



黎明技術學院

108 年度財務公開資訊上傳作業
期中稽核紀錄及內部稽核報告

一、期中稽核紀錄(校內每月例行查核之有關獎勵補助項目，合計 25 案次)

項次	案次	稽核日期	稽核人員	受核單位	查核結果	稽核項目	查核情形說明 (依委員原句繕打)	依據 文件表單	稽核細項 (依委員原句繕打)	書面 內容	面談 內容	矯正、觀察、建議
2	1	108.10.29	李文德	總務處 事務組	通過	<p>[獎勵補助款經費稽核]</p> <p>原支用計畫變更之處理作業</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 總務處是否有將歷次變更項目留案備查？ 2. 獎勵補助款支用項目、規格、數量及細項等改變，是否均有經專責小組通過，會議紀錄(包括簽到單)是否完備？ 3. 變更項目對照表及理由是否存校備查無遺漏？ 	<p>已依規定程序，經專責會議通過後，完成所有獎補助支用項目、規格及細項等變更對照表及理由等會議記錄，並留校存檔備查及上網公告。</p>	<p>部門預算查詢表、108 學年度預算申請表(研發處)、108 學年度預算申請表(事務組)。</p>		<ol style="list-style-type: none"> 1. 會議記錄記載詳細並上網公告。 2. 符合規定程序。 	<p>每案均上專責會議說明。一切依部定及校定程序辦理，並留校備查及上網公告。</p>	
2	2	108.10.29	許哲銓	總務處 保管組	通過	<p>[獎勵補助款經費稽核]</p> <p>新購設備之建帳，或財產移轉、借用、報廢及遺失處理</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 設備之財產建帳，有否遺漏任何低金額項目？ 2. 建帳流程上是否依學校所訂辦法規章執行。 3. 財產移轉、借用、報廢及遺失相關記錄有 	<p>經查驗後無遺漏金額項目，紀錄完整，符合規定。</p>	<p>財產增加單、非消耗品增加單、財產增加作業(流程圖)、財產移轉單、財產減損單。</p>				

					否完備？							
3	2	108.11.28	李憲銘	總務處 保管 組、事 務組	通過	<p>[會計師查核報告專案查核]</p> <p>106學年度會計師查核發現，本校受贈泰山區大窠坑小段0013地號土地，已於民國38年受贈前設定個人地上權，迄今尚未塗銷設定</p> <p>1. 本案因捐贈人未辦理塗銷地上權設定便過世，依法需由全體繼承人簽字方得辦理，為部分繼承人已移居美國，卻有聯絡困難，得繼續連絡處理</p> <p>2. 校內相關單位(保管組、事務組)有何後續積極作為？</p> <p>3. 教育部對此案，歷次來文有否提及改善時程？有否提及任何懲罰措施？</p> <p>本校如何因應？</p>	依據總務處所提供之紙本資料中，教育部來函文件中均有詳細說明，並積極處理中。	地上權塗銷處理過程之說明				
4	1	108.12.25	張慧慈	研發 處、人 事室	通過	<p>[獎勵補助款經費稽核]</p> <p>行政人員相關業務研習及進修活動之辦理</p> <p>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</p> <p>2. 行政人員研習及進修案件應與其業務相關</p>	<p>1. 經查核教師進修辦法經校務會議通過;行政人員辦法經行政會議通過，皆符合稽核結果。</p> <p>2. 經查核皆符合結果。</p> <p>3. 並無集中少數人及特定對象。</p>	<p>行政人員處理辦法、教師進修辦法、提升行政人員素質經費處理辦法、108 年度改善教學、教師薪資及師資</p>		<p>1. 依人士提供行政人員處理辦法及進修辦法通過。</p> <p>2. 依研發</p>	<p>1. 提供相關辦法。</p> <p>2. 提供相關清冊。</p>	

					3. 應避免集中於少數人或特定對象		結構分項執行表、108 年度行政人員相關業務研習及進修分項執行表		處提供執行清冊。 3. 依研發處提供執行清冊。	
4	2	108.12.25	許哲嘉	研發處	通過 [獎勵補助款經費稽核] 獎勵補助教師相關辦法制度及辦理情形 1. 是否經相關會議審核通過後，依學校相關行政程序公告周知？ 2. 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 3. 避免集中於少數人或特定對象 4. 申請程序、審查程序、審查標準、核發金額等，有否依規辦理？	1. 依 107 年 12 月 12 日學校教評會通過提升教師素質經費處理辦法與相關施行細則，並公告發布。 2. 經查核執行清冊，教師補助案件推動實務教學類有 70 件；研究類有 43 件(含研究案外審)；研習類有 12 件；進修類有 7 件；升等送審類有 10 件；自辦研習類 19 件，均符合改善教學結構和師資結構之類別。 3. 經查核名冊未集中於少數特定對象。 4. 經查核申請程序、審查程序、審查標準、核發金額均依規定辦理並清楚說明申請經費超過個人上限金額之原因。	黎明技術學院提升教學素質經費處理辦法、黎明技術學院提升教師素質改進教學類施行細則、黎明技術學院提升教師素質研習類施行細則、黎明技術學院提升教師素質進修類施行細則、107 學年第 2	1. 依 107 年 12 月 12 日學校教評會通過提升教師素質經費處理辦法與相關施行細則。 2. 依研發處提升教師素質經費處理辦法與相關施行細則。 3. 依研發處提升教師執行清冊。 4. 依研發處提升會議紀錄、 3. 依研發處提升執行清冊。	1. 提供相關辦法與實行細則。 2. 107-2、108-1 校教評會議紀錄。 3. 依研發處提升教師執行清冊。	

							學期第 6 次校級教師評審委員會會議簽到冊、108 學年第 1 學期第 5 次校級教師評審委員會會議簽到冊、108 年度改善教學、教師薪資及師資結構分項執行表。		冊紀錄。		
5	1	109.01.22	管金宏	研發處	通過	<p>[獎勵補助款經費稽核]</p> <p>經常門經費規劃與執行</p> <p>1. 各項經費分配之執行與核定版支用計畫書之差異，是否在 20% 之內？</p> <p>2. 各案件執行成果或報告，是否留查？附件無缺？</p>	<p>1. 各項經費分配之執行與核定版支用計畫書之差異符合在 20% 之內。</p> <p>2. 各案執行成果或報告，皆有留存，附件無缺。</p>	<p>修正支用計畫書附表(附表 6 107 年度經費支用預估情形一覽表)、107 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊、黎明技術學院 107 年度提升教師素質編纂教材經費申請</p>	<p>1.107 年度經費支用預估為獎勵補助款:11,712,880 元，自籌款:1,780,358。</p> <p>2.107 年度經常門經費執行總額為 13,493,238 元。</p>	<p>1. 附表 107 年度經常門經費支用預估情形一覽表。</p> <p>2. 附表:107 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費</p>	經常門經費規劃情形及執行結果。

							審核表、黎明技術學院 107 年度提升教師素質改進教學計畫申請書		執行清冊。 3. 黎明技術學院 107 年度提升教師素質編纂教材		
5	2	109.01.22	吳茂昌	總務處 保管組	通過	[獎勵補助款經費稽核] 財產盤點制度及執行 1. 財產盤點實施時，是否與本校辦法相符 2. 財產盤點相關記錄是否完備 3. 上一次盤點，有否實地抽查？	1. 依財產盤點作業要點實施。 2. 召開盤點委員會。 3. 年度盤點紀錄表(通識中心) 4. 財產盤點評分表 5. 簽核全校財產盤點作業完成報告案。	108 學年度盤點委員會第一次會議紀錄、108 學年黎明技術學院設備件。出盤紀錄表(通識中心)、黎明技術學院 108 學年財產盤點評分表、108 學年度全校財產盤點作業完成報告(簽呈)。	本校的盤點作業都安排在每年 5~7 月份進行，委員稽核當時並無作業要點。待後續完成候補件。	黎明技術學院財產盤點執行	
10	2	109.06.24	劉再峰	秘書室	通過	[會計師查核報告專案查核] 抽查學校法人、董事、監察人未兼任所設	1. 經查核，為違反第 29 條之精神。	董事名冊、監察人名冊、各	1. 經查核，為		

				<p>私立學校校長或校內其他行政職務，且尊重校長依私立學校法、其他法令及契約賦予之職權，未違反私立學校法第29條之規定(包含董事未擔任校內相關委員會之職務)</p> <p>1. 是否違反母法(私立學校法第29條)之精神？</p> <p>2. 政府教育主管機關進一步說明：有關私立學校董事擔任校內委員會委員，是否有違私立學校法第29條不得兼任校內其他行政職務之規定疑義，教育部函釋如下(臺教高(一)字第1030182175號函如下)：現行法雖未明定董事不得擔任校內委員會之委員，惟考量大學為教學研究或校務運作需求，所涉任務編組或會議組織，其作成之決議常直接或間接影響學校整體運作。為符合私立學校法第29條之立法意旨，學校應自行衡酌各委員會之性質及功能等，如有必要，應於校內相關章則中明定委員會之消極迴避資格(包含董事長、董事、監察人等)。</p>	<p>2. 董監事皆未兼任校內其他行政職務。</p> <p>3. 董監事皆未兼任各委員會委員。</p>	<p>委員會名冊。</p>	<p>違反第29條之精神。</p> <p>2. 董監事皆未兼任校內其他行政職務。</p> <p>3. 董監事皆未兼任各委員會委員。</p>	
--	--	--	--	--	---	---------------	---	--

					<p>以落實董事會經營權與學校行政權分離之原則。</p> <p>3. 本校各項委員會，何者是董事不得兼任？(例：校務、校務諮詢…)</p>						
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--