壹部分第 3 題、第 4 題合併回復。 2. 感謝委員建議。由於獎補助經費不論在經常門或是資本門的行政作業中(包含申請、執行、採購及核銷等)皆依循校內規定之相關辦法辦理，而本校各作業皆已制定內部控制要點，並且以 1 年 1 次或 3 年 1 次之頻率定期重新檢視風險評估，故此目前未特別針對專案稽核額外進行風險評估。 3. 110 年度起，本校將會參照委員建議，另外針對獎補助專案稽核進行風險評估，時程如下： 110 年 1 至 3 月：製作風險評估草案 110 年 4 至 5 月：與承辦單位進行協調 110 年 6 月：風險評估與專案稽核計畫通過相關會議後開始執行。 4. 以上規劃皆已改善完成，本校獎補助專案稽核進行風險評估已於上述時程中進行前置作業完成，並經 110 年 6 月 18 日本校 109 學年度第 2 學期第 2 次內部稽核委員		

	會會議提案通過，並陳校長後實施。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善	<input type="checkbox"/> 改善中	<input type="checkbox"/> 未改善
追蹤情形	已依委員意見辦理。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案	<input type="checkbox"/> 追蹤	
	<input checked="" type="checkbox"/> 已完成改善 <input type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效	追蹤說明：	

審查意見	外部委員	5. 依學校稽核人員出具之專案稽核報告，在查核說明及建議上，多為符合規定之陳述。建議再強化稽核作業深度，進一步朝內部控制執行效率及效果、經費運用成效評估等方面加強稽查，以期發揮內部稽核之積極性功能。(秘書室)	
	內稽委員	略。	
改善情形	成效構面-第貳部分第3題、第8題，以及基礎構面-第壹部分第5題合併回復。請參考前述回應。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善	<input type="checkbox"/> 改善中	<input type="checkbox"/> 未改善
追蹤情形	略。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案	<input type="checkbox"/> 追蹤	
	<input type="checkbox"/> 已完成改善 <input checked="" type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效	追蹤說明：	

審查意見	外部委員	6. 自評表顯示歷年審查意見提供不少改善建議，內部稽核宜引以為借鑑，有效檢視潛在可能之缺失事項，以健全自我改善作為，發揮興利防弊成效。(秘書室)	
	內稽委員	略。	
改善情形	110 年度已做出 2 大改善：(1)減輕稽核委員例行稽核之工作負擔，並將能量導入專案稽核。(2)風險評估草案進行中。以上皆為本校內部稽核宜引以為借鑑之例，並期未來將能量導入專案稽核後，能呈現更好之效果。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善	<input type="checkbox"/> 改善中	<input type="checkbox"/> 未改善
追蹤情形	承辦單已提出改善措施，待實行後成果以觀後效。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案	<input type="checkbox"/> 追蹤	
	<input type="checkbox"/> 已完成改善 <input checked="" type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效	追蹤說明：	

審查意見	外部委員	7. 執行清冊優先序#56、72、學 22、學 23 原預估單價分別為 10,000 元、10,000 元、18,000 元及 14,000 元，實際採購單價皆降至 1 萬元以下，依「教育部補(捐)助及委辦經費核撥結報作業要點」第 7 點規定，仍視為資本門經費。惟部分項目之實際採購單價與原規劃落差高達 50%以上，學校宜再加強市場詢價，以確保計畫執行品質。(專責小組)	
	內稽委員	本校總務處已於 109 年 01 月 05 日召開「108 年度獎補助經費運用情形書面填報事項檢討會」，建議應參酌該次會議中新增之「健行學校財團法人健行科技大學採購預估金額及商情分析表」、及修訂「健行學校財團法人健行科技大學財物底價訂定表」，以期落實價格分析，並有助於採購小組及底價核定人據以制定合理底價。	
改善情形	1. 感謝委員指正，經對照核定版支用計畫書及執行清冊，部分支用項目之預估價格與實際採購金額呈現頗大差異，未來將加強校內宣導，請申購單位、審核單位留意，訪價作業宜更確實，以避免排擠其他經費使用。		
	2. 另外針對改善決標廠商價格低於底價 80%之情形，本處已規劃「最低標廠商總價低於底價百分之八十處理情形紀錄」表單，請廠商說明成本分析等理由，並經原使用單位確認後方能執行。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善	<input type="checkbox"/> 改善中	<input type="checkbox"/> 未改善
追蹤情形	已改善。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案	<input type="checkbox"/> 追蹤	
	<input type="checkbox"/> 已完成改善 <input checked="" type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效	追蹤說明：	

審查意見	外部委員	8. 學校已於 109 年 3 月 2 日以健秘字第 1090001735 號函，檢送獎勵補助經費執行資料報部核結，相關資料電子檔並公告於學校網站首頁「學校資訊」中之「獎勵補助經費專區」，網址： http://aps10.uch.edu.tw/secretary/grants/years_fe.html 。(秘書室)	
	內稽委員	略。	
改善情形	1. 修正支用計畫書(含經費表)請參閱網址： https://reurl.cc/5qqRjy		
	2. 網站所檢附之稽核報告書已將期中稽核與期末稽核整併在一起，期中報告已含納其中。另外檢附期中稽核報告會議紀錄供參。		
	3. 報部程序符合相關規定。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善	<input type="checkbox"/> 改善中	<input type="checkbox"/> 未改善
追蹤情形	已符合相關程序。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案	<input type="checkbox"/> 追蹤	
	<input checked="" type="checkbox"/> 已完成改善 <input type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效	追蹤說明：	

【基礎構面】第貳部分、獎助案件執行情形(共 14 題)

審查意見	外部委員	1. 依「研究發展成果及技術移轉管理辦法」第 2 條規定，專利權歸屬於學校，補助項目中之「維護費」較屬於校務行政支出，且多年專利維護亦出現跨年補助現象，而教師取得專利後即未再投入心力，是否符合「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(5)款第 1 目所揭示「獎勵教師與產業合作技術研發、從事應用實務研究」之精神，允宜斟酌。(技合處)	
	內稽委員	建議依委員意見辦理，落實與臺灣智財增值營運管理中心的合作，持續鼓勵教師與產業合作技術研發、從事應用實務研究。	
改善情形	1. 維護費由校內經費支應，並無使用獎補助款經費。可由執行清冊檢視之。 2. 本校一向重視教師與產業界的合作，也積極鼓勵教師符合產業需求的專利申請與後續的技轉產出，因此本校每年提供 40 萬元的校內經費補助教師申請專利，也期望教師取得專利能有機會將技術轉移給產業界。但後續的技術轉移或是具體的商品化較不容易，經過瞭解，教師並非不再投入心力後續的產出，而是找尋合作廠商進行技術轉移不易，因此造成專利不容易有進一步的產出。針對這個現象，本校從去年底(109 年)與臺灣智財增值營運管理中心(IMPACT)洽談合作，預計於今年(110 年)的教師專利產出後，請該中心協助進行智財推廣媒合，期望能將老師的研究成果推廣出去，創造出更好的效益。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善		
追蹤情形	依委員建議辦理。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案		<input type="checkbox"/> 追蹤
	<input checked="" type="checkbox"/> 已完成改善 <input type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效		追蹤說明：

審查意見	外部委員	<p>2.108年度「新聘教師薪資」共支用 6,697,830 元經費，獲補助教師計有 13 人，其中 12 名為「專案」教師：</p> <p>(1)「專案」教師未來聘期屆滿後，若未獲續聘或改聘，即終止聘用關係，就長遠觀察，對於師資結構改善之實質效益有限。學校宜逐年提供接受「新聘教師薪資」教師留任、去職或其他安排之處理方式，以為追蹤考核之依據。</p> <p>(2)學校若為持續使用獎勵補助款支應「新聘(3年以內)教師薪資」，於「專案」教師聘期陸續屆滿3年後即終止聘用，就實際執行結果而言，似與教育部期盼藉由獎勵補助款鼓勵聘任專任教師以協助學校「改善師資結構」之本意有所背離。(人事室)</p>																					
	內稽委員	略。																					
改善情形	<p>1.本校至 101 學年度開始，共聘任 56 位專案教師，其中有 12 位專案教師因個人生涯規劃離職外，其餘 44 位仍任教於本校。新聘專任教師雖以專案方式聘任，但有關專案教師權益與編制內專任教師幾無差異。</p> <p>2.本校已於 109 年 11 月 26 日校教評會議訂定通過「健行科技大學專案教師轉任專任教師施行要點」，讓優秀之專案教師可選擇是否轉任專任教師。(以下附辦法截圖)</p>																						
	<p>健行科技大學專案教師轉任專任教師施行要點</p> <p>中華民國109年11月26日校教評會議訂定通過</p> <p>1 健行科技大學(以下簡稱本校)為鼓勵優秀專案教師留任，並規範專案教師轉任專任教師申請資格及審查標準，特訂定健行科技大學專案教師轉任專任教師施行要點(以下簡稱本要點)。</p> <p>2 本校辦理專案教師轉任專任教師員額，由人事室依據各系招生情形及師資狀況評估，簽請校長核定之。</p> <p>3 本校專案教師申請轉任專任教師應具備下列各項基本條件：</p> <p>(一) 助理教授級以上。</p> <p>(二) 任教本校該職級滿三年以上。</p> <p>(三) 任教專長符合開列可轉任專任教師員額。</p> <p>(四) 近三年教師評鑑總成績至少二次為全校前30%者。</p> <p>(五) 近三年教學評量成績至少二次平均達4.5以上。</p> <p>(六) 符合附表所列條件至少二項。</p> <p>4 專案教師申請轉任專任教師者，應向人事室提交申請表及任職本校期間重要教學、研究及服務成果報告，由教務長、技合處長、人事室主任與提聘單位主管(院長、通識中心主任、學務長)一人共同組成審查小組進行資格審查。</p> <p>5 專案教師申請轉任專任教師資格審查合格且獲審查小組推薦者，提送三級教評會審議。</p> <p>6 本要點經校教評會議通過後，簽請校長核定後，發布實施，修正時亦同。</p>																						
<p>附表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>說明</th> <th>審管單位</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1 獲科技部專題研究計畫或教育部教學實踐研究計畫至少 2 件。</td> <td>須擔任計畫主持人</td> <td>技合處 教務處</td> </tr> <tr> <td>2 執行全校性或跨領域之教育部教學創新或人才培育相關計畫，或在教學教法上有創新突破者。</td> <td>一、全校性或跨領域計畫須擔任主持人、共(協)同主持人或主要執行者； 二、若為 USR 計畫主持人；則須種子型計畫 2 件或萌芽型計畫 1 件； 三、或 3 年內執行校內創新教學教材達 3 件以上。</td> <td>教務處 教學卓越中心</td> </tr> <tr> <td>3 以本校名義主持產官學研合作計畫(不含教學設備或環境建置計畫)，其 5 年內計畫合計總金額：商管、民設學院金額 100 萬元以上，工程、電資學院金額 300 萬元以上。</td> <td>共(協)同主持人原則上不列入計算，如因計畫規模及議題特殊者，檢具相關資料並以專案核可，始得將其共同主持列入。並依比例進行計算，其比例不得大於 50%。</td> <td>技合處</td> </tr> <tr> <td>4 提案獲得政府機構(含教育部)計畫或引進公民營企業，以獎勵、補助或捐贈本校教學設備、環境建置者，其 5 年內合計總金額：商管、民設學院金額 500 萬元以上，工程、電資學院金額 1500 萬元以上。</td> <td>政府機構(含教育部)計畫須具有競爭性質，申請人應提供相關佐證資料(如奉核定公文或專案等)。</td> <td>技合處 教務處</td> </tr> <tr> <td>5 以本校名義獲得以下績效： 1. 5 年內取得發明專利至少 2 次且單一專利富有技術成果至少 100 萬以上。 2. 5 年內至少 2 次個人參加或指導學生參加與申請人專長相關之校外競賽獲得前 3 名以上。</td> <td>「校外競賽」係指勞動部「技能競賽實施及獎勵辦法」第二條中所載之競賽得獎者、「教育部鼓勵學生參加藝術與設計類國際競賽獎勵要點」之國際性競賽一覽表得獎者，或體育類依「專科以上學校教師資格審定辦法」附表四之一：重要國內外運動會賽者。</td> <td>技合處</td> </tr> <tr> <td>6 近三年內擔任由人事室發聘之學術或行政職務滿 2 年，績效良好，並獲一級主管 2 位以上推薦。</td> <td></td> <td>人事室</td> </tr> </tbody> </table>			項目	說明	審管單位	1 獲科技部專題研究計畫或教育部教學實踐研究計畫至少 2 件。	須擔任計畫主持人	技合處 教務處	2 執行全校性或跨領域之教育部教學創新或人才培育相關計畫，或在教學教法上有創新突破者。	一、全校性或跨領域計畫須擔任主持人、共(協)同主持人或主要執行者； 二、若為 USR 計畫主持人；則須種子型計畫 2 件或萌芽型計畫 1 件； 三、或 3 年內執行校內創新教學教材達 3 件以上。	教務處 教學卓越中心	3 以本校名義主持產官學研合作計畫(不含教學設備或環境建置計畫)，其 5 年內計畫合計總金額：商管、民設學院金額 100 萬元以上，工程、電資學院金額 300 萬元以上。	共(協)同主持人原則上不列入計算，如因計畫規模及議題特殊者，檢具相關資料並以專案核可，始得將其共同主持列入。並依比例進行計算，其比例不得大於 50%。	技合處	4 提案獲得政府機構(含教育部)計畫或引進公民營企業，以獎勵、補助或捐贈本校教學設備、環境建置者，其 5 年內合計總金額：商管、民設學院金額 500 萬元以上，工程、電資學院金額 1500 萬元以上。	政府機構(含教育部)計畫須具有競爭性質，申請人應提供相關佐證資料(如奉核定公文或專案等)。	技合處 教務處	5 以本校名義獲得以下績效： 1. 5 年內取得發明專利至少 2 次且單一專利富有技術成果至少 100 萬以上。 2. 5 年內至少 2 次個人參加或指導學生參加與申請人專長相關之校外競賽獲得前 3 名以上。	「校外競賽」係指勞動部「技能競賽實施及獎勵辦法」第二條中所載之競賽得獎者、「教育部鼓勵學生參加藝術與設計類國際競賽獎勵要點」之國際性競賽一覽表得獎者，或體育類依「專科以上學校教師資格審定辦法」附表四之一：重要國內外運動會賽者。	技合處	6 近三年內擔任由人事室發聘之學術或行政職務滿 2 年，績效良好，並獲一級主管 2 位以上推薦。		人事室
項目	說明	審管單位																					
1 獲科技部專題研究計畫或教育部教學實踐研究計畫至少 2 件。	須擔任計畫主持人	技合處 教務處																					
2 執行全校性或跨領域之教育部教學創新或人才培育相關計畫，或在教學教法上有創新突破者。	一、全校性或跨領域計畫須擔任主持人、共(協)同主持人或主要執行者； 二、若為 USR 計畫主持人；則須種子型計畫 2 件或萌芽型計畫 1 件； 三、或 3 年內執行校內創新教學教材達 3 件以上。	教務處 教學卓越中心																					
3 以本校名義主持產官學研合作計畫(不含教學設備或環境建置計畫)，其 5 年內計畫合計總金額：商管、民設學院金額 100 萬元以上，工程、電資學院金額 300 萬元以上。	共(協)同主持人原則上不列入計算，如因計畫規模及議題特殊者，檢具相關資料並以專案核可，始得將其共同主持列入。並依比例進行計算，其比例不得大於 50%。	技合處																					
4 提案獲得政府機構(含教育部)計畫或引進公民營企業，以獎勵、補助或捐贈本校教學設備、環境建置者，其 5 年內合計總金額：商管、民設學院金額 500 萬元以上，工程、電資學院金額 1500 萬元以上。	政府機構(含教育部)計畫須具有競爭性質，申請人應提供相關佐證資料(如奉核定公文或專案等)。	技合處 教務處																					
5 以本校名義獲得以下績效： 1. 5 年內取得發明專利至少 2 次且單一專利富有技術成果至少 100 萬以上。 2. 5 年內至少 2 次個人參加或指導學生參加與申請人專長相關之校外競賽獲得前 3 名以上。	「校外競賽」係指勞動部「技能競賽實施及獎勵辦法」第二條中所載之競賽得獎者、「教育部鼓勵學生參加藝術與設計類國際競賽獎勵要點」之國際性競賽一覽表得獎者，或體育類依「專科以上學校教師資格審定辦法」附表四之一：重要國內外運動會賽者。	技合處																					
6 近三年內擔任由人事室發聘之學術或行政職務滿 2 年，績效良好，並獲一級主管 2 位以上推薦。		人事室																					
<p><input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善</p>																							
追蹤情形	<p>承辦單位已訂定相關施行要點，進行改善中。</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 結案 <input type="checkbox"/> 追蹤</p>																						
	<p><input type="checkbox"/> 已完成改善 追蹤說明：</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效</p>																						

審查意見	外部委員	3. 經抽查推動實務教學序號#127、162 認證研習補助案，係依「教師研習及出席學術會議補助辦法」核予補助，依該辦法第 3 條規定：「須於活動前 1 週提出申請，經由系、院主管初核，人事室及會計室複審，陳校長同意後參加」，惟所附資料僅見參與研習後之核銷憑證及心得報告，並無前述規定之簽准同意資料。學校已於申覆時補附相關簽准文件，爾後宜更留意送審資料準備之完整性。(人事室)	
	內稽委員	請業管單位爾後依照規定審視資料之完整性。	
改善情形	1. 經查推動實務教學序號#127 案：活動時間為 108 年 6 月 27 日，提出申請時間為 108 年 6 月 12 日，案主本人為系主任，故流程直接經院長、人事室、會計室核閱，並於 108 年 6 月 13 日由校長批核，符合相關程序。		
	2. 經查推動實務教學序號#162 案：活動時間為 108 年 3 月 16-17 日，提出申請時間為 108 年 1 月 1 日，經系主任、院長、人事室、會計事核閱，並於 108 年 1 月 17 日由校長批核，符合相關程序。		
	3. 爾後在提供查核文件時，將會附上完整之申請與核銷文件，以利委員審查。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善	<input type="checkbox"/> 改善中	<input type="checkbox"/> 未改善
追蹤情形	已改善。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案		<input type="checkbox"/> 追蹤
	<input checked="" type="checkbox"/> 已完成改善 <input type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效		追蹤說明：

審查意見	外部委員	4. 經抽查研習序號#3、8 教師赴海外參加國際研討會補助案，係依「教師研習及出席學術會議補助辦法」核予補助，依該辦法第 4 條規定，其資格為「教師出席國際性學術會議，並以學校名義發表論文或展示創作」，惟 2 案皆未附上註記教師論文發表場次與時間之國際會議正式議程，而且序號#8 所附論文亦無法佐證係以學校名義發表。學校係於申覆時補附相關文件，未來宜於送審時一併檢附完整，以利檢視核對。(技合處)	
	內稽委員	請業管單位爾後依照規定檢附完整之資料。	
改善情形	1. 序號#3、#8 已於資料補正期間補充完成。		
	2. 經查以上案件確實符合本校相關規定。		
	3. 感謝委員建議，未來將檢附完整文件後送審。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善	<input type="checkbox"/> 改善中	<input type="checkbox"/> 未改善
追蹤情形	已改善。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案		<input type="checkbox"/> 追蹤
	<input checked="" type="checkbox"/> 已完成改善 <input type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效		追蹤說明：

審查意見	外部委員	5. 經抽查研習序號#54 海外深度實務研習補助案，係依「教師研習及出席學術會議補助辦法」核予補助，依該辦法第3條規定：「須於活動前1週提出申請，經由系、院主管初核，人事室及會計室複審，陳校長同意後參加」，惟所附資料僅見參與研習後之核銷憑證及心得報告，並無前述規定之簽准同意資料。學校已於申覆時補附相關簽准文件，爾後宜更留意送審資料準備之完整性。(人事室)		
	內稽委員	請業管單位爾後依照規定審視資料之完整性。		
改善情形	1. 經查研習序號#54 案：活動時間為108年1月7-26日，提出申請時間為107年12月26日，經系主任、院長、人事室、會計事核閱，並於108年1月3日由校長批核，符合相關程序。			
	2. 爾後在提供查核文件時，將會附上完整之申請與核銷文件，以利委員審查。			
		<input checked="" type="checkbox"/> 已改善	<input type="checkbox"/> 改善中	<input type="checkbox"/> 未改善
追蹤情形	已改善。			
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案		<input type="checkbox"/> 追蹤	
	<input checked="" type="checkbox"/> 已完成改善 <input type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效		追蹤說明：	

審查意見	外部委員	6. 108 年度經常門未動支經費用於獎助教師「進修」，面臨大環境改變，生源日益減少之際，建議學校可檢視相關辦法，提供有力之申請誘因，並配合跨領域教學，鼓勵有需要之教師進修第二專長，以因應少子女化學校轉型之措施。(人事室)																																																																																																																																				
	內稽委員	建議依委員意見辦理，重新檢視與修訂相關辦法，以落實鼓勵有需要之教師進修第二專長。																																																																																																																																				
改善情形	1. 人事室會每年定時發布公告提醒申請進修之教師，依進修辦法可申請學雜費補助或減授鐘點的獎勵。108 年度雖未動支進修經費，但實際上亦有教師參與第二專長進修，並獲減授鐘點之獎勵。																																																																																																																																					
	2. 近幾學期進修老師名單如下： (1)107-1 與 107-2 張○○教師獲減授基本鐘點 2 小時																																																																																																																																					
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="10">107-1</th> <th colspan="10">107-2</th> </tr> <tr> <th>系所</th> <th>姓名</th> <th>職稱</th> <th>進修學校</th> <th>進修時間</th> <th>進修地點</th> <th>補助名額</th> <th>補助金額</th> <th>補助日期</th> <th>進修日期</th> <th>校內審核</th> <th>系所</th> <th>姓名</th> <th>職稱</th> <th>進修學校</th> <th>進修時間</th> <th>進修地點</th> <th>補助名額</th> <th>補助金額</th> <th>補助日期</th> <th>進修日期</th> <th>校內審核</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>工業管理系</td> <td>張妙齡</td> <td>專任</td> <td>中國大學</td> <td>107-09-01</td> <td>國內</td> <td>自費</td> <td>無</td> <td>無</td> <td>108-09-01</td> <td>有</td> <td>工業管理系</td> <td>張妙齡</td> <td>專任</td> <td>中國大學</td> <td>107-09-01</td> <td>國內</td> <td>自費</td> <td>無</td> <td>無</td> <td>108-09-01</td> <td>有</td> </tr> <tr> <td>企業管理系</td> <td>廖玉琳</td> <td>專任</td> <td>中國大學</td> <td>107-09-01</td> <td>國內</td> <td>自費</td> <td>無</td> <td>無</td> <td>108-09-01</td> <td>有</td> <td>通識(教育)中心</td> <td>張佩玉</td> <td>專任</td> <td>中國大學</td> <td>107-09-01</td> <td>國內</td> <td>自費</td> <td>無</td> <td>無</td> <td>108-09-01</td> <td>有</td> </tr> <tr> <td>數位多媒體設計系</td> <td>張嘉民</td> <td>專任</td> <td>國立交通大學</td> <td>107-09-01</td> <td>國內</td> <td>自費</td> <td>無</td> <td>無</td> <td>108-09-01</td> <td>有</td> <td>數位多媒體設計系</td> <td>張嘉民</td> <td>專任</td> <td>中國大學</td> <td>107-09-01</td> <td>國內</td> <td>自費</td> <td>無</td> <td>無</td> <td>108-09-01</td> <td>有</td> </tr> <tr> <td>數位多媒體設計系</td> <td>張嘉民</td> <td>專任</td> <td>中國大學</td> <td>107-09-01</td> <td>國內</td> <td>自費</td> <td>無</td> <td>無</td> <td>108-09-01</td> <td>有</td> <td>應用外語系</td> <td>張明權</td> <td>專任</td> <td>中國大學</td> <td>107-09-01</td> <td>國內</td> <td>自費</td> <td>無</td> <td>無</td> <td>108-09-01</td> <td>有</td> </tr> </tbody> </table>					107-1										107-2										系所	姓名	職稱	進修學校	進修時間	進修地點	補助名額	補助金額	補助日期	進修日期	校內審核	系所	姓名	職稱	進修學校	進修時間	進修地點	補助名額	補助金額	補助日期	進修日期	校內審核	工業管理系	張妙齡	專任	中國大學	107-09-01	國內	自費	無	無	108-09-01	有	工業管理系	張妙齡	專任	中國大學	107-09-01	國內	自費	無	無	108-09-01	有	企業管理系	廖玉琳	專任	中國大學	107-09-01	國內	自費	無	無	108-09-01	有	通識(教育)中心	張佩玉	專任	中國大學	107-09-01	國內	自費	無	無	108-09-01	有	數位多媒體設計系	張嘉民	專任	國立交通大學	107-09-01	國內	自費	無	無	108-09-01	有	數位多媒體設計系	張嘉民	專任	中國大學	107-09-01	國內	自費	無	無	108-09-01	有	數位多媒體設計系	張嘉民	專任	中國大學	107-09-01	國內	自費	無	無	108-09-01	有	應用外語系	張明權	專任	中國大學	107-09-01	國內	自費	無	無	108-09-01	有
107-1										107-2																																																																																																																												
系所	姓名	職稱	進修學校	進修時間	進修地點	補助名額	補助金額	補助日期	進修日期	校內審核	系所	姓名	職稱	進修學校	進修時間	進修地點	補助名額	補助金額	補助日期	進修日期	校內審核																																																																																																																	
工業管理系	張妙齡	專任	中國大學	107-09-01	國內	自費	無	無	108-09-01	有	工業管理系	張妙齡	專任	中國大學	107-09-01	國內	自費	無	無	108-09-01	有																																																																																																																	
企業管理系	廖玉琳	專任	中國大學	107-09-01	國內	自費	無	無	108-09-01	有	通識(教育)中心	張佩玉	專任	中國大學	107-09-01	國內	自費	無	無	108-09-01	有																																																																																																																	
數位多媒體設計系	張嘉民	專任	國立交通大學	107-09-01	國內	自費	無	無	108-09-01	有	數位多媒體設計系	張嘉民	專任	中國大學	107-09-01	國內	自費	無	無	108-09-01	有																																																																																																																	
數位多媒體設計系	張嘉民	專任	中國大學	107-09-01	國內	自費	無	無	108-09-01	有	應用外語系	張明權	專任	中國大學	107-09-01	國內	自費	無	無	108-09-01	有																																																																																																																	
(2)108-1 與 108-2 樓○○教師獲 2 小時鐘點費、張○○教師獲減授基本鐘點 2 小時																																																																																																																																						

109-1												
主辦系	教師姓名	專任	進修項目	進修學校	進修學系	進修學位	進修時間	進修地點	補助金額	進修日期	進修日期	校內日期
志業管理系	廖玉琳	專任	博士	中央大學	管理學系	博士	部分	國內	自費	無	2019-06-01	2019-09-01
國際企業管理系	樓○○	專任	博士	國立交通大學	國際企業管理系	博士	部分	國內	自費	無	2019-06-01	2019-09-01
數位企業管理系	張○○	專任	博士	國立交通大學	數位企業管理系	博士	部分	國內	自費	無	2019-06-01	2019-09-01
應用外語系	張○○	專任	博士	國立交通大學	應用外語系	博士	部分	國內	自費	無	2019-06-01	2019-09-01

(3)109-1 樓○○教師獲 2 小時鐘點費、張○○教師獲減授基本鐘點 2 小時

109-1												
主辦系	教師姓名	專任	進修項目	進修學校	進修學系	進修學位	進修時間	進修地點	補助金額	進修日期	進修日期	校內日期
國際企業管理系	樓○○	專任	博士	國立交通大學	國際企業管理系	博士	部分	國內	自費	無	2019-06-01	2019-09-01
通識教育中心	張○○	專任	博士	國立交通大學	通識教育中心	博士	部分	國內	自費	無	2019-06-01	2019-09-01
應用外語系	張○○	專任	博士	國立交通大學	應用外語系	博士	部分	國內	自費	無	2019-06-01	2019-09-01

- 在鼓勵教師進修部分，進修教師可以在獎勵年間申請獎勵，如：全額獎助在學學雜費、減授基本鐘點 2 小時、留職停薪及核減 2 日留校時間等，亦可以於進修完成後進行教師升等。另外，目前已在規劃中，若教師未來沒有參與研習或進修，將列入教師考評績效。
- 同時，人事室於 110 年 7 月修訂「健行科技大學進修獎勵辦法」，以期未來能繼續鼓勵教師進修。

已改善 改善中 未改善

追蹤情形

- 經查人事室提供之 1071-1091 教師進修資料，有五位教師獲核可進修相關領域之博士學位(黃○○、廖○○、黃○○、趙○○、樓○○)，均為自費，未見學雜費補助。有一位教師獲核可進修相關領域之碩士學位(周○○)獲教育部經費 50,683 元學雜費補助。有一位教師(張○○)獲核可進修第二專長之碩士學位，自費，未見學雜費補助。
- 由補充資料得知：樓○○教師獲 2 小時鐘點費、張○○教師獲減授基本鐘點 2 小時。其他教師是否獲得補助情形，因資料中未見，建議未來可以在表格內新增欄位詳述，便於管理及日後存查。

結案 追蹤

已完成改善 追蹤說明：
 已調整機制以觀後效

審查意見

- 7.108 年度全校專任教師 258 人，獎助教師共計 249 人，比率約占 96.51%，惟其中約有 30%教師僅支領「提高現職教師薪資」，對提升學校整體發展之各項計畫參與及影響力有限，建議多鼓勵教師參與推動實務教學、研究、研習、進修、升等之獎助申請，以全面提升學術風氣。(人事室)
- 建議依委員意見辦理，於執行預算注意各項經費執行之比例。

改善情形	<p>1. 本校為鼓勵教師參與推動實務教學、研究、研習、進修、升等之獎助申請，制定有一系列辦法：</p>	
	<p>研究與教學獎勵</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 健行科技大學提升教師素質支用獎勵補助經費原則 ▪ 健行科技大學教師學術研究著作補助與獎勵辦法(106年以前) ▪ 健行科技大學教師學術研究著作補助與獎勵辦法(106年版) ▪ 健行科技大學教師研究獎勵辦法 ▪ 健行科技大學獎勵教師參加校外競賽辦法(技合處) ▪ 健行科技大學專任教師專業證照研習及考取獎補助辦法 ▪ 健行科技大學教師教學創新暨教材研發審查辦法 ▪ 健行科技大學研究發展成果及技術移轉管理辦法 	<p>進修/訓練</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 健行科技大學教師進修辦法 ▪ 健行科技大學教師研習及出席學術會議補助辦法 ▪ 健行科技大學學術研討會經費補助原則 ▪ 健行科技大學辦理學術研討會經費申請補助編列標準 ▪ 健行科技大學職員工參加進修研習辦法 ▪ 健行科技大學專任教師出國講學、研究或進修辦法 ▪ 健行科技大學獎助教師赴海外研習遴選辦法
追蹤情形	<p>2. 有關本項經費，108 年度改善教學共計\$22, 967, 302，扣除薪資外，用於推動實務教學、研究、研習、升等等各項經費共計\$8, 649, 396，佔改善教學 37.66%；109 年度改善教學共計\$24, 233, 421 扣除薪資外，用於推動實務教學、研究、研習、升等等各項經費共計\$9, 531, 235，佔改善教學 39.33%，確實已增加改善。</p> <p>3. 且以 109-110 年度為例，為利引導教師更積極投入能展現特色的成果產出，有以下修訂：</p> <p>(1)健行科技大學提升教師素質支用獎勵補助經費原則(最新修訂版本自 109 年 2 月 24 日發佈施行)</p> <p>(2)健行科技大學教師教學創新暨教材研發審查辦法(最新修訂版本自 110 年 06 月 24 日發佈施行)</p> <p>(3)健行科技大學教師教學優良獎設置辦法(最新修訂版本自 110 年 3 月 23 日發佈施行)</p> <p>(4)健行科技大學教師升等辦法(最新修訂版本自 110 年 06 月 24 日發佈施行)</p> <p>4. 以上條例修整目的皆在於鼓勵老師們進行多元升等、進修及研習等。其中最新修訂「健行科技大學教師升等辦法」已將每年辦理一次修訂為每年辦理兩次，且升等條件也有做修正，進而鼓勵老師們進行升等。</p> <p>5. 另為獎勵及鼓勵優秀教師，本校於 109 學年度第 2 學期第 1 次彈性薪資會議通過核定 19 位老師進行薪資加給。</p>	
	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	
追蹤情形	<p>經查人事室提供之資料，提高現職教師薪資的比例有提高(108 年度為 37.66%，109 年度為 39.33%)。此外，在 109-110 年度之間也修訂了四項相關辦法，鼓勵教師參與推動實務教學、研究、研習、升等之獎助申請。</p>	
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案 <input type="checkbox"/> 追蹤	
	<input type="checkbox"/> 已完成改善 <input checked="" type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效	追蹤說明：

審查意見	外部委員	8. 108 年度教師支領獎勵補助經費情形，前 6 名教師合計取得經費約占總金額 10.64%，前 53 名教師約占 50.12%，前 131 名教師約占 80.09%；最大值領取比率約 2.17%，中位數領取比率約 0.26%，最小值領取比率約 0.02%。整體而言，經常門獎勵補助經費運用上，仍略有集中化現象。建議學校再檢視獎勵補助機制之設計，引導教師更積極投入能展現技職特色之成果產出。(人事室)
	內稽委員	建議依委員意見辦理，重新檢視獎勵補助機制的設計辦法，以利引導教師更積極投入能展現特色的成果產出。
改善情形	<p>1. 本校在獎勵及補助教師各項目均訂有相關辦法，且時常檢視機制運作情形，並公開揭示，並無針對特殊對象發放獎勵金或給予補助。且在開放申請前業務承辦單位均會發布公告給全校教師，只要教師願意提出申請，經審查符合辦法規定即可或得補助或獎勵。</p> <p>2. 以 109-110 年度為例，為引導教師更積極投入能展現特色的成果產出，有以下修訂：</p> <p>(1) 健行科技大學提升教師素質支用獎勵補助經費原則(最新修訂版本自 109 年 2 月 24 日發佈施行)</p> <p>(2) 健行科技大學教師教學創新暨教材研發審查辦法(最新修訂版本自 110 年 06 月 24 日發佈施行)</p> <p>(3) 健行科技大學教師教學優良獎設置辦法(最新修訂版本自 110 年 3 月 23 日發佈施行)</p> <p>(4) 健行科技大學教師升等辦法(最新修訂版本自 110 年 06 月 24 日發佈施行)</p> <p>3. 從 108 及 109 學年度前 6 名領取獎補助經費教師名單可以看出因為老師自由申請關係，所以教師及系所重疊度不高且無集中的現象。</p>	
	<p><input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善</p>	
追蹤情形	<p>1. 經查人事室提供之資料，109-110 年度之間修訂了四項相關辦法，鼓勵教師參與推動實務教學、研究、研習、升等之獎助申請。也有多位老師獲得相關補助或獎勵，108 年度與 109 年度獲補助或獎勵金額高的前六名教師與科系，無重複現象。</p> <p>2. 若未來提供資料時，針對整體人數與比例部分，以及否集中於某些系所或某些教師都加以分析，則更可見完整詳細。</p>	
	<p><input checked="" type="checkbox"/> 結案</p> <p><input type="checkbox"/> 已完成改善</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效</p>	<p><input type="checkbox"/> 追蹤</p> <p>追蹤說明：</p>

108年度全校專任教師人數為：268位(1072/1081平均值)

108年度平均每位教師領取補助款金額為：\$51,218 標準差：\$1,847

序別	教師姓名	系所	推動實務教學	研究	研習	進修	升等班	金額小計	比例	累計比例
1	林仲康	機械工程系	0	200,000	36,300	0	0	236,300	2.813%	2.81%
2	陳德魁	資訊工程系	72,428	143,947	8,000	0	0	224,375	2.671%	5.48%
3	黃世武	機械工程系	12,000	150,687	44,078	0	0	206,765	2.462%	7.95%
4	鄭世輔	應用空間資訊系	0	200,000	0	0	0	200,000	2.381%	10.33%
5	許振鈞	資訊工程系	0	196,548	0	0	0	196,548	2.340%	12.67%
6	莊明賢	電機工程系	192,000	0	0	0	0	192,000	2.286%	14.95%

109年度平均每位教師領取補助款金額為：\$52,011 標準差：\$3,861

序別	教師姓名	系所	推動實務教學	研究	研習	進修	升等班	金額小計	比例	累計比例
1	宋松偉	行銷與工商管理系	71,584	178,416				250,000	2.685%	2.69%
2	張嘉強	應用空間資訊系	31,062	200,000				231,062	2.482%	5.17%
3	呂文雄	電機工程系	28,880	200,000				228,880	2.458%	7.63%
4	江青環	電機工程系	4,940	198,800				203,740	2.188%	9.81%
5	陳德魁	資訊工程系	33,318	156,800	12,656			202,774	2.178%	11.99%
6	許振鈞	資訊工程系		200,000				200,000	2.148%	14.14%

審查意見	外部委員	9. 108 年度全校有 37 名教師以「輔導學生考取專業技能證照」獲得獎勵，共支用 1,792,372 元經費，其中推動實務教學序號#5 個人即獨得 192,000 元，占比高達 10.71%，就該項獎勵金之分布而言，亦出現集中於少數人之情形。(技合處、人事室)	
	內稽委員	建議技合處可依照現有獎勵制度，說明獲得 192,000 元獎勵金教師之計算方式，呈現學校確實按照現有獎勵制度發給獎勵金；或可就「輔導學生考取專業技能證照」、「輔導學生參加校外實習」、「輔導學生參加校外競賽」等三項之獎勵金，設定個人可領取的合計最高獎勵金總額。	
改善情形	技合處部份： 1. 由於 108 年度為首次以此形式獎勵教師教學優良，申請教師人數較不多，109 年度開始已廣為向教師宣導，為辦理此項業務，本校新建立電子化系統以簡化教師申請手續，且將相關獎勵措施建立網頁以更詳細的告知教師獎勵的內容，以增進教師申請獎勵之件數。 2. 以 109 年為例，共計 126 名教師獲得「師教學優良獎設置辦法第 5 條」肯定，共計獎勵 7,556,694 元，領取獎勵金額最高的教師僅占 3.31%。 人事室部份： 為使獎補助經費公平合理運用，有關經常門之獎勵經費，係依本校提升教師素質支用獎勵補助經費原則第三條訂定之教師研究、研習、考取專業證照等項目支用原則金額限制辦理。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善		<input type="checkbox"/> 改善中
追蹤情形	109 年較 108 年改善。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案		<input type="checkbox"/> 追蹤
	<input checked="" type="checkbox"/> 已完成改善 <input type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效		追蹤說明：

審查意見	外部委員	10. 經常門獎勵補助經費之運用旨在改善教學、教師薪資及師資結構，除績優獎勵之外，宜有「扶弱」之考量。學校宜積極思考如何將表現優秀教師之經驗與知能，擴散至獎助弱勢教師，並建立扶植培養機制，多鼓勵教師參與學習及成長，以期全面帶動教學與研究能量，進而達到獎勵補助款功效之提升。(人事室)	
	內稽委員	於 110.1.13 日進行查核，學校已針對弱勢老師，多增加 2,105,654 元之預算，提供教師進行校內外研習或研討會，提升教師各項發展之經費運用，鼓勵弱勢老師提出申請並參加。	
改善情形	1. 本校 109 年度在編列「改善教學、教師薪資及師資結構」項目教師薪資預算部份，較 108 年度減少 1,131,053 元，在推動實務教學等其他項目，則增加 2,105,654 之預算，除了編列獎勵金亦有補助款，讓老師參加各類校內外研習或研討會，故在提升教師各項發展之經費運用上，都有實質的規劃。		
	2. 本校亦有將老師研習心得公開分享在本校人事室網站上，希望藉此鼓勵弱勢老師進		

	行研習。另因本校「研習」、「進修」及「升等送審」均採鼓勵之方式，無強迫教師一定要執行，目前已在規劃中，若教師未來沒有參與研習或進修，將列入教師考評績效；教師考評辦法尚未修正前，為達到執行率，本校將會針對執行率較低之老師進行加強宣導相關事宜，並於每學期定期監督老師執行率，進而從中協助有困難之老師提升研習執行率，以利達到獎勵補助款之最大功效。		
	<input type="checkbox"/> 已改善	<input checked="" type="checkbox"/> 改善中	<input type="checkbox"/> 未改善
追 蹤 情 形	持續依委員意見辦理。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案		<input type="checkbox"/> 追蹤
	<input type="checkbox"/> 已完成改善 <input checked="" type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效		追蹤說明：

審 查 意 見	外部 委員	11. 部分獎助項目在執行案次上呈現大幅落差，如「研究」獎助原預估 203 案，實際執行 129 案；「進修」獎助原預估 1 案，實際執行 0 案。針對未能達成原訂目標之計畫項目，學校宜提出具體有效之改善對策及方案，並訂定管控機制，藉由 PDCA 持續改善機制強化計畫執行效益。(技合處)	
	內稽 委員	請業管單位確實落實管考機制。	
改 善 情 形	1. 感謝委員建議，本校自 108 學年度起已對各系所之產學計畫案執行件數與金額以學院為單位設定具體目標值並定期進行追蹤管考，期能維持本校研發能量之穩定發展。		
	2. 109 年起已規劃各學院專利與技轉件數管考機制，並於 110 年 4 月起併入高教深耕管考會議進行，便追蹤管考指標進度。佐證請參照【成效構面】第壹部分、經費運用特色效益第 4 題。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善	<input type="checkbox"/> 改善中	<input type="checkbox"/> 未改善
追 蹤 情 形	持續依委員意見辦理。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案		<input type="checkbox"/> 追蹤
	<input type="checkbox"/> 已完成改善 <input checked="" type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效		追蹤說明：

審 查 意 見	外部 委員	12. 經常門原編列預算 1,215,100 元 (3.62%) 於教師「研習」，實際僅支用 930,344 元 (2.77%)，執行率約 76.57%。建議加強宣導「教師進行產業研習或研究實施辦法」相關經費之運用，鼓勵教師進行深耕服務或深度實務研習，汲取產業趨勢及實務經驗，以更有效銜接產業發展及相關實務教學。	
	內稽 委員	請業管單位確實落實管考機制。	

改善情形	研發組部份： 1. 感謝委員建議，本校教師可選擇以執行產學計畫案、深耕服務或深度實務研習方式進行產業研習或研究，深耕服務或深度實務研習均可依規定申請相關補助，將持續進行宣導。 2. 且本校 109 年起已規劃各學院專利與技轉件數管考機制，並於 110 年 4 月起併入高教深耕管考會議進行，便追蹤管考指標進度。佐證請參照【成效構面】第壹部分、經費運用特色效益第 4 題。		
	人事室部份： 感謝委員的建議，將盡力落實管考機制。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善	<input type="checkbox"/> 改善中	<input type="checkbox"/> 未改善
追蹤情形	持續依委員意見辦理。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案	<input type="checkbox"/> 追蹤	
	<input type="checkbox"/> 已完成改善 <input checked="" type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效	追蹤說明：	

審查意見	外部委員	13. 經常門「提高現職教師薪資」原規劃 232 案，編列預算 6,153,975 元；實際執行 228 案，支用金額 7,410,076 元，執行經費超出 20.41%，而補助案件數減少。學校在人事規劃上宜有前瞻性計畫，並配合中長程發展計畫實施，以避免產生經費排擠效應。(人事室)	
	內稽委員	於 110.1.13 日進行查核，於 109 年已審編預算，並嚴格控制經費之應用。	
改善情形	有關「提高現職教師薪資」部份，本校於 109 年編列 5,832,922 元，實際執行亦為 5,832,922 元，故已無經費超出之情形。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善	<input type="checkbox"/> 改善中	<input type="checkbox"/> 未改善
追蹤情形	已無經費超出之情形。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案	<input type="checkbox"/> 追蹤	
	<input checked="" type="checkbox"/> 已完成改善 <input type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效	追蹤說明：	

審查意見	外部委員	14. 108 年度獎助教師「升等送審」執行金額僅達原規劃之 33.33%，獎助案件數亦有減少。宜發揮經常門支用於推動實務教學及提升研究潛能之效益，鼓勵教師以多元管道提出升等，進而全面提升教學品質及研發能量。(人事室)	
	內稽委員	於 110.1.13 日進行查核，109 年度獎助教師「升等送審」執行金額達原規劃之 50%，且增編經費來提升教師在教學與研究的效能。	

改善情形	<p>1. 109 年度獎助教師「升等送審」執行金額達原規劃之 50%，較前一年度略為提升，本校亦有辦理多元升等之研習，鼓勵教師升等。</p> <p>2. 在推動實教學與研究之項目，109 年較 108 年分別增編了 133 萬及 38 萬，給予教師的補助與獎勵有增無減，目的就是為了能提升教師在教學與研究的效能。</p> <p>3. 關於「升等送審」部分，本校已於最近一次校教評會議(110 年 6 月 24 日)提案通過修訂「健行科技大學教師升等辦法」，已將每年辦理 1 次修訂為每年辦理 2 次，且升等條件也有所修正，藉此鼓勵老師們進行升等。以 109-110 年度為例，為鼓勵老師們進行多元升等、進修及研習等，亦有以下修訂：</p> <p>(1)健行科技大學提升教師素質支用獎勵補助經費原則(最新修訂版本自 109 年 2 月 24 日發佈施行)</p> <p>(2)健行科技大學教師教學創新暨教材研發審查辦法(最新修訂版本自 110 年 06 月 24 日校教評會通過)</p> <p>(3)健行科技大學教師教學優良獎設置辦法(最新修訂版本自 110 年 3 月 23 日發佈施行)</p>		
	<input type="checkbox"/> 已改善	<input checked="" type="checkbox"/> 改善中	<input type="checkbox"/> 未改善
追蹤情形	依委員意見改善。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案	<input type="checkbox"/> 追蹤	
	<input type="checkbox"/> 已完成改善 <input checked="" type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效	追蹤說明：	

【基礎構面】第參部分、採購案件執行情形(共 8 題)

審查意見	外部委員	1. 「政府採購法」、「政府採購法施行細則」分別於 108 年 5 月 22 日及 108 年 11 月 8 日修正發布，建議學校可據以檢視及評估現行採購作業辦法是否有修訂必要，並適時檢討相關規範是否合於現今實際執行條件與模式。(總務處)	
	內稽委員	略。	
改善情形	感謝委員建議，本校已依「政府採購法」、「政府採購法施行細則」之修訂精神，於 109 年 2 月 20 日修訂本校「健行科技大學營繕工程暨採購作業辦法」。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善	<input type="checkbox"/> 改善中	<input type="checkbox"/> 未改善
追蹤情形	業管單位已修訂「健行科技大學營繕工程暨採購作業辦法」。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案	<input type="checkbox"/> 追蹤	
	<input checked="" type="checkbox"/> 已完成改善 <input type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效	追蹤說明：	

審查意見	外部委員	2. 自評表【附表 6】所列採購案件顯示，大部分僅有 1 家廠商投標，學校宜檢討目前辦理方式能否調整以吸引更多廠商參與報價，強化合格投標廠商之參與，並取得對學校更有利標價及確保採購標的品質。(總務處)	
	內稽委員	略。	
改善情形	感謝委員建議，本校現行採購作業依據「健行科技大學營繕工程暨採購作業辦法」第 3 條之規定，依循政府採購法令，採購案件相關資訊公開於『政府電子採購網』(http://web.pcc.gov.tw)，歡迎合格廠商參與本校案件投標。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善	<input type="checkbox"/> 改善中	<input type="checkbox"/> 未改善
追蹤情形	業管單位既有招標流程，遵循政府採購法之相關流程，將招標資訊公開於政府電子採購網。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案	<input type="checkbox"/> 追蹤	
	<input checked="" type="checkbox"/> 已完成改善 <input type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效	追蹤說明：	

審查意見	外部委員	3. 執行清冊【附件六之(五)】優先序#1「ScienceDirect Online」2,944,720 元、#2「IEEE/IET Electronic Library」2,592,374 元，執行清冊顯示係以限制性招標方式辦理採購，但並未列於自評表【附表 6】中。(總務處)	
	內稽委員	建議具體說明檢討會中有關如何避免『漏植』的機制，例如表單設計改善、程式防呆等等。	
改善情形	<p>1. 關於採購案「ScienceDirect Online」及「IEEE/IET Electronic Library」兩項皆符合政府採購法第 22 條第 1 項第 2 款：獨家製造或供應，故為限制性招標。</p> <p>2. 108 學年度此兩項採購品項均屬共同供應契約，故使用共同供應契約下單方式辦理。</p> <p>3. 本次自評表填報因承辦人漏植，故未能詳實列於自評表【附表 6】中。針對本項疏失，總務處已於 109 年 01 月 05 日召開「108 年度獎補助經費運用情形書面填報事項檢討會」，以避免再有疏失。</p> <p>4. 為確保未來自評表不產生漏植情形，將由以下四步驟建立防呆：</p> <p>(1) 於執行清冊中「採購方式」欄位分類：公開招標列為(A)、限制性招標列為(B)、公開取得報價單—政府電子採購網列為(C)、公開取得報價單列為(D)、廠商比價列為(E)以及廠商議價列為(F)。</p> <p>(2) 比對自評表「公開招標、限制性招標、公開取得採購案明細列表」應與執行清冊(A)+(B)+(C)+(D)之總和相等。</p> <p>(3) 比對自評表「10 萬元(含)以上共同供應契約採購案明細列表」應與執行清冊大於 10 萬元之(C)的總和相等。</p> <p>(4) 比對自評表 10 萬元(含)以上其他採購案明細列表」應與執行清冊大於 10 萬元之(D)+(E)的總和相等。</p>		
	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善	<input type="checkbox"/> 改善中	<input type="checkbox"/> 未改善

追蹤情形	依委員意見改善。	
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案	<input type="checkbox"/> 追蹤
	<input checked="" type="checkbox"/> 已完成改善 <input type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效	追蹤說明：

審查意見	外部委員	4. 執行清冊登載優先序#1「ScienceDirect Online」之驗收完成日為108年5月15日，晚於所列付款完成日(108年3月21日)，執行程序不甚合理。學校表示該案係以美金外匯付款，預先於108年3月21日開立支票，外匯完成日為5月8日；針對前述特殊狀況，建議於清冊中註記說明，以利相關資訊之準確及完整表達。(總務處)	
	內稽委員	勿只重複敘述已發生的事實，請針對意見回覆。	
改善情形	1. 本案係以美金外匯付款。因金額較大，需預先辦理校內預支流程，並於108年3月21日預先開立支票。		
	2. 因共同供應契約電子下單需取得教育部核准文號才能下單，該年度文號取得時間較長，故於5月完成下單，外匯完成日為108年5月8日。		
	3. 即日起針對上述行情將在清冊中註記說明，以利相關資訊之準確及完整表達。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善	<input type="checkbox"/> 改善中	<input type="checkbox"/> 未改善
追蹤情形	依委員意見改善。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案	<input type="checkbox"/> 追蹤	
	<input checked="" type="checkbox"/> 已完成改善 <input type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效	追蹤說明：	

審查意見	外部委員	5. 經抽查案號108-A0531-0304「MS-CA伺服器及學生授權」、108-A0917-119-2「汽車檢修實習設備」採購案，其底價訂定表中之「價格分析說明」係勾選「參考市場行情分析」，並直接以預算金額為建議底價，未能呈現客觀之市場價資訊。學校宜參酌「政府採購法」第46條及「政府採購法施行細則」第53條規定，考量成本、市場行情及政府機關決標資料逐項編列，並落實價格分析，俾利底價核定人據以制定合理底價。(總務處)	
	內稽委員	略。	
改善情形	1. 關於採購案案號108-A0531-0304「MS-CA伺服器及學生授權」、108-A0917-119-2「汽車檢修實習設備」，申請單位填寫底價訂定表之底價時，其「價格分析說明」係勾選「參考市場行情分析」，且直接以預算金額為建議底價。		
	2. 總務處已於109年01月05日召開「108年度獎補助經費運用情形書面填報事項檢討會」，參酌「政府採購法」第46條及「政府採購法施行細則」第53條等相關規定，新增「健行學校財團法人健行科技大學採購預估金額及商情分析表」及修訂「健行學校財團法人健行科技大學財物底價訂定表」，以期落實價格分析，俾利採購小組及底價核定人據以制定合理底價。		

	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善	<input type="checkbox"/> 改善中	<input type="checkbox"/> 未改善
追蹤情形	業管單位已新增管理辦法。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案		<input type="checkbox"/> 追蹤
	<input type="checkbox"/> 已完成改善 <input checked="" type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效		追蹤說明：

審查意見	外部委員	6. 依學校自評表【附表 6】、【附表 7】所示，各採購項目於驗收完成後，即編製財產增加單並據以入帳，有助於落實資產安全之控管。(總務處-營繕)	
	內稽委員	略。	
改善情形	本校目前即依照採購、驗收暨財產管理相關程序，驗收完成日期即為財產增加起始日。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善	<input type="checkbox"/> 改善中	<input type="checkbox"/> 未改善
追蹤情形	業管單位已按委員建議改善。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案		<input type="checkbox"/> 追蹤
	<input checked="" type="checkbox"/> 已完成改善 <input type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效		追蹤說明：

審查意見	外部委員	7. 部分教學及研究設備之實際採購金額與原計畫預估落差在 20%以上，如【附件一】優先序#28、29、61、63...等項目，顯示其訪價與實際執行價格有相當落差，宜持續強化訪價作業機制。(專責小組)	
	內稽委員	本校總務處已於 109 年 01 月 05 日召開「108 年度獎補助經費運用情形書面填報事項檢討會」，建議應參酌該次會議中新增之「健行學校財團法人健行科技大學採購預估金額及商情分析表」、及修訂「健行學校財團法人健行科技大學財物底價訂定表」，以期落實價格分析，並有助於採購小組及底價核定人據以制定合理底價。	
改善情形	1. 感謝委員指正，經對照核定版支用計畫書及執行清冊，部分支用項目之預估價格與實際採購金額呈現頗大差異，未來將加強校內宣導，請申購單位、審核單位留意，訪價作業宜更確實，以避免排擠其他經費使用。		
	2. 另外針對改善決標廠商價格低於底價 80%之情形，本處已規劃「最低標廠商總價低於底價百分之八十處理情形紀錄」表單，請廠商說明成本分析等理由，並經原使用單位確認後方能執行。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善	<input type="checkbox"/> 改善中	<input type="checkbox"/> 未改善
追蹤情形	業管單位已按委員建議改善。		
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案		<input type="checkbox"/> 追蹤
	<input type="checkbox"/> 已完成改善 <input checked="" type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效		追蹤說明：

審查意見	外部委員	8. 依學校自評表【附表3】所示，資本門除「學生事務及輔導相關設備」由原規劃1,257,738元(3.07%)降至1,102,996元(2.69%)，調整幅度較大之外，其餘項目之差異情形尚在合理範圍。(技合處)		
	內稽委員	請業管單位爾後應逐項合理評估設備使用之經費需求，並參酌歷年實際執行情形覈實估列。		
改善情形	1. 108年度資本門「學生事務及輔導相關設備」原預算規劃1,257,738元(佔獎勵補助款3.07%)，經議價及招標，實際執行1,102,996元(佔獎勵補助款2.69%)。雖然因議價等原因造成差異情形，但經費執行之比例皆符合「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」之規定。			
	2. 依委員建議，爾後將逐項合理評估設備使用之經費需求，並參酌歷年實際執行情形覈實估列。			
		<input type="checkbox"/> 已改善	<input checked="" type="checkbox"/> 改善中	<input type="checkbox"/> 未改善
追蹤情形	業管單位已按委員建議改善。			
	<input checked="" type="checkbox"/> 結案		<input type="checkbox"/> 追蹤	
	<input type="checkbox"/> 已完成改善 <input checked="" type="checkbox"/> 已調整機制以觀後效		追蹤說明：	

簽核欄		
稽核人員	稽核主管	校長
<input checked="" type="checkbox"/> 內部稽核委員會委員 李水彬 <input checked="" type="checkbox"/> 內部稽核委員會委員 李筱事 <input checked="" type="checkbox"/> 內部稽核委員會委員 李鈺華		
<input checked="" type="checkbox"/> 內部稽核委員會委員 沈冠甫 <input checked="" type="checkbox"/> 內部稽核委員會委員 林烱禮 <input checked="" type="checkbox"/> 內部稽核委員會委員 徐孝芳	<input checked="" type="checkbox"/> 稽核委員會主任委員 徐孝芳	<input checked="" type="checkbox"/> 校長 李大偉(丙)
<input checked="" type="checkbox"/> 內部稽核委員會委員 曾斐金 <input checked="" type="checkbox"/> 內部稽核委員會委員 黃妙齡 <input checked="" type="checkbox"/> 內部稽核委員會委員 趙宗明		
<input checked="" type="checkbox"/> 內部稽核委員會委員 葉寶文 <input checked="" type="checkbox"/> 內部稽核委員會委員 賴勇成 <input checked="" type="checkbox"/> 內部稽核委員會委員 謝怡娟		

109 年度獎補助經費運用情形書面考評追蹤稽核表

【成效構面】第壹部分、經費運用特色效益

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
1. 鼓勵教師結合研究與產學案，並將研究成果應用於教學應用與協助產業技術開發、產業升級轉型及創新優化，有助提升產學研發能量。	技合處	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	感謝委員肯定。	略。
2. 109 年度獎助企業產學計畫 84 件、專利獲證 18 件、技轉 3 件，有助於強化產業鏈結，推動教師與產業密切合作，進而增進教師實務經驗與實務教學能力。	技合處	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	感謝委員肯定。	略。
3. 107~109 年度資本門「教學及研究設備」(不含圖書館自動化設備、圖書期刊、教學媒體等)支用比率皆在 85%以上，宜針對前述經費投入與校務發展計畫連結之產出績效進行回顧與檢視，系統性呈現發展特色效益，以凸顯校務永續精進之成長動能。	技合處	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	謝謝委員。學校定位為「結合產業發展之實務教學型大學」，以「成為一所專注於實務教學與產業服務之優質科技大學」為願景，近年運用獎補助款資本門經費投入教學及研究設備，陸續建置證照技能檢定合格/模擬考場、綠能車輛實驗室、木工坊、影音多媒體等相關設備，有助於提升學生專業技能，銜接職場就業需求。	應更具體說明教學及研究設備經費投入各考場、實驗室相關設備比重，及產出績效的相關性，以呈現發展特色及效益。
4. 109 年度實際支用於新聘及提高現職教師薪資之金額合計 14,702,186 元(原計畫 12,332,922 元)，高達「改善教	秘書室	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	本校於 111 年度執行獎補助期間，藉由相關會議或組織定期管考計畫執行內容與進度，並配合召開專責小組會議，檢討因故無法執行項目、審議調整方案等事宜。	本校教學卓越中心與人事室等相關教學單位將配合教育部雙語國家整體發展策略，鼓勵教師進行教學優化與行

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
學、教師薪資及師資結構」項目之 60.67%，比率甚高，為避免排擠改善教學經費預算，建議強化推動實務教學、產學研究、升等等獎助機制，鼓勵教師自我成長及形塑教學特色。				動研究、延展專業領域和英語教學結合之教學特色，帶動教師自我成長與提高升等意願，讓教學內容與業界需求結合拓展產學研究範圍。
5.109 年度經費規劃之預期成效雖訂有量化指標，惟多為投入型或過程型指標，而非成效型之量化指標，難以彰顯辦學績效。建議積極以學校辦學目標為導向，加強產出影響型或成果型的指標呈現，俾以具體衡量相關績效產出。	秘書室	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	本校 111 年度獎補助校務發展支用計畫書再參考附表 5 做出指標值量化之調整，除了投入型或過程型指標，亦增加成效型之量化指標。	本校針對成效型之量化指標可分為短年期成效指標(一學年)與長年期成效指標(超過一學年)，因應各指標性質的特殊性呈現其績效產出之影響力。
6.經常門除受疫情影響之「研習」外，支用於「新聘教師薪資」、「進修」、「升等」亦有 30%以上落差，其中「進修」獎助完全未執行，建議落實規劃管控功能，避免因各項經費使用降低而影響整體發展績效。	人事室	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	進修及升等部分本校為提高教師進修及升等意願，已將「健行科技大學教師進修獎勵辦法」及「健行科技大學教師升等辦法」修正，進而鼓勵老師提出申請，以利確實落實獎補助。	如單位回覆意見
7.教師考取專業證照獎勵預估 10 件，實際執行 3 件，未能達成目標之理由為學校認列證照僅有政府單位核發的甲、乙級證照及經	技合處	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	謝謝委員。教師考取專業證照獎勵，目前做法有列入教師評鑑計分項目及獎勵金額獎助，已於 110 年 12 月 10 日修訂「教師專業證照研習及考取獎補助辦法」，增列教育部公告英語能力	英語能力檢定為通用能力，本校多數系所所認定的專業證照並不包含語言證照。建議增加認列專業證照獎

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
教育部核備之民間證書，顯示原訂量化指標有欠周詳，學校內部與教師之間對專業證照獎勵之溝通仍有待加強。			檢定對照表(對應 CEF 語言能力參考指標架構)B2 級以上獎勵，配合教育部 EMI 課程推動，鼓勵教師取得 EMI 授課資格，提昇教師專業知能，以增進實務及專業能力。	勵，以符合審查委員意見。
8. 科技部專題及產學計畫、大專生計畫皆以預計「申請」件數為量化指標，宜增列「申請通過」件數之指標，以充分展現經費運用效益。	技合處	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	感謝委員建議，未來將增列「申請通過」件數統計資訊。	如回覆說明。
9. 學校近年持續推動多元升等，109 年度升等送審預估 3 人，實際僅獎助 2 人。以學校 108 學年度第一學期 266 名專任教師之規模而言，升等送審件數相對不足，多元升等成效亦未顯現，宜再加強推動，以持續優化師資結構。	人事室	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	為鼓勵教師升等，本校已修法放寬升等條件，110 年度計有 8 位教師提出升等(包含 2 位技術報告、1 位體育成就、2 位專門著作、3 位學位升等)，其中 2 位已通過審查並完成報部，6 位審核中，已具相關成效，未來仍將持續鼓勵教師提出升等。	如單位回覆意見
10. 學校定位為「結合產業發展之實務教學型大學」，以「成為一所專注於實務教學與產業服務之優質科技大學」為願景，運用資本門經費陸續建置證照技能檢定合格 / 模擬考場、綠能車輛實驗室、木工坊、影音多媒體等相關設備，有助於提升學生專業技	秘書室	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	感謝委員肯定。	略。

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
能，銜接職場就業需求，經費運用尚且符合學校定位與發展願景。				
11.107、108 學年度全校新生註冊率均超過 85%，然而學生人數卻出現下滑情形，由 11,333 人降至 11,269 人，少子女化對學校永續經營之影響，仍值得留意及審慎評估。	秘書室	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	少子女化是全國大專校院共同課題，本校亦相當重視，除了招生處安排各項向高中職紮根之招生活動外，教務處與教學卓越中心在學生課程之專業領域、跨領域上各方面持續精進，符合產業需求，人事室在教師體質上不斷調整，配合技術合作處在學生輔導、考取證照等就業力培訓方面皆有橫向與縱向之配合，不斷健全本校體質以對抗少子女化之環境。	本校優質教學已受到肯定，將持續推動高中職端策略結盟，同時說明如何積極拓展國外學生生源。

【成效構面】第貳部分、我改善制與成效

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
1. 獎勵補助經費之規劃與運用，有經專責小組會議審議討論，惟宜導入品質管理的觀念，善用 PDCA 策略，建立檢核、督導、管控及持續改善的機制與平台，確實嚴謹自我評核並積極自我改善，以提升行政治理績效。	專責小組	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	謝謝委員建議，自 110 學年度第 1 次專責小組會議起，確實嚴謹自我評核並積極自我改善，以提升行政治理績效。	建議針對自我評核機制做補充說明
2. 有關「『改善教學、教師薪資及師資結構』」部分子項目執行金額落差大，宜詳實評估經費運用之優劣分析，以提升計畫管考能	人事室	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	進修及升等部分本校為提高教師進修及升等意願，已將「健行科技大學教師進修獎勵辦法」及「健行科技大學教師升等辦法」修正，進而鼓勵老師提出申請；研習部分擬針對在職及新進	因應疫情，學校已開放教師可申請線上研習之措施，建議可將相關訊息公告於人事室網頁、全校教職員群組，

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
力」之意見，109 年度「新聘教師薪資」、「研習」、「進修」、「升等」之金額差異幅度仍超過 30% 以上，有待持續精進改善。			教師多做宣導，以利提改善整體教學。	並寄發電子郵件至教職員信箱，以鼓勵教師踴躍申請線上研習。
3. 推動教師多元升等成效仍待持續加強，建議善用獎勵補助經費，鼓勵教師從事教學研究及產學研發，以教學成就、技術報告或作品成果提出升等。	人事室	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	為鼓勵教師升等，本校已修法放寬升等條件，110 年度計有 8 位教師提出升等(包含 2 位技術報告、1 位體育成就、2 位專門著作、3 位學位升等)，其中 2 位已通過審查並完成報部，6 位審核中，已具相關成效，未來仍將持續鼓勵教師提出升等。	如單位回覆意見
4. 有關「針對經常門經費運用之集中化現象，宜再分析檢視整體經費支用分布情形」之意見，檢視 109 年度經常門獎助經費分布及實際執行結果，集中現象仍未獲改善。	秘書室	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	<p>1. 本校經常門除了教師薪資外，其他運用在推動實務教學(含製作教具、編纂教材、考取證照獎勵、證照研習補助、校外競賽獎勵、教師輔導學生考取專業技能證照、實習及創新創業競賽或計畫獎勵金)、研究(含研究獎勵金、專利技轉)、研習(含一般研習、專業研習、教師深耕)、進修、升等，教師如獲得較高獎勵，是因為認真在以上項目進行耕耘，且獲得實績所獲取之獎勵金額，並且已立法設置獎勵上限(25 萬)，即是在獎勵教師的專業付出與避免集中化間做出平衡。</p> <p>2. 本校於 111 年度執行獎補助期間，仍會持續檢視經常門獎助經費分布及實際執行結果，避免集中化現象。</p>	經常門經費運用大量支用於改善教學、教師薪資及師資結構(61%)，針對行政人員業務研習及進修(<1%)以及學生事務及輔導相關工作(3%)、改善教學相關物品(3%)這三方面的支用規劃應於相關會議中檢視是否調整比例。
5. 有關「專利維護跨年補助現象」	技合處	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善	專利維護預算由校內經費編列。	如回覆說明。

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
之意見，學校宜更深入檢討專利繼續維護之必要性，以將獎勵補助經費有限資源運用於核心重點項目中。		<input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善		
6. 有關「針對教師產學合作、專利獎助之執行成效，除評估『量』之產出外，可再追蹤專利所帶來的技轉金額及促進產業發展的影響力」之意見，學校表示「目前已建立各學院專利與技轉件數管考機制，後續將研議鼓勵教師將產學合作計畫成果申請專利、技轉之相關方案，以提升對產業發展之助益」，未能就「追蹤專利所帶來的技轉金額及促進產業發展的影響力」作出具體回應。	技合處	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	1. 本校鼓勵老師從事創新研發，近年來專利申請件數逐漸維持平均 20 件。 2. 本校與教育部「臺灣智財加值營運管理中心」合作推動本校專利及技轉合作，以 110 年為例，本校機械系王阿成老師之「細微孔拋光裝置」專利獲得 2021 台灣創新技術博覽會銀牌，於 10/26 參與臺灣智財加值營運管理中心「大專校院暨產業交流技術媒合會」，目前靜待廠商合作通知。	審查委員意見為「追蹤專利所帶的技轉金額及促進產業發展的影響力」作出具體回應。 本校回覆說明僅舉例王阿成老師一件，回覆過於薄弱。建議要將所有案例資料統整提出具體回覆。
7. 有關「宜鼓勵教師進行深耕服務或深度實務研習，汲取產業趨勢及實務經驗，以更有效銜接產業發展及實務教學」之意見，建議學校充分運用獎勵補助經費，協助教師進行產業深耕服務、深度研習或研究，並持續追蹤執行成效。	技合處	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	1. 本校為鼓勵教師進行深耕服務或深度實務研習，於「健行科技大學教師進行產業研習或研究實施辦法」中訂有相關補助規定並編列獎勵補助經費，由參與深耕服務教師依需求申請交通費補助(每人每年最高新台幣 1 萬元)，109 年度共有 45 位教師參與深耕服務，有 6 位教師申請補助交通費。 2. 參與深度實務研習教師可依照本校教師研習補助辦法申請相關補助。	建議增加回覆意見 3. 未來將鼓勵教師申請深耕服務或深度實務研習，以擴大執行成果。 其他如回覆說明。

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
8. 學校之自我改善機制係強調針對獎勵補助經費進行內部稽核，根據稽核結果提供建議，並提出後續處理措施與改善計畫。由於內部稽核屬事後稽核，學校之自我改善作為宜結合 PDCA 管理機制，藉由相關會議或組織定期管考計畫執行內容與進度，並配合召開專責小組會議，檢討因故無法執行項目、審議調整方案等事宜。	秘書室 專責小組	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	1. 本校內部稽核多於獎補助執行期中與期末進行稽核，所提出之稽核改善建議，由承辦單位完善其改善機制與策略，並於次次稽核期間追蹤，直至改善完成。 2. 本校於 111 年度執行獎補助期間，藉由相關會議或組織定期管考計畫執行內容與進度，並配合召開專責小組會議，檢討因故無法執行項目、審議調整方案等事宜。	建議強化說明本校自我改善機制係結合 PDCA(循環式品質管理)，按照規劃、執行、查核與行動，確保質化與量化指標如期達成。
9. 「自我改善成效綜合說明」主要針對修正支用計畫書及執行績效書面審查意見進行回應，建議學校除對外部審查意見進行追蹤外，宜建立系統化之 PDCA 自我改善機制，透過「內部自發性」的檢討方式，主動提出問題並推動改善措施，而非被動因應審查意見所提出之問題，以彰顯學校強化自我精進改善之作為。	秘書室	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	本校於 111 年度執行獎補助期間，藉由相關會議或組織定期管考計畫執行內容與進度，並配合召開專責小組會議，檢討因故無法執行項目、審議調整方案等事宜。	建議各單位執行計畫時採用 PDCA 模式(循環式品質管理)，針對四個步驟(1. Plan 規劃, 2. Do 執行, 3. Check 查核, 4. Act 行動)說明其計畫執行內容與進度如何追蹤與改善，主動發現內部問題與缺失，並增能自我改進。
10. 針對當年度修正支用計畫書及前一年度執行績效審查意見，目前有不少事項仍在改善中，學校宜定期管考改善進度，落實由內	秘書室	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	本校於 111 年度執行獎補助期間，藉由相關會議或組織定期管考計畫執行內容與進度，並配合召開專責小組會議，檢討因故無法執行項目、審議調整方案等事宜。	依審查意見，藉由相關會議或組織定期管考改善中。

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
部稽核人員追蹤推動情形，至完全改善為止，以求獎勵補助款之規劃與支用更具合法性及合理性。				

【基礎構面】第壹部分、經費規與支用

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
<p>1. 經檢視修正支用計畫書【附表11】優先序#108「磨豆機」變更作業程序：</p> <p>(1)109年6月24日專責小組會議紀錄案由4討論其規格變更事宜，【附件2】列有規格異動前後對照表，皆要求特定之機器尺寸，且未容許誤差。對於採購規格之訂定，宜參酌「政府採購法」第26條規定，依功能或效益加以訂定，避免引發限制競爭之疑慮。</p> <p>(2)規格變更理由為「原機型廠商已停產」，建議採購規格訂定時，宜列出適當規格，避免因單一廠商之特殊狀況，致須提出變更規格申請作</p>	專責小組	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	<p>(1)謝謝委員建議，未來擬加強宣導採購規格，宜列出適當規格，依功能或效益加以訂定，避免引發限制競爭之疑慮。</p> <p>(2)本案優先序108磨豆機，經費來源自籌款，於108.08.24經專簽(文號1092102621)核可通過採購規格變更並提出申請因開學教學需求在即，擬變更規格後先行採購並於會議中追認，非會議審議規格變更前即已購入。</p> <p>(3)然而執行清冊係各品項依「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6目規定，落實廠牌、型號、規格、數目、單價、總價、使用年限等相關資料之登錄備查。</p>	因限制型招標採購有引發限制競爭之疑慮，未來有限制型招標因廠商停產變更規格時，可朝增開臨時專責會議進行變更規格審查。

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
<p>業，甚至延誤採購而影響教學使用。</p> <p>(3)109年11月27日專責小組會議紀錄案由1，提案內容仍為其規格變更案，該次變更理由為「原規格訂定之尺寸，各廠商針對尺寸認定有不同意見」，【附件3】之規格變更對照表顯示，刪除機器尺寸之規格要求，其餘皆維持不變，會議決議為「照實通過」；然而執行清冊所列規格仍保留機器尺寸，僅高度不同，與前述決議不盡相同。</p> <p>(4)執行清冊顯示係以限制性招標進行採購，驗收完成日為109年10月28日，表示該項目於11月27日專責小組會議審議規格變更前即已購入。</p>				
<p>2. 經檢視修正支用計畫書【附表11】優先序#117「人工智慧電腦鼠」變更作業程序：</p> <p>(1)109年11月27日專責小組</p>	<p>專責小組</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善</p>	<p>(1)謝謝委員建議，未來擬加強宣導採購規格，宜列出適當規格，依功能或效益加以訂定，避免引發限制競爭之疑慮，以致延誤採購而影響教學使用。</p>	<p>擬依委員建議依「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5目規定於會</p>

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
<p>會議紀錄案由 2，顯示為資本門優先序#120「人工智慧電腦鼠」規格變更案，變更理由為「原規格廠商停產」，建議採購規劃時宜臚列適當規格，以避免指定廠商採購之疑慮。</p> <p>(2)該案於 109 年 6 月 24 日專責小組會議，調整變更為優先序#120，惟執行清冊中，並無該項目之購置資訊；學校申覆表示該案改以校內經費購置，因此未列於執行清冊。計畫項目變更經費來源，致有獎勵補助款採購數量變更（採購數量為 0）未經審議情事，宜依「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 5 目規定落實。</p>			<p>(2)本案於 109.06.24 召開 108 學年度第 6 次整體發展經費核配專責小組會議，案由五調整變更人工智慧電腦鼠優先序為 120。</p> <p>(3)另本案於 110.02.24 召開 109 學年度第 2 次整體發展經費核配專責小組會議，案由二提報支用計畫書資本門提列項目調整案，109 年度執行清冊，其教學及研究設備優先序 119「人工智慧機器人測試場地」為獎勵補助私立技專校院整體發展經費擬報部的最後一項，其中 158 元之經費由校內經費支應。故本案優先序 120 為校內經費購置(請購單號 1092737)，未呈現於 109 年度執行清冊中。</p>	<p>議記錄中增列變更項目對照表及理由。</p>
<p>3. 109 年 11 月 27 日專責小組會議紀錄中，案由 5、案由 6 之討論事由為「109 年度高教深耕計畫」資本門經費規格變更及新增</p>	<p>專責小組</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善</p>	<p>謝謝委員建議。本校運用資本門發展校務特色，為有效整併「獎勵補助經費」及「高教深耕計畫經費」挹注於本校之各項發展，整合兩項經費，避免重複投入，提升經費運用效率並</p>	<p>無。</p>

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
採購事宜，惟學校「專責小組設置辦法」第1條載明其設置目的為「審核教育部整體發展獎補助經費之運用事宜」，有待瞭解專責小組審議高教深耕計畫之必要性與合宜性。			且考量以強化學校特色發展為主軸，進行全校特色實驗室或中心規劃，而獎補助款、高教深耕計畫資本門圖儀設備皆分別建置於本校AIP系統之年度計畫中，依各計畫名稱分別訂定各計畫內容、預期效益及評估指標，並分別回填其達成情形與執行成果，落實目標管理之精神，未來擬依委員建議辦理，落實設置專責小組目的。	
4. 學校僅提供 108 學年度專責小組委員名單（任期為 108 年 8 月 1 日～109 年 7 月 31 日），由於獎勵補助經費係採曆年制執行，學校宜檢附完整年度之成員名單，以供核對其與內部稽核人員重疊情形（經實地訪視查閱，並未發現兩者成員有所重疊）。	專責小組	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	謝謝委員建議。擬補正 108、109 學年度專責小組委員名單，以供核對其與內部稽核人員重疊情形。	略。
5. 專責小組會議紀錄大多僅記載議案說明與決議，且決議多為照案通過，宜具體呈現討論重點，並詳實記錄討論內容，以顯決議為經嚴謹討論之結果，落實發揮專責小組之議事功能。	專責小組	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	謝謝委員建議。未來將落實討論重點，並詳實記錄討論內容，以顯決議為經嚴謹討論之結果，發揮專責小組之議事功能。	無。
6. 專責小組之功能目前主要著重在獎勵補助經費之規劃、分配與變更，宜擴大至經費執行成效與持	秘書室專責小組	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	本校於 111 年度執行獎補助期間，藉由相關會議或組織定期管考計畫執行內容與進度，並配合召開專責小組會議，檢討因故無法執行項	依審查意見，藉由相關會議或組織定期管考改善中。

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
續改進之討論，並瞭解內部稽核對獎勵補助經費所提之稽查意見，以結合PDCA之管控機制，強化計畫管考能力及執行效益。			目、審議調整方案等事宜。	
7. 稽核計畫內容主要列示稽核範圍、稽核期間與工作分配，未有風險評估、稽核強度、頻率等之規劃，宜依「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」第17條規定，根據風險評估結果擬定年度稽核計畫。	秘書室	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	本校前一年度收到此建議時，已立刻改善，故本校110年度之稽核計畫已列入風險評估、稽核強度、頻率之規劃。	依審查意見，執行單位秘書室業已完成改善並列入評估、稽核規劃。
8. 檢視獎勵補助經費專案稽核報告，稽核方向多侷限於經費支用之適法性檢核，甚少涉及對獎勵補助經費成效之建議。建議稽核人員可擴大對整體經費支用效率與效果提出分析及建議，以提升並增進內部稽核之積極性功能，進而落實「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」第2條所揭櫫之內部控制目標，協助學校健全永續運作。	秘書室	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	本校稽核委員會隸屬校長室，且皆由學校教師兼任，所轄業務包含全年度之校內稽核工作、獎補助專案稽核工作、科技部專案稽核工作及其他臨時性稽核作項目，故在人力調配上需要時間協調，或爭取更多人力，皆在內部規劃與調整中，以便做出對整體經支用效率與效果提出分析及建議。	依審查意見，執行單位秘書室皆在內部規劃與調整中並改善中
9. 稽核報告副本於110年2月24日陳送監察人查閱之佐證資料，係併入自評表附件另冊裝訂。建	秘書室	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	110年度始附於稽核報告之後。	依審查意見，執行單位秘書室業已完成改善。

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
<p>議稽核報告副本陳送監察人之佐證，宜彙整於稽核報告之後，以完整呈現稽核作業之全貌。</p>				
<p>10. 執行清冊【附件四】優先序#3、12等項目，原預估單價皆在10,000元以上，實際採購單價皆為9,000元，依「教育部補助(捐)助及委辦經費核撥結報作業要點」第7點規定，仍置於資本門。其中優先序#12之實際購價與預算價格差距甚大，建議落實採購詢價作業，避免造成經費排擠效應，而影響獎勵補助經費規劃及增加採購行政負擔。</p>	技合處	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	<p>謝謝委員建議，未來於計畫編列時將加強校內宣導，請申購單位留意預估單價之合理性，規格內容說明之具體性，項目審核時嚴謹要求，以確保設備符合使用者之實際需求，以期相關經費能合理編列與執行，並符合「財物標準分類」之實質意涵，以確保計畫執行品質。</p>	無。
<p>11. 109年度獎勵補助經費執行資料已由內部稽核人員進行專案查核，學校於110年2月25日以健秘字第1100001592號函報部備查，並公告於學校網站「教育部整體發展獎勵補助經費專區」。惟原公告之修正支用計畫書因作業疏忽遺漏經費表，學校已於申覆時補正，嗣後宜留意上傳資料之完整性。</p>	秘書室	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	<p>嗣後將留意上傳資料之完整性。</p>	略。

【基礎構面】第貳部分、獎助案件執行情形

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
1.109 年度補助新聘教師薪資 19 人，其中 18 名為專案教師，雖於師資結構得以產生立即性績效，惟專案教師聘期結束即終止聘用關係，長遠而言對改善師資結構效益有限，學校雖允持續審慎評估專案教師之留任與改聘，但新聘專案教師所占比率偏高，建請學校留意追蹤管考受獎助教師之留任或去職等情形。	人事室	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	109 年度補助之 18 位專案教師，除林金龍老師因病申請留職停薪及徐端儀老師因個人生涯規劃而離職外，其餘 16 位老師現仍任職於本校。 原有專案轉專任辦法因教育部來文而廢止，現正擬定轉聘辦法中，以確保優秀之教師繼續留任本校服務。	如單位回覆意見
2.學校訂定之「教師教學創新暨教材研發審查辦法」，於 109 年度執行過程中有 3 種適用版本，對於相關業務承辦人員及申請教師而言，皆可能造成困擾及不必要的誤解，宜落實整體規劃並避免頻繁修法。	卓越中心	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	為培育具備創新能力及開創未來的人才以因應世代的變革，實施創新教學是非常重要的。本校為推廣創新教學模式至更多教師上，故將教師申請「教師教學創新暨教材研發審查辦法」之申請資格放寬，讓更多教師可以採用多元的教學法，讓學生學習成效得以彰顯。	建議於回覆中加強說明 3 種版本之差別，可適用各種教學型態或教學工具被採行之教師皆可申請，達到本校教學方式多元化與創新化的目的，以彰顯學生學習之提昇。
3.經檢視 109 年度推動實務教學獎助成果，204 案中高達 94 案係依「教師教學優良獎設置辦法」辦理（序號#111~204），雖未發現與學校辦法有所抵觸，惟其獎助成效有待商榷： (1)當年度全校專任教師共 254 人，獲獎勵補助款教師計 179 人，其中高達 94 名教師取得教學優良獎，如此高之獲獎比例是否反而失去獎優及表揚意	教務處	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	1.本校推動實務教學內容含： <ul style="list-style-type: none"> • 製作教具、編纂教材 • 考取證照獎勵、證照研習補助 • 校外競賽獎勵 • 教師輔導學生考取專業技能證照、實習及創新創業競賽或計畫獎勵金 並採用點數制度，故同一項「推動實務教學」之下，教師擅長製作教材，即在製作教具、編纂教材獲得較高的成績；	略。

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
<p>義，允宜衡酌。</p> <p>(2)獎助金額由 760 元~117,040 元不等，該辦法第 6 條原設計教學優良「化雨獎」及「春風獎」遴選，期能收見賢思齊之效，惟執行結果為普遍性發放教師輔導學生之獎勵金，似與辦法原意有所落差。</p>			<p>如果是擅長持續精進專業能力者，即在考取證照獎勵、證照研習補助獲得較高的成績；如果是擅長實務運作之教師，即在校外競賽獲得較高的成績；如果是擅長培養輔導學生考取專業技能證照、實習及創新創業競賽或計畫之教師，即會在輔導學生的項目上獲得較高之成績。因為教師能選擇自己擅長的項目推動，故獎勵人數才會有 179 人。</p> <p>2. 且，教師如獲得較高獎勵，是因為認真在以上項目進行耕耘，且獲得實績所獲取之獎勵金額，並因為是採點數制度，自然或有高低之差，亦即 760 元至 117,040 之差距。</p> <p>3. 教學優良「化雨獎」及「春風獎」遴選，為期能收見賢思齊之效，避免執行結果為普遍性發放教師輔導學生之獎勵金，擬於 111 年提案修改目前辦法，將普遍性發放教師輔導學生之獎勵金修正，以便不與辦法原意有所落差。</p>	
<p>4. 經檢視 109 年度研究獎助成果，序號 #100~111 等 12 案之法源依據為「研究發展成果及技術移轉管理辦法」，執行結果顯示其獎助機制有改善空間：</p> <p>(1)序號#106 為發明專利獎勵，以 35 點</p>	技合處	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	<p>(1)依委員建議已於 109.10.14 修訂「研究發展成果及技術移轉管理辦法」第 15 條：「教師專利獎勵申請須於依公告時間內檢具合於前條文所規定之申請表及評審表，經系、院（中心）教評會審議通過，向技</p>	無。

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
<p>換算年度獎勵金，核發 96,530 元，惟專利證書顯示受獎助教師係 3 位發明人之第二作者，而前述管理辦法並未針對著作人（發明人）排序訂定合宜之獎勵措施，其公平性恐有疑慮，宜衡酌增修辦法之必要性。</p> <p>(2)管理辦法第 18 條規定：「借調教師於借調期間不得申請研究著作補助與獎勵」，內容略顯突兀，一方面辦法中並無研究著作獎助相關條文；另一方面論文發表獎勵金並不宜以獎勵補助款支應，學校宜妥適釐清該條文之意義。</p>			<p>合處提出申請。同一專利有多位本校教師共同發表時，僅可由一位發明人申請獎勵，且申請者須為專利證書登載之第一作者。」</p> <p>(2)依委員建議已於 110.10.20 修訂「研究發展成果及技術移轉管理辦法」，將第 18 條規定刪除以免造成誤解。</p>	
<p>5. 「教師研究獎勵辦法」原提供之附件為「教師學術著作研究獎勵點數標準」，內容為論文發表獎勵點數標準，恐有違獎勵補助款支用範疇。經查學校係將「教師研究獎勵辦法」與「研究著作補助與獎勵辦法」之附件誤植，前者附件應為「計畫研究獎勵點數標準」；後者之著作獎勵則未使用獎勵補助款（第 9 條條文明定由校內經費支應）。學校後續宜加強文件檢核程序，以免造成誤解。</p>	秘書室	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	<p>學校後續將加強文件檢核程序，以免造成誤解。</p>	<p>依審查意見，執行單位秘書室業已完成改善並持續加強文件檢核程序。</p>
<p>6. 經抽查自辦教師研習活動序號#4「第 15 屆全國商學暨觀光餐旅研討會」，執行清</p>	技合處	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中	<p>感謝委員提醒，已補充「第 15 屆全國商學暨觀光餐旅研討會會議簽到資料」供委員</p>	<p>略。</p>

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
冊顯示總參與人次 133，校內教師參與人次 74，惟學校於送審時並未檢附會議簽到資料。有關研討活動之送審文件準備，宜檢附簽到資料，以交叉驗證其正確性。		<input type="checkbox"/> 未改善	參閱。	
7. 自辦教師研習活動序號#5「2020 綠色能源研討會」，總參與人次 122，校內教師參與人次 19，校內教師參與人數未達總出席人數 50%，不甚合乎「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(5)款第 1 目之精神。	技合處	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	1. 序號#5「2020 綠色能源研討會」由本校電機工程系主辦，該系為擴大研討會活動規模及效益，當日聯合辦理「太陽光電產業人才媒合會」，除有校內外教師與學生與會外，並邀請業界專家共同參與交流與人才媒合。因校外人士出席踴躍，故人數大於校內教師。 2. 未來將請主辦研討會之系所加強宣傳，鼓勵更多校內教師參與活動。	無。
8. 自評表【附表 4】109 年度獎勵補助教師金額彙整表之「累計比率」計算有誤，未能累計加總計算比率。	人事室	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	已重新將公式套用，新檔案累計加總計算比例數值正常。	略。
9. 109 年度全校共 254 名專任教師，計 179 名教師獲得獎勵補助，領取比率約為 70.47%，建議可再加強對相關鼓勵措施之推動，讓更多教師受惠，並於「獎優」與「扶弱」之間取得最適平衡，發揮獎勵補助經費運用的最大效益。	秘書室	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	1. 本校推動實務教學內容含： • 製作教具、編纂教材 • 考取證照獎勵、證照研習補助 • 校外競賽獎勵 • 教師輔導學生考取專業技能證照、實習及創新創業競賽或計畫獎勵金 並採用點數制度，故同一項「推動實務教學」之下，教師擅長製作教材，即在	略。

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
			<p>製作教具、編纂教材獲得較高的成績；如果是擅長持續精進專業能力者，即在考取證照獎勵、證照研習補助獲得較高的成績；如果是擅長實務運作之教師，即在校外競賽獲得較高的成績；如果是擅長培養輔導學生考取專業技能證照、實習及創新創業競賽或計畫之教師，即會在輔導學生的項目上獲得較高之成績。因為教師能選擇自己擅長的項目推動，故獎勵人數才會有 179 人。</p> <p>2. 未來將在執行清冊上註明教師獲補助之項目，可更清楚呈現教師於不同項目所貢獻之實績。</p>	
<p>10. 由自評表【附表 4】所列金額比率觀之，全校獎助經費投入共 9,309,918 元，超過 20%之經費集中於前 9 名教師，另有部分教師之獎助金額未達 1,000 元，標準差 53,861 元高於平均數 52,011 元。建議檢討原因並提出改善作法，有效督促教師展現績效及爭取更多獎助機會。</p>	秘書室	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	<p>1. 本校推動實務教學內容含：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 製作教具、編纂教材 • 考取證照獎勵、證照研習補助 • 校外競賽獎勵 • 教師輔導學生考取專業技能證照、實習及創新創業競賽或計畫獎勵金 <p>並採用點數制度，故同一項「推動實務教學」之下，教師擅長製作教材，即在製作教具、編纂教材獲得較高的成績；如果是擅長持續精進專業能力者，即在考取證照獎勵、證照研習補助獲得較高的成績；如果是擅長實務運作之教師，</p>	略。

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
			<p>即在校外競賽獲得較高的成績；如果是擅長培養輔導學生考取專業技能證照、實習及創新創業競賽或計畫之教師，即會在輔導學生的項目上獲得較高之成績。因為教師能選擇自己擅長的項目推動，故獎勵人數才會有 179 人。</p> <p>2. 且，教師如獲得較高獎勵，是因為認真在以上項目進行耕耘，且獲得實績所獲取之獎勵金額，並因為是採點數制度，自然或有高低之差，亦即 760 元至 117,040 之差距。</p> <p>3. 未來將在執行清冊上註明教師獲補助之項目，可更清楚呈現教師於不同項目所貢獻之實績。</p>	
11. 核定計畫書原預估獎助 1 名教師進修學位，惟 109 年度並未執行，建議加強事前調查或徵求申請，以避免無法執行而影響經費使用效益。	人事室	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	<p>本校為鼓勵教師進修，已於 110 年度修正「健行科技大學教師進修獎勵辦法」，並鼓勵老師提出進修學位獎助。</p> <p>本校現有幾位講師進修博士學位中，惟教師未提出進修獎助申請，因此影響經費使用效益，未來會特別注意本項經費的編列。</p>	略。
12. 原規劃升等獎助 3 案，實際執行 2 案，未能達成計畫目標。宜更積極引導教師專業成長，鼓勵教師投入多元升等，以達成學術研究與教學應用相輔相成之	人事室	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	為鼓勵教師升等，本校已修法放寬升等條件，110 年度計有 8 位教師提出升等(包含 2 位技術報告、1 位體育成就、2 位專門著作、3 位學位升等)，其中 2 位已通過審查	略。

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
效。			並完成報部，6位審核中，未來仍將持續鼓勵教師提出升等。	
13. 為充分適應當前及未來科技整合與經濟發展，建議學校在教學效能與人才培育方面，除著墨於創新實作能力之培養外，亦宜重視學生對跨領域學識的瞭解與應用，以進一步增進其就業競爭力。	教務處	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	為了重視學生對跨領域學識的瞭解與應用，以進一步增進其就業競爭力，109-2學期起各系「契合式學分學程」修訂為「跨領域契合式學分學程」，其中1/3學分數為外系課程，以達到多開設跨域學程、模組化課程、跨學系、跨學院之課程之目標，亦可透過參與實習、證照與競賽抵免6學分，拓展跨域新視野，使學生能夠有計畫性的修課，提升學生跨域學習成效，增進其就業競爭力。	略。

【基礎構面】第參部分、採購案件執行情形

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
1. 部分項目採購金額與原預算落差超過20%，例如：【附件四】優先序#12「電貝斯」預算核定1把17,800元，實際支出9,000元，單價落差將近50%；另【附件一】優先序#12、29、30、46…等項目亦有不小差距。預算與市價差異過大之情形，可能影響經費配置的妥適性，除加強落實訪價之宣導外，亦宜透過教育訓練改善作業品質。	技合處	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	<p>1. 謝謝委員建議，未來於計畫編列時將加強校內宣導，請申購單位留意預估單價之合理性，規格內容說明之具體性，項目審核時嚴謹要求，以確保設備符合使用者之實際需求，以期相關經費能合理編列與執行，並符合「財物標準分類」之實質意涵，以確保計畫執行品質。</p> <p>2. 透過教育訓練，提升申購單位</p>	無。

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
			知能，落實採購詢價作業，避免造成經費排擠效應，影響獎勵補助經費劃及增加採購行政負擔。	
<p>2. 經抽查 107-A0126-77「電算中心購觸控顯示器 87 套」公開招標採購案，預算金額 1,479,000 元，決標金額 1,420,710 元：</p> <p>(1) 該案於 107 年 1 月 31 日進行第 1 次招標公告，並於 2 月 14 日開標決標，投標廠商計 3 家：豐將（位於桃園市八德區，負責人詹○君出席）、德碩（位於桃園市桃園區，負責人劉○芄出席）、博翎（位於桃園市八德區，未派代表出席），標價皆未進入底價，德碩優先減價後仍未進入底價，最終由德碩與豐將經 3 次比減價後，德碩以 1,420,710 元平底價，由開標會議主持人（代理校長）當場宣布決標。</p>	總務處	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	(1) 略。	(1) 無。
<p>(2) 財物底價訂定表顯示，申請單位僅依豐將 1 家廠商報價即作成建議金額 1,479,000 元，並由代理校長核定底價 1,420,710 元，底價訂定似欠嚴謹。宜參酌「政府採購法」第 46 條及「政府採購法施行細則」第 53 條規定，依圖說、規範、契約並考量成本、市場行情及政府機關決標資料逐項編列，落實價格分析，俾利底價核定人據以制定合理底價。</p>			<p>(2) 總務處已於 109 年 01 月 05 日召開「108 年度獎補助經費運用情形書面填報事項檢討會」，參酌「政府採購法」第 46 條及「政府採購法施行細則」第 53 條等相關規定，新增「健行學校財團法人健行科技大學採購預估金額及商情分析表」及修訂「健行學校財團法人健行科技大學財物底價訂定表」，以期落實價格分析，俾利採購小組及底價核定人據以制定合理底價。</p>	(2) 依總務處之回覆說明。

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
<p>(3)投標廠商證件審查表顯示僅作廠商資格審查，並未進行規格審查，宜依「政府採購法」第51條第1項規定，依招標文件規定之條件，落實審查廠商投標文件。</p>			<p>(3)關於 107-A0126-77 案僅作「資格」審查未進行「規格」審查乙事，提出說明如下： 因請購單位已依據政府採購法第26條於招標文件提供「健行學校財團法人健行科技大學財物採購規格表」詳述採購物品之規格、功能或效益，未要求廠商需附型錄以供審標。得標廠商應依「採購規格表」之項目、功能、效益交貨，驗收亦以「採購規格表」之內容作為合格與否之標準。審查人於資格審查時，即「資格」、「規格」同時審核。</p> <p>另，有關稽核委員提出之問題： 答：可以開標，且符合法令規章。</p> <p>本案預算金額 1,479,000 元，依據政府採購法§19「機關辦理公告金額以上之採購，除依第二十條及第二十二條辦理者外，應公開招標。」§48「…有三家以上合格廠商投標，即應依招標文件所定</p>	<p>(3)依採購法第26條要義，招標文件含採購物品之規格、功能或效益。第51條第1項規定審查廠商投標文件，故總務處應依審查意見建立規格審查。假想有三家資格符合的投標廠商，但有兩家提供不符規格的物品這樣是否可以開標？</p> <p>2022/1/24 建議採4(2)回覆說明，已經採取改善作為何需左列意見？</p>

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
			<p>時間開標決標…」及施行細則§55 「本法第四十八條第一項所稱三家以上合格廠商投標，指機關辦理公開招標，有三家以上廠商投標…」依本案截標前已收到三家(含)投標文件，依法(政府採購法§33、細則 29、32、33)可後續進行開、決標作業流程。</p> <p>關於稽核委員提出之疑問，本案依據政府採購法§42 第 1 項「機關辦理公開招標或選擇性招標，得就資格、規格與價格採取分段開標。」施行細則§44 第 1 項「分段投標之第一階段投標廠商家數已達本法第四十八條第一項三家以上合格廠商投標之規定者，後續階段之開標，得不受該廠商家數之限制。」故本案採購承辦單位依據政府採購法規定辦理，開標、決標流程皆符合法令規定，並無不法之情事。</p>	
<p>(4)107 年 2 月 14 日開標之廠商比減價紀錄顯示，博翊標價 1,465,950 元，未出席；豐將標價 1,475,955 元，第 1、2 次議比價分別減至 1,439,000 元、1,432,000 元；德碩標價 1,459,860 元，優先減價為 1,455,000 元，第 1、2 次議比價</p>			<p>(4)總務處已於 109 年 01 月 05 日召開「108 年度獎補助經費運用情形書面填報事項檢討會」，參酌「政府採購法」第 46 條及</p>	<p>(4)宜用第(2)項回覆說明。</p>

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
<p>分別減至 1,448,000 元、1,420,710 元。德碩最終減價金額與底價恰恰相同（原請購時豐將估價為每台 17,000 元，決標單價 16,330 元，約為原估價 17,000 元之 96.06%），是否係因廠商已瞭解學校訂定底價之規則，而能準確預測並提出恰等於底價之報價，允宜留意。</p>			<p>「政府採購法施行細則」第 53 條等相關規定，新增「健行學校財團法人健行科技大學採購預估金額及商情分析表」及修訂「健行學校財團法人健行科技大學財物底價訂定表」，以期落實價格分析，俾利採購小組及底價核定人據以制定合理底價。</p>	
<p>(5)投標廠商之營業登記項目皆無所不包，其中豐將負責人詹○君、德碩負責人劉○芄似為夫婦關係，而博翊似與詹○君亦有所關聯 (https://www.mirrormedia.mg/story/20210525soc009/)，該案是否可合理懷疑有圍標及洩漏底價情事，有待細部偵察。</p>			<p>(5)圍標，依據政府採購法第 87 條第 3 項「以詐術或其他非法之方法，使廠商無法投標或開標發生不正確結果者」為其成立要件；並且現行法令中，並未限制關係企業不得共同投標。本案開標過程，申請單位審核投標廠商資格文件皆符合，沒有造假之事，故當場無法認定廠商有不法之情事，且資格審核合格後，亦依經過比價、減價始得決標。 故依據政府採購法開標作業流程，採購承辦人員無陷於錯誤問題及洩漏底價等相關情事。</p>	(5)無。

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
<p>(6)針對前述豐將、德碩與博翊3家投標廠商之間的關係，如該案開標時，學校已知豐將與德碩之負責人似為夫婦關係，復因博翊未出席開標，學校未進一步查察釐清是否屬重大異常關聯（包括查察廠商繳納及申請退還押標金情形、投標文件備具情形等，並記錄查察情形），即進行相關開決標程序，似有不積極採取保護機關之作為，而有漠視廠商圍標疑慮。</p>			<p>(6)本案開標前，採購人員已先行於【政府電子採購網】查詢確認投標廠商皆非拒絕往來廠商。開標時審查人員亦依「投標廠商投標資格暨規格審查表」逐一審查廠商資格文件（『投標廠商設立或登記證明』、『投標廠商納稅證明』、『投標廠商聲明書』、『投標廠商印模單』、『投標廠商信用證明』），並無發現不符合之情事。</p>	<p>(6)無。</p>
<p>(7)底價單顯示由教務長核定底價，經瞭解係因教務長於校長出國期間（107年1月20日～2月20日）代理校長所致，惟學校原檢送之底價單並未押註日期，然實地訪視現場出具之底價單卻有日期，承辦人員表示係於事後補上，作法恐不甚合宜。</p>			<p>(7)謝謝委員指導，關於本項疏失，本校於1101學期開始，採購人員於每月第一週實施至少1小時關於『採購作業辦法與實務共學研習』主題，以期精進採購作業職能與素養。</p> <p>目前已辦理完成研習課程之日期：</p> <p>a. 2021/09/06 總務處採購作業精進研討會</p> <p>b. 2021/10/08 採購案廠商資格與規格之訂</p>	<p>(7)無。</p>

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
			定及審查研習 c. 2021/12/06 總務處採購專業成長研習	
(8)該案僅作成驗收報告，應參酌「政府採購法」第 73 條及「政府採購法施行細則」第 101 條規定，作成結算驗收證明書，由驗收及監驗人員於結算驗收證明書上分別簽認，作為驗收完成付款之依據；未依前開規定辦理者，應補辦。			(8)謝謝委員指導，108 學年度後公告金額以上之採購案，皆已檢附【結算驗收證明書】。	(8)無。
<p>3. 經抽查 109-A0520-84「電算中心購防火牆系統」限制性招標（經公開評選或公開徵求）採購案，預算金額 2,380,000 元，決標金額 2,290,000 元：</p> <p>(1)該案於 109 年 4 月 23 日提出「產品出廠暨獨家製造證明書」，並依「政府採購法」第 22 條第 1 項第 2 款規定，採限制性招標，校長於 5 月 19 日核准限制性招標申請。</p> <p>(2)該案係依「政府採購法」第 22 條第 1 項第 2 款規定辦理，惟查該案之得標廠商為大川綜合有限公司，而其投標文件所附「產品出廠暨獨家製造證明書」係 FORTINET 台灣分公司出具 FortiGate-2000E 為該公司獨家製造或獨家供應，並非大川綜合有限公司，然學校非洽 FORTINET 台灣分公司採購，而係洽大川綜合有限公司採購；另查網站上公告之 FORTINET 防火牆台灣代理商僅有 3 家，分別為力麗科技股份有限公司、群環科技股份有限公司、聯達資訊股份有限公司，大川綜合有限公司是否得為該案之得標廠商，恐有疑義。</p> <p>(3)大川綜合有限公司資本額僅 100 萬元，其登記之營業事項無所不包，似為典型的代理空殼公司。FORTINET 於 4 月 23 日</p>	總務處	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	<p>(1)略。</p> <p>(2)謝謝委員指導，本案雖依「政府採購法」第 22 條第 1 項第 2 款「限制性招標」辦理，但秉持招標資訊公開透明化亦於【政府電子採購網】平台公告採購資訊，即僅限定採購 FORTINET 公司產出之防火牆系統，並非指定與特定廠商採購，本案截至決標日止僅大川綜合有限公司一家投標。</p>	宜進行檢討會議，並擬定後續教育訓練。

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
<p>所出具之證明書，其文字僅表示學校所取得之產品為 FORTINET 獨家原產，並非水貨，亦非大川之「獨家代理」證明。大川於 5 月 28 日招標時並無代理證明，6 月 30 日驗收時方提供 FORTINET 出具之經銷商證明，似因產品已銷售，而藉此要求 FORTINET 出具證明。</p> <p>(4)「政府採購法」第 22 條第 1 項第 2 款規定：「屬專屬權利、獨家製造或供應、藝術品、秘密諮詢，無其他合適之替代標的者」，爰採購標的縱屬獨家製造或供應，仍須符合「無其他合適之替代標的」，方有前開規定之適用。學校如無法提出其不可替代之說明，該案不得依前款規定採限制性招標。</p> <p>(5)該案得標廠商大川綜合有限公司投標文件所附「產品出廠暨獨家製造證明書」係 FORTINET 台灣分公司出具 FortiGate-2000E 為該公司獨家製造或獨家供應之新品，非大川綜合有限公司獨家製造或供應，學校依「政府採購法」第 22 條第 1 項第 2 款規定辦理，難謂適法。</p> <p>(6)該案於 109 年 5 月 21 日進行招標公告，並於 5 月 28 日開標決標，投標廠商大川委任代表詹○君出席（與案號 107-A0126-77 公開招標採購案之投標廠商「豐將」負責人同名同姓），經 3 次減價後以 2,290,000 元進入底價，由開標會議主持人（校長）當場宣布決標。</p> <p>(7)該案開標時，大川負責人游○婷並未出席，而委任豐將之負責人詹○君以業務名義代表投標，學校對於被委任者之身分並未規範為同一公司（職員證或投保證），是否因而容易造成廠商圍標之狀況，允宜審慎評估。</p>			<p>(3)本案開標前，已先行於【政府電子採購網】查詢確認投標廠商大川綜合有限公司非拒絕往來廠商，開標時審查人員審查廠商資格文件，並無發現不符合之情事。</p> <p>(4)謝謝委員指導，本校將持續精進採購作業。</p> <p>(5)謝謝委員指導，本校將持續精進採購案申請人採購資訊素養，落實參與開標／審標之作業精神。</p> <p>(6)略。</p> <p>(7)本案於 109 年 5 月 28 日開標</p>	

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
<p>(8)底價訂定表顯示，申請單位依力麗之報價作成建議金額 2,380,000 元，技術合作處建議金額 2,300,000 元，採購單位承辦人將建議金額提高至 2,380,000 元，總務長將建議金額降回 2,300,000 元，最終校長核定金額又提高至 2,316,000 元。學校申覆表示「底價訂定表」中之「採購單位填寫建議金額」應由總務長簽定建議金額，然因申請單位（電算中心）誤植於該欄位，因此總務長於該欄位下方另行填列建議金額，以致造成底價訂定過程不合理之狀況，宜檢討設計合宜之「底價訂定表」。</p>			<p>現場，審查人員依據資格審查流程，依序檢視相關文件，開標當日大川負責人未出席，但投標文件檢據委任書，委託由詹○君出席，審查人員檢視委任書及受委任出席人員證件（身份證、健保卡、駕照）無誤後，隨即進行後續開標作業。</p> <p>民法及政府採購法對於委任並無規範需要委託書以外之文件，故本校亦未規範被委任人應與委任者同一公司，未來本校將更審慎查核被委任者與授權者之關係。</p> <p>(8)已更新「底價訂定表」。於「採購單位建議金額」欄位標示總務處填寫。</p>	
<p>4. 經抽查 109-A0306-64_69「數媒系購 3D 數位攝影棚暨電影拍攝教學實驗室設備乙批」公開招標採購案，預算金額 1,053,900 元，決標金額 890,000 元：</p> <p>(1)該案於 109 年 4 月 1 日進行第 1 次開標，共 3 家廠商投標，審標結果皆合格，由豐將以 890,000 元直接進入底價決標。</p>	<p>總務處</p>	<p><input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善</p>	<p>(1)略。</p>	<p>(1)略。</p>

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
<p>(2)投標廠商證件審查表顯示除資格審查外，另有「產品型錄或產品說明資料」之審查，惟3家廠商中僅1家(堅達)有勾選合格，其餘2家均未勾選合格與否。廠商證件審查表宜明確區分資格、規格審查欄位，並由請購及採購單位分別就審查結果合格與否負責簽認，以顯審標作業之嚴謹度。</p>			<p>(2)謝謝委員指導，本校為加強申請單位採購案申請人採購資訊素養，由總務處規劃邀請校外學者，於110年10月08日舉辦「採購案廠商資格與規格之訂定及審查研習」課程供全校教職員參加，研習報名資訊公佈於校內【校園活動登錄暨報名系統】(活動序號:115376)，以期採購案申請人落實參與開標/審標之作業精神。 並於110年09月01日，更新修訂【投標廠商投標資格暨規格審查表】為1100901版。</p>	(2)無。
<p>(3)採購契約之履約期限為109年5月1日，廠商於5月8日以疫情為由函請展延至9月30日，電子公文簽核流程顯示校長於5月12日決行，惟未見學校同意展延之函文，無法確定同意展延日期，而驗收報告顯示履約期限9月30日、完成履約日期7月22日。廠商提出展延申請日已逾履約期限，宜依採購契約第14條規定，計算自履約期限次日起至學校同意展延日止之逾期違約金(5月2~12日，共11日9,790元)，並依「教育部補(捐)助及委辦經費核撥結報作業要點」第9點規定，按原補助比率繳回教育部。</p>			<p>(3)謝謝委員指導，本案逾期違約金NT\$9,970元廠商已於110年11月3日繳納完畢，後續則依「教育部補(捐)助及委辦經費核撥結報作業要點」第9點規定，按原助比率繳回教育部。</p>	(3)無。
<p>5. 經抽查 109-A0106-7「機械系購汽車修護乙丙級技術士檢定考場</p>	<p>總務</p>	<p>■已改善</p>	<p>略。</p>	<p>略。</p>

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
<p>設備」公開招標採購案，於109年1月8日進行第1次招標公告，並於1月22日開標決標，投標廠商計有3家：豐將（未出席）、德碩、金泰銳，標價皆未進入底價，德碩優先減價後仍未進入底價，最終由德碩與金泰銳經3次比減價後，金泰銳以6,107,200元得標。</p>	處	<input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善		
<p>6. 經抽查109-A0520-83「電算中心購網路交換器2台」、109-A0417-83「電算中心購網路交換器33台」採購案</p> <p>(1)2案採購標的皆為「網路交換器」，且均由電算中心於3月31日提出請購，前者採限制性招標（經公開評選或公開徵求），預算金額1,920,000元，決標金額1,850,000元；後者採公開招標，預算金額2,737,548元，決標金額2,522,520元。</p> <p>(2)前者於109年5月21日公告，並於5月28日進行比減價，由敦陽經3次減價後以1,850,000元得標。後者於109年4月20日第1次公告，5月5日第1次開標因投標廠商未達3家流標；5月6日進行第2次公告，並於5月15日第2次開標決標，由敦陽優先減價後以2,522,520元得標。</p> <p>(3)109-A0520-83案於109年4月23日提出獨家製造之「產品說明書」，並依「政府採購法」第22條第1項第2款規定，採限制性招標，惟限制性招標申請書上並無校長簽准記錄，與「政府採購法施行細則」第23-1條規定不盡相符，作業程序有所疏失。</p>	總務處	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	<p>(1)略。</p> <p>(2)略。</p> <p>(3)109-A0520-83案中之「限制性招標申請書」，因請購單位列印出之表單(word檔)編輯時造成格式位移，確實遺漏校長簽章。 針對本項疏失，本校已修改表單格式為PDF、JPG圖檔，以避免申請單位因編輯而造</p>	<p>1. 依審查意見，執行單位總務處，業已修改表單格式為PDF、JPG圖檔，避免表格位移，已完成改善，並持續加強落實進行。</p> <p>2. 請執行單位，落實「健行科技大學營繕工程暨採購作業辦法」第3條第1項第3點規定，限制性招標，須經公開客觀評選或</p>

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
<p>(4)109-A0520-83 案係依「政府採購法」第 22 條第 1 項第 2 款規定進行採購，惟依該款規定辦理者，應符合該款所訂「屬專屬權利、獨家製造或供應、藝術品、秘密諮詢，無其他合適之替代標的者」。該案採購標的為「交換器」，是否符合前款規定，確實「無其他合適之替代標的」，而得採限制性招標，恐有疑義。</p> <p>(5)「政府採購法」第 22 條第 1 項第 2 款規定：「屬專屬權利、獨家製造或供應、藝術品、秘密諮詢，無其他合適之替代標的者」，爰採購標的縱屬獨家製造或供應，仍須符合「無其他合適之替代標的」，方有前開規定之適用。學校如無法提出其不可替代之說明，該案不得依前款規定採限制性招標。</p> <p>(6)依得標廠商敦陽資訊股份有限公司所提出之「獨家製造」產品說明書顯示，該產品並非敦陽獨家製造，學校依「政府採購法」第 22 條第 1 項第 2 款規定辦理，難謂適法。</p> <p>(7)109-A0417-83 案之投標廠商證件－規格審查表顯示僅作資格審查，並未進行規格審查，宜依「政府採購法」第 51 條第 1 項規定，落實審標作業。。</p>			<p>成表格位移。日後上網公告前，將謹慎逐一檢視各項文件與簽准流程是否完善。</p> <p>(4)謝謝委員指導，本校將持續精進採購作業。</p> <p>(5)謝謝委員指導，本校將持續精進採購作業。</p> <p>(6)謝謝委員指導，本校將持續精進採購案申請人採購資訊素養，落實參與開標／審標之作業精神。</p> <p>(7)關於 109-A0417-83 案僅作「資格」審查未進行「規格」審查乙事，提出說明如下：</p>	<p>公開徵求，並刊登公告；以及第 14 條規定，進行招標評估。</p> <p>3. 落實「健行科技大學營繕工程暨採購作業辦法」第 14 條規定，採購小組，將相關評估做成會議記錄。</p>

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
			<p>A.因請購單位已依據政府採購法第 26 條於招標文件提供「健行學校財團法人健行科技大學財物採購規格表」詳述採購物品之規格、功能或效益，未要求廠商需另附型錄以供審標。得標廠商應依「採購規格表」之項目、功能、效益交貨，驗收亦以「採購規格表」之內容作為合格與否之標準。</p> <p>B.本案採分段開標，審查人於第一階段廠商資格審查時，即「資格」、「規格」同時審核。</p>	
<p>7. 針對以「政府採購法」第 22 條第 1 項第 2 款辦理之限制性招標採購案件，所購設備既「屬專屬權利、獨家製造或供應、藝術品、秘密諮詢，無其他合適之替代標的者」，宜尋求該產品之合格代理經銷商進行議比價，以免不慎違反相關規定。</p>	總務處	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	<p>謝謝委員指導，本校將持續精進採購作業。</p>	<p>宜進行檢討會議，並擬定後續教育訓練。</p>
<p>8. 經抽查 109-A0306-54_57「物業系購木工教學設備乙批」公開取得採購案，預算金額 532,875 元，決標金額 490,000 元：</p> <p>(1)該案於 109 年 2 月 18 日提出請購，校長於 2 月 21 日核准，採購單位於 4 月 10 日公告，間隔約 1.5 個月。使用單位提出請購後，宜掌握時效及早辦理採購事宜，以利所購設備能儘速投入教學使用。</p> <p>(2)第 3 次開標之投標廠商證件審查表，並未勾選資格 / 規格審查結果合格與否，宜依「政府採購法」第 51 條第 1 項規定，</p>	總務處	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	<p>(1)謝謝委員指導，本校將持續精進採購作業。</p> <p>(2)謝謝委員指導，本校將持續精進採購案申請人採購資訊素</p>	<p>(1)這個回覆指是陳述事件發生經過，請提出如何避免類似情事發生的作為。</p> <p>(2)無。</p>

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
落實審標作業。			養，落實參與開標／審標之作業精神。	
9. 經抽查 109-A0414-85_89「餐旅系購中餐檢定設備乙批」公開取得採購案，於 109 年 5 月 27 日第 1 次開標，投標廠商最低標價僅約底價 78.48%，開標會議主持人宣布保留決標，廠商於 5 月 29 日提出說明，經請購單位審查後，認為說明無不合理而予決標。	總務處	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	略。	略。
10. 經抽查 109-A1110-116-119「資工系購人工智慧教學設備壹批」公開取得採購案，投標廠商證件審查表顯示僅作資格審查，並未進行規格審查，宜依「政府採購法」第 51 條第 1 項規定，落實審標作業。	總務處	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	<p>關於 109-A1110-116-119 案僅作「資格」審查未進行「規格」審查乙事，提出說明如下：</p> <p>A. 因請購單位已依據政府採購法第 26 條於招標文件提供「健行學校財團法人健行科技大學財物採購規格表」詳述採購物品之規格、功能或效益，未要求廠商需另附型錄以供審標。得標廠商應依「採購規格表」之項目、功能、效益交貨，驗收亦以「採購規格表」之內容作為合格與否之標準。</p> <p>B. 本案採分段開標，審查人於第一階段廠商資格審查時，即「資格」、「規格」同時審核。</p>	<p>1. 依審查意見，執行單位總務處，於第一階段廠商資格審查時，即「資格」、「規格」同時審核，業已完成改善，並持續加強落實進行審標。</p> <p>2. 請執行單位，落實「健行科技大學營繕工程暨採購作業辦法」第 14 條規定，進行招標評估。</p> <p>3. 落實「健行科</p>

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
				技大學營繕工程暨採購作業辦法」第 14 條規定，採購小組，將相關評估做成會議記錄。
<p>11. 經抽查 109-A0319-14「學務處購社團攝影器材乙批」公開取得採購案，預算金額 283,100 元，決標金額 270,000 元：</p> <p>(1) 投標廠商證件審查表顯示僅作資格審查，並未進行規格審查，宜依「政府採購法」第 51 條第 1 項規定，落實審標作業。</p>	總務處	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	<p>(1) 關於 109-A0319-14 案僅作「資格」審查未進行「規格」審查乙事，提出說明如下：</p> <p>A. 因請購單位已依據政府採購法第 26 條於招標文件提供「健行學校財團法人健行科技大學財物採購規格表」詳述採購物品之規格、功能或效益，未要求廠商需另附型錄以供審標。得標廠商應依「採購規格表」之項目、功能、效益交貨，驗收亦以「採購規格表」之內容作為合格與否之標準。</p> <p>B. 本案採分段開標，審查人於第一階段廠商資格審查時，即「資格」、「規格」同時審核。</p>	<p>1. 依審查意見，執行單位總務處業已完成改善，並持續加強落實進行規格審標。</p> <p>2. 依審查意見，執行單位總務處業已完成改善，並持續加強落實日期登載作業。</p>

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
<p>(2)廠商交貨完成報告書日期為 109 年 4 月 27 日，驗收報告上之完成履約日期登載為 109 年 4 月 28 日，有不一致之處。</p>			<p>(2)廠商交貨完成報告書為廠商交貨日，但機器進學校之後，會經過申請單位測試，確認規格功能皆無誤，才會再通知驗收單位複驗，申請單位測試完成日為 4/28(與驗收系統上相符)，之後會請申請單位於交貨完成報告書上簽章，並附註測試完成日，避免誤解。</p>	
<p>12. 經抽查 109-A0109-01「電算中心購短焦投影機 30 台」公開取得採購案，預算金額 765,000 元，決標金額 732,000 元：</p> <p>(1)底價訂定表下方備註提及「依政府採購法施行細則第 54 條之議價，訂定底價前應先參考廠商之報價單或估價單」，惟價格分析說明僅勾選以往採購紀錄，附加說明註記「104 學年度 1040266 案」，但未提供該案之價格明細，底價訂定之嚴謹度宜再提升。</p> <p>(2)投標廠商證件審查表顯示僅作資格審查，並未進行規格審</p>	<p>總務處</p>	<p><input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善</p>	<p>(1)關於底價訂定表未提供「104 學年度 1040266 案」之價格明細。經查核本採購案採購／核銷正本檔案後，檔案中底價訂定表後確實有附上『健行科技大學驗收暨核銷單，單號：1040766』以茲佐證。檢討後，應是掃描建檔時，影印機自動送紙功能出錯，以致於漏頁，而造成繳交報告有缺件。為避免再次發生失誤，日後相關文件繳交電子檔前，會再次逐頁確認，以避免缺失。佐證資料已掃描補件送申覆。</p> <p>(2)關於 109-A0109-01 案僅作「資</p>	<p>1. 依審查意見，執行單位總務處業已完成改善，並持續加強落實逐頁確認，以避免缺失。</p> <p>2. 依審查意見，執行單位總務處業已完成改善，並持續加強落實「資格」、「規格」同時審核。</p> <p>3. 依審查意見，執行單位總務</p>

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
<p>查，宜依「政府採購法」第 51 條第 1 項規定，落實審標作業。</p> <p>(3)採購契約之履約期限為 109 年 3 月 1 日，廠商於 3 月 3 日函請展延至 4 月 20 日，學校於 3 月 10 日同意展延，驗收報告顯示履約期限 4 月 20 日、完成履約日期 3 月 20 日。廠商提出展延申請日已逾履約期限，宜依採購契約第 14 條規定，計算自履約期限次日起至學校同意展延日止之逾期違約金（3 月 2~10 日，共 9 日 6,588 元），並依「教育部補（捐）助及委辦經費核撥結報作業要點」第 9 點規定，按原補助比率繳回教育部。</p>			<p>格」審查未進行「規格」審查乙事，提出說明如下：</p> <p>因請購單位已依據政府採購法第 26 條於招標文件提供「健行學校財團法人健行科技大學財物採購規格表」詳述採購物品之規格、功能或效益，未要求廠商需附型錄以供審標。得標廠商應依「採購規格表」之項目、功能、效益交貨，驗收亦以「採購規格表」之內容作為合格與否之標準。審查人於資格審查時，即「資格」、「規格」同時審核。</p> <p>(3)謝謝委員指導，本案逾期違約金為 3 月 2 日至 3 月 10，共計 9 日 NT\$6,588 元，廠商已於 2021 年 11 月 11 日繳納完畢，後續則依「教育部補（捐）助及委辦經費核撥結報作業要點第 9 點規定，按原助比率繳回教育部。</p>	<p>處業已完成改善，並持續加強落實逾期違約金按原助比率繳回教育部。</p>
<p>13 經抽查 109-A0701-110「教務處電商中心購智慧新零售教學設備乙批」限制性招標（經公開評選或公開徵求）採購案，預算金額 1,113,000 元，決標金額 1,000,000 元：</p>	<p>總務處</p>	<p><input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善</p>		<p>依審查意見，執行單位總務處業已完成改善，並</p>

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
<p>(1)該案於109年6月12日提出請購，校長於6月23日核准，採購單位於7月31日公告，間隔約1.5個月，採購作業效率可再提升。</p> <p>(2)廠商於109年6月11日提出系統相容「聲明書」，學校依「政府採購法」第22條第1項第2款規定，採限制性招標，校長於6月19日核准限制性招標申請。</p> <p>(3)該案於109年8月6日進行比減價，由投標廠商和盟經3次減價後以底價承接，開標會議主持人當場宣布決標。</p> <p>(4)該案履約期限為109年9月15日，廠商於9月15日完成履約，請購單位於12月10日簽請校長核准展延驗收時間至12月14日，簽請展延日期與廠商完成履約日期間隔將近3個月。衡酌「政府採購法施行細則」第92~94條規定，學校宜檢討驗收作業之時效性，並訂定相關管控機制，掌握時效及早辦理驗收事宜，以利所購設備能儘速投入教學使用。</p>			<p>(1)謝謝委員指導，本校將持續精進採購作業</p> <p>(2)略。</p> <p>(3)略。</p> <p>(4)謝謝委員指導，本校將持續精進採購案申請人採購資訊素養，注意掌握驗收時程，以免延誤所購設備投入教學使用時效。</p>	<p>持續加強落實採購作業效率提升與驗收作業之時效性。</p>
<p>14. 經抽查「電算中心L609電腦教室電腦汰換」、「資管系機械儀器及設備：院統籌電腦教室汰舊換新計畫」共同供應契約採購案：</p> <p>(1)前者分別於109年5月28日、6月1日，以訂單編號H20200528000092、H20200531000006下訂，主要採購金額1,848,279元、180,375元，附加採購金額93,626元、22,525元，交貨期限皆為7月24日。</p>	總務處	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	(1)略。	(1)略。
<p>(2)後者分別於109年6月1、4日，以訂單編號H20200531000003、H20200528000064下訂，主要採購金額289,201元、2,224,365元，附加採購金額59,963元、99,735元，交貨期限皆為7月24日。</p>			(2)略。	(2)略。

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
<p>(3)根據 94 年 1 月 5 日行政院統一發包中心及集中採購中心「共同供應契約推動小組」第 18 次會議紀錄第陸點規定，附加採購項目金額合計如逾公告金額十分之一而未達公告金額，招標程序不得免除且應依「政府採購法」第 62 條規定辦理決標資訊定期彙送，不得逕以電子訂購方式辦理採購。學校將採購項目拆成 4 張訂單分別於 109 年 5 月 28 日~6 月 4 日向同一廠商訂購，其附加採購項目金額分別為 93,626 元、22,525 元、59,963 元、99,735 元，合計(275,849 元)超出 10 萬元，顯已違反前述規定。經與學校釐清，均為軟、硬體分 2 筆採購，並非特意規避。</p> <p>(4)經抽查其他共同供應契約採購案，如請購單號 1090035、1090003、1090220…等案件，亦有類似拆單下訂情形，學校宜更審慎處理，避免違反「共同供應契約推動小組」第 18 次會議紀錄第陸點規定。</p>			<p>(3)已於 110 年 10 月 27 日當日與訪視委員釐清，並無規避情形。</p> <p>(4)與前題(3)同。 已於 110 年 10 月 27 日當日與訪視委員釐清，並無規避情形。</p>	<p>(3)無。</p> <p>(4)此點委員意見與(3)不同，並沒有『經與學校釐清，...』，故委員意見仍需要妥切回覆。</p>
<p>15. 專責小組審議支用項目變更情形，若能登載於執行清冊各採購項目之備註欄位，將更有利於對照勾稽，並彰顯其依「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 5 目規定落實情形。</p>	技合處	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	110 年度執行清冊開始實施。	無。
<p>16. 執行清冊【附件一】優先序#30「網路交換器」未登載使用年限，宜依「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 6 目規定，落實相關資料之登錄備查。</p>	技合處	<input checked="" type="checkbox"/> 已改善 <input type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	未來將更注意執行清冊刊載之完整性。	無。
<p>17. 經抽查案號 109-A0728-18「學務處購社團咖啡器材」採購案，</p>	總務	<input type="checkbox"/> 已改善	採購案 109-A0728-18 學務處購社	執行單位已說明

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
<p>廠商「禧龍」於109年2月19日出具之4項器材報價單顯示合計119,000元(不含咖啡豆/豆類/穀物含水分測試儀8,000元),與得標廠商「豐將」核銷發票所列4項器材之單價及總價完全相同。底價單顯示請購單位係以預算128,100元提出建議底價,高於詢價之127,000元,學校底價訂定程序宜更嚴謹。</p>	處	<input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	<p>團咖啡器材乙批,本案係為5個採購品項合併招標(請購單號為1090162、1090163、1090175、1090176、1090198)。</p> <p>其中4項(單孔營業機、滾筒咖啡生豆烘焙機、磨豆機、雙管冰滴咖啡壺)為獎補助款,原估價廠商禧龍報價合計金額為119,000元,另1項(咖啡豆/豆類/穀物含水分測試儀)為獎補助款配合款,原估價廠商錫特工業報價金額為9,100元,故本案5個品項詢價合計金額為128,100元(119,000+9,100=128,100)。</p> <p>底價訂定表中,請購單位提出建議底價金額128,100元,機關首長(授權人)核定底價為127,300元。本案歷經6次流標,最後以127,000元決標。</p> <p>得標廠商之單價分析表中,單孔營業機、滾筒咖啡生豆烘焙機、磨豆機、雙管冰滴咖啡壺,此4項決標金額合計為119,000元,並未低於詢價金額,另1項(咖啡豆/豆類/穀物含水分測試儀)決標</p>	<p>原因。建議日後採購報價單宜檢附清楚或說明清楚以避免誤會。</p>

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
			金額則為 8,000 元。	
18. 對於疑似異常廠商代理人出席公開招標之採購案件，學校宜建立適當機制，以免引發後續爭議，並避免造成所取得設備品質之不確定因素。	總務處	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	謝謝委員指導，本校將持續精進採購作業。	宜將【基礎構面】第參部份、採購案件執行狀況，第3點第(7)部份，審查代理人資格的進行過程，列入回覆說明。
19. 有關產品規格之擬定，有製作精度考量時，宜標記適當的公差範圍，或註明上、下限，以免令人產生限制競爭之疑慮。	總務處	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	謝謝委員指導，本校將持續精進採購案申請人採購資訊素養，擬定採購文件【採購規格表】時，應注意採購產品精度考量，標記適當的公差範圍，註明上、下限，以免產生限制競爭之爭議。	1. 請執行單位，落實「健行科技大學營繕工程暨採購作業辦法」第8條規定，填寫申請表或規格。 2. 為符合政府採購法26條不得限制競爭規定，宜標記適當的公差範圍，或註明上、下限。
20. 針對重大金額採購案之底價制定作業，採購單位宜製作底價分析表，以作為機關首長合理決策之參考。	總務處	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中	總務處已於109年01月05日召開「108年度獎補助經費運用情	1. 依審查意見，執行單位總務

6.109年審查意見內部稽核建議表(期末執行)

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
		<input type="checkbox"/> 未改善	<p>形書面填報事項檢討會」，參酌「政府採購法」第46條及「政府採購法施行細則」第53條等相關規定，新增「健行學校財團法人健行科技大學採購預估金額及商情分析表」及修訂「健行學校財團法人健行科技大學財物底價訂定表」，以期落實價格分析，俾利採購小組及底價核定人據以制定合理底價。</p>	<p>處，新增「健行學校財團法人健行科技大學採購預估金額及商情分析表」及修訂「健行學校財團法人健行科技大學財物底價訂定表」，業已完成改善，並持續加強落實進行審標。</p> <p>2. 請執行單位，落實「健行科技大學營繕工程暨採購作業辦法」第14條規定，進行評估招標、訂定底價及進行比議價等相關事宜。</p> <p>3. 落實「健行科技大學營繕工</p>

6.109年審查意見內部稽核建議表(期末執行)

審查意見	單位	單位自評	回覆說明	稽核建議
				程暨採購作業辦法」第14條規定，採購小組，將相關評估做成會議記錄。
21. 部分採購案件之規格標審查有過於簡化之虞，宜依招標規格書逐項審查核對；產品驗收亦宜依採購契約之規格要求，進行查驗與測試，並作成詳實紀錄，以確保採購品質。	總務處	<input type="checkbox"/> 已改善 <input checked="" type="checkbox"/> 改善中 <input type="checkbox"/> 未改善	謝謝委員指導，本校將持續精進採購/驗收作業流程。	依審查意見，執行單位總務處業已完成改善，並持續加強落實招標規格書逐項查驗與測試。

簽核欄		
稽核人員	稽核主管	校長
內部稽核委員會委員 李水彬 內部稽核委員會委員 李筱丰 內部稽核委員會委員 李鈺華 內部稽核委員會委員 沈冠甫		
內部稽核委員會委員 林炯禮 內部稽核委員會委員 徐孝芳 內部稽核委員會委員 陳柏壽 內部稽核委員會委員 曾斐金	內部稽核委員會主任委員 徐孝芳	校長 李大偉(丁)
內部稽核委員會委員 趙宗明 內部稽核委員會委員 葉寶文 內部稽核委員會委員 賴勇成 內部稽核委員會委員 謝怡娟		

健行學校財團法人健行科技大學 函

機關地址：320312 桃園市中壢區健行路 229 號

承辦人：葉律均

電話：(03)4581196 分機 2504

傳真：(03)2503024

電子信箱：imosthermit@uch.edu.tw

受文者：鄭監察人君萍

發文日期：中華民國 111 年 2 月 25 日

發文字號：健秘字第 1110001831 號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：陳報監察人相關資料

主旨：檢陳本校 110 年下半年度稽核實際執行表及內部稽核報告等資料，請鑒查。

說明：

- 一、依本校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法第 16 條辦理。
- 二、內部稽核報告暨追蹤報告目錄惠請監察人簽名後寄回本校。

正本：鄭監察人君萍

副本：本校內部稽核委員會

校長 李大偉

健行科技大學

110 年度下半年內部稽核報告暨追蹤報告目錄

序號	稽核項目	附件編號
1.	110 年下半年度稽核實際執行表	附件一
2.	110 年下半年度內部稽核報告	附件二
3.	110 年下半年度內部稽核追蹤建議表	附件三
4.	專案稽核_110 年度科技部案件內部稽核報告	附件四
5.	專案稽核_110 年度高教深耕計畫內部稽核報告	附件五
6.	專案稽核_110 年度獎勵補助經費期末稽核報告	附件六
7.	專案稽核_109 年度獎勵補助經費執行績效書面審查報告意見回覆建議表	附件七
8.	追蹤稽核_109 年度下半年-110 年度上半年追蹤稽核報告	附件八

監察人意見欄

一、經查無重大缺失事項，尚符合內部控制各項要求。
 二、請學校依稽核人員意見或建議改善及修正。

監察人簽名欄

鄭君萍

2022.7.1