



黎明技術學院

110 學年度第 1 學期

期末稽核報告

111.02.15.

稽核組長 簽章	內部控制稽核委 員會主席	主任秘書 簽章	校長 簽章
秘書室 稽核組長許哲銓	李文德	秘書室 主任秘書黃信育	校長林明芳(甲)

稽核期間	110 年 8 月 1 日 ~ 111 年 1 月 31 日
稽核委員	許文德 吳文德 李又德 李書豪 許哲嘉 許其德 許淑媛 吳文祥 盧文祥 楊古仕 李俊芳 李富強 陳裕德 許哲銘

一、案件數(稽核事項數目)總結：為反映實際稽核案件數，納入提報教育部之「獎補助款」稽核案件數

		總 案件數	通過 案件數	觀察 案件數	建議 案件數	矯正 案件數	未結案 案件數(累計)	補追蹤前學期 結案數
前學期 (109 學年度第 2 學期)	每月	9(每月)	8(每月)	0(每月)	0(每月)	0(每月)	1(每月)	1(每月)
	年度	0(獎補)	(獎補)	0(獎補)	0(獎補)	0(獎補)	0(獎補)	0(獎補)
	專案	4	4	0	0	0	0	0
本學期 (110 學年度第 1 學期)	每月	15(每月)	13(每月)	1(每月)	0(每月)	0(每月)	1(每月)	1(每月)
	年度	0(獎補)	(獎補)	0(獎補)	0(獎補)	0(獎補)	0(獎補)	0(獎補)
	專案	0	0	0	0	0	0	0

二、歷學期年度稽核未結案項目狀態更新

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
3	14	107.11.30	楊吉仕	總務處 事務組	矯正	[稽核組依內控手冊 風險評估] 必查總務處辦理 10 萬元以上採購案標金額之差異，是否超過 ±20%？總務處是否有積極改善措施？	1.總務處事務組已連續在 105、106 年度發生超過或不足報部金額之案件。 2.唯 107 年度統計表尚未製作，但事務組顯見今年度仍無法避免此情形發生。 3.鼓勵事務組應上陳總務長，於底標訂定與節約經費時，不違反 20%之規定，尋求一合理流程(制度面防制)。 另亦請事務組正式公開教育宣導各採購單位。	105、106 年度執行清冊。	必查獎補助逐年設備採購發生超出原報部金額±20%，雖有口頭宣導，唯未見積極改善作為。	105、106 執行清冊連續發生±20%差異過大，經長期追蹤無效，擬開矯正單，以講求立即改善措施。	[查核結果] 矯正。	未結案 稽核單位研判： (107.11.30)已連續二年發生獎補助採購設備與原報價金額差異大於 +20%，建議總務處事務組積極措施改善；(1)應公開教育宣導（落實訪價），(2)制度面底標訂定改善，使之不違反±20%之規定。 單位主管認知： (108.02.05)其他，原因： 因申請單位訪價對象為一般中、下盤商，公開招標時有大盤商參與，再加上有低價搶標情形，以致金額與原預算差距過大。 仍會利用各項會議進行宣導，請各單位落實訪價。 第一次追蹤： (108.02.14) 經檢視執行清冊定稿版，矯正事項仍需持續追蹤，以確認金額差異過大不再發生。 (108.02.19) 總務處已於 107 年第二學期第一次專責會議中，已向各系專責代表宣導落實訪價之觀念。 (108.02.20) 總務長已於 107-2 學期期初全校教師會議中，向全體教師宣導落實訪價觀念。 第二次追蹤： (110.01.20) 經查總務處事務組，仍有案件超過，會持續加強宣導。 第三次追蹤： (110.07.13) 經查本校去年僅 1 案，無浮濫，且確有依程序採購。 (111.02.16) 經查本校去年仍有案件超過，仍需宣導並持續追蹤。 未結案理由： 持續追蹤至無類似情形為止。

三、110 學年度第 1 學期校內期末稽核報告

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
1	1	110.09.29	楊吉仕	會計室 研發處	通過	[獎勵補助款經費稽核] 獎勵補助款執行年度之認定 1.獎勵補助款配合政府會計年度(1.1~12.31)執行，是否於當年度全數執行完竣—完成核銷並付款?	1.查閱查核 109 年度獎勵補助經費之執行清冊，其資本門(教學設備)、(圖書期刊)，及經常門(改善教學)、(研發)等項目，均全檢全數通過，均無 12 月 31 日以後才完成付款。	1.109 年度執行清冊。		1.全檢經常門(設備、圖書)及經常門(改善教學、研習)之各類案件，均有如期完成。		
	2	110.09.29	楊吉仕	會計室 研發處	通過	[獎勵補助款經費稽核] 專責小組之組成辦法、成員及運作情形 2.成員是否包括各科系(含共同科)代表?	2.查核 110 年度第一次獎勵補助小組委員會簽到表，其實十六系均有派出當然代表(系主任)與教師代表 16 位，確有落實執行。	2.110 年度專責小組會議紀錄、簽到表		2.查核當然委員及 16 系教師代表，均符合法規所定。		
1	1	110.09.29	許哲銓	會計室 研發處	通過	[獎勵補助款經費稽核] 獎勵補助款執行年度之認定 2.若未執行完畢，是否於當年度行文報部辦理保留，並於規定期限內執行完成?	2.經查 109 年度獎勵補助款均於期限內完成且報部留存。	2. 109 年度執行清冊。		2.經查執行清冊內均於期限內完成。		
	2	110.09.29	許哲銓	會計室 研發處	通過	[獎勵補助款經費稽核] 專責小組之組成辦法、成員及運作情形 1.是否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)?	1.經查本校專責小組依規定訂定相關辦法均符合規定。	1.黎明技術學院教育部獎勵補助款專責小組設置辦法		1.黎明技術學院教育部獎勵補助款專責小組設置辦法經查均依規定設置。		
2	1	110.10.27	李書豪	會計室	通過	[各單位自評風險項目] 經費預支申請業務 1.各單位活動結束是否按月核銷? 2.承辦單位是否有按月即時入帳? 3.是否有宣導及提醒應及時核	1.依會計室提供之會計傳票針對預支申請業務部分，日期為 9 月 3 日至 10 月 5 日已完成核銷的傳票共計 31 筆，抽檢 6 筆不同單位資料(如附件一)，經核各單位活動結束皆	1.2021/09/03~2021/10/05 會計傳票(經費預支申請業務)已完成的部分，附件一。 2.同附件一。 3.會計室網頁	1.2021/09/03~2021/10/05 會計傳票(經費預支申請業務)已完成的部分(附件一)。 2.同附件一。	1.依會計室提供之會計傳票針對預支業務部分日期為 9 月 3 日至 10 月 5 日已完成核銷的傳票共計 31 筆，抽檢 6 筆不同單位資料(如附件一)，經檢核各單位活動結	1.受核單位說明各系科單位受限於其他原因導致無法即時按月核銷。 2.依照各單位核銷文件送件時間，照作業流程需審核完	成用印作帳入帳需

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
						銷?	有按月核銷。 2.同附件一，承辦單位也有按月即時入帳。 3.經查會計室核銷宣導置於學校網頁，1.會計室→經費使用宣導 2.Q&A，另外每月 15~20 日發 email 通知承辦人員應及時核銷。	及學校 email(附件二)。	3.會計室網頁及學校 email	束皆有按月核銷。 2.同附件一，承辦單位也有按月即時入帳。 3.經查會計室核銷宣導置於學校網頁/1.會計室→經費使用宣導 2.Q&A 另外每月 15~20 日會發 email 通知承辦人員應即時核銷。	有幾天作業時間亦有可能造成無法順利按月入帳。	
2	1	110.10.27	李文德	研發處	建議	[稽核組評估風險項目] 校外實習作業 1.本校校外實習辦法是否有區分本國生與境外生不同版本? 2.因疫情關係，本校境外生之實習方式與辦法是否有調整或修訂?	1.學校實習辦法雖未區分本國生與境外生之不同版本，但在第 8 條第(六)款仍作了些許差別，惟實習辦法第 4 條，有關家長同意的部分，如何適用在境外生的實習上，應有一個明確的方式或修訂調整。 2.實習方式採 AB 班輪班方式，實習辦法雖未修訂，但在合約加入新冠肺炎因應條款。	1.學校實習辦法及相關流程，如附件一及附件二所示。 附件一、黎明技術學院實習辦法。 附件二、黎明技術學院實習辦理作業流程。 2.實習辦法雖未因疫情作大幅調整，但在實習合約有因應的條文，以作疫情變化的調整措施，詳見附件三。 附件三、黎明技術學院學生實習合約。	。	1.學校校外實習辦法基本上並未區分本國生及境外生版本，但在第 8 條第(六)款有提到境外生的部分，仍與本國生有一些實質上的不同。 2.境外生的實習方式與實習辦法，因台灣疫情相對緩和，並未有大幅度的調整或修正。	1.在第 8 條第六款及第 4 條的條文加入一些調整或修訂。 2.針對疫情的可能變化，實習合約加入防疫措施的條款。	【建議說明】 1.建議針對實習辦法第 4 條”家長同意”如何適用在境外生的部分，作一些明確的認定方式或修訂。
3	1	110.11.30	吳茂昌	研發處 總務處	通過	[獎勵補助款經費稽核] 原支用計畫變更之處理 2.會議紀錄(包括簽到單)、變更項目對照表及理由是否有存校備查?	1.附車輛系 110 年度第 1 學期第 3 次系務會議紀錄。 2.附全校 110 年度第三次教育部獎勵補助專責小組委員會會議紀錄。 3.附 110 學年第 1 學期第 2 次系務會議紀錄。			附 110 年度第三次教育部獎勵補助專責小組委員會會議紀錄： 車輛系 110 年經常門需求改善教學相關物品規格變更(議案)。 數媒系教育部整體獎補助款購置設備變更放置地點及保管人與更換使		

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
										用單位案。 機械系 110 年教育部獎勵補助款部分購置設備變更放置地點案。 餐飲系資本門經費購置教學儀器設備規格數量及明細變更對照表案、有關 108 年度獎勵補助款經費需求設備放置地點變更事宜案 110 年度圖資中心補助款採購項目名稱變更案。		
3	2	110.11.30	吳茂昌	研發處 總務處	通過	[獎勵補助款經費稽核] 經費執行分配比例一相關比例計算不含自籌款金額 7.圖書館自動化及圖書期刊、教學媒體等設備占資本門比例應≥10%	110 年度經常門經費執行表			資料庫訂閱費及軟體訂購費計\$1,255,904 元。		
3	1	110.11.30	許琬琪	研發處 會計室 總務處	通過	[獎勵補助款經費稽核] 原支用計畫變更之處理 1.獎勵補助款支用項目、規格、數量及細項等改變，是否有經專責小組通過？	1.研發處提供 110 年 10 月 12 日之黎明技術學院 110 年度第三次教育部獎勵補助款專責小組會議會議紀錄，獎勵補助款支用項目、規格、數量及細項等改變，屬實經過專責小組通過。 2.總務處保管組與事務組提供財產移轉單文件，說明相關單位後續財產移轉進度。	3-1 研發處，110 年 10 月 12 日之黎明技術學院 110 年度第三次教育部獎勵補助款專責小組會議會議紀錄。 3-2 總務處保管組，財產移轉單(機械系、數媒系) 3-3 總務處事務組，相關系所變更規格之會議紀錄、110 學年度車輛、餐飲、圖資變更	1.研發處提供 110 年 10 月 12 日之黎明技術學院 110 年度第三次教育部獎勵補助款專責小組會議會議紀錄，獎勵補助款支用項目、規格、數量及細項等改變，屬實經過專責小組通過。 2.總務處保管組與事務組提供財產移轉單文件，說明相關單位後續財產移轉進度。	1.詢問研發處獎勵補助款支用項目、規格、數量及細項等改變是否有經過專責小組會議通過，並抽查 10 月 12 日之會議。 2.總務處保管組(議案二、三)與事務組(議案一、四、五)相關單位核對議案內容後續進度。議案三仍在轉移流程中(尚未完成，簽核單 91101110002 待系上確認後續負責人員。簽核單 911011110006 地點		

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
								會議紀錄與110年度資本門設備規格數量及明細變更對照表。 3-4 總務處事務組，110年度獎部助款彙整資料			已更名待調整)	
3	2	110.11.30	許琬琪	研發處 會計室 總務處	通過	獎勵補助款經費稽核 經費執行分配比例一相關比例計算不含自籌款金額 10.行政人員業務研習及進修占經常門比例應≤5%	研發處提供110年度經常門經費執行表,文件中「行政人員業務研習及進修」獎補助款項比率為0.8%(未超過≤5%)。	10-1 110年度經常門經費執行表。 10-2 110年度行政人員業務研習及進修分項執行表(明細)。		研發處提供110年度經常門經費執行表,文件中「行政人員業務研習及進修」獎補助款項比率為0.8%(≤5%)。	該單位提供行政人員業務研習及進修金額及已經執行的明細,其占經常門之比例未超過≤5%。	
4	1	110.12.29	李憲銘	教務處	通過	校務中長程計畫指標管考 深耕產業規劃產業職能課程,強化產業接軌職能課程 1.是否邀請業界專家、學者擔任校級課程委員? 2.各系是否邀請業界專家、學者擔任系級課程會委員,以共同規劃職能培訓課程?	1.經查閱教務處110學年度第1學期第3次課程發展委員會會議紀錄及會議照片,確實有邀請專家、學者擔任校級課程委員。 2.查閱各系課程發展委員會會議紀錄,確實有邀請業界專家、學者擔任課程委員。	1.110學年度第1學期第3次課程發展委員會會議紀錄 2.系科110學年度第1學期系課程發展委員會會議紀錄	1.依會議記錄內容及會議照片,確實有邀請專家、學者擔任校級課程委員。 2.經查閱後,系科有邀請專家、學者參加。	1.查閱教務處110學年度第1學期第3次課程發展委員會會議紀錄及會議照片資料。 2.查閱系科提供之110學年度第1學期系課程發展委員會會議紀錄。		
4	2	110.12.29	盧文琦	教務處	通過	稽核組評估風險項目 產業合作跨領域多元學習與辦理整合職能技藝競賽活動 1.是否訂定跨領域學程修習辦法? 2.是否鼓勵教師合作開設創新、創意與創業課程?	1.已訂定相關辦法並提供證明。 2.開設課程教師於教師評鑑教學類中提供加分。	1.黎明技術學院跨領域學程實施辦法 2.黎明技術學院教師評鑑辦法教學類評量項目實施要點		1.提供餘跨領域學程實施辦法(105.03.17)修訂通過。 2.於本校教師評鑑教學類評量項目-教師表現中(c)(d)項給予分,鼓勵教師創新教學。	1.已訂定相關辦法,並提供佐證。 2.於教學類評鑑給予加分。	
5	1	111.01.11	許哲嘉	保管組	通過	獎勵補助款經費稽核 財產移轉、借用、報廢及遺失處	查簽核單號91101123002 資訊科技	1.黎明技術學院財產管		1.依109學年第2學期校務會議通過之黎	依辦法執行。	

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
						理 1.是否有相關規範明訂財產之移轉、借用、報廢及遺失處理 2.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是否完備	系儀器設備財產移轉乙案。經查閱，依110/10/26教育部獎勵補助款專責小組會議通過因教學管理調整，更改13件儀器設備放置地點。	理辦法。 2.109學年第2學期全校財務報廢案。		明技術學院財產管理辦法落實執行。 2.檢核109學年第2學期全校財務報廢案。		
5	2	111.01.13	張惠慈	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.獎勵補助教師辦法及相關制度是否明訂(內容包含如：申請程序、審查程序、審查標準、核發金額...等) 2.獎勵補助教師辦法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 4.是否避免集中於少數人或特定對象	1.獎勵補助教師辦法訂定於本校提升教師素質經費處理辦法及各項實行細則內。 2.獎勵補助教師辦法皆經本校教師評審委員會及行政會議審核通過後，公告於本校研發處網頁之獎補助款專區內。 3.經查核清冊後，補助經費並無集中少數或特定對象。	1.黎明技術學院提昇教師素質經費處理辦法 2.黎明技術學院提昇教師素質進修類、研習類、研究類、升等送審類、改進教學類 3.黎明技術學院教師評審委員會會議紀錄 4.黎明技術學院行政會議紀錄110年度經常門經費執行表	1.黎明技術學院提昇教師素質經費處理辦法及各項施行細則 2.教師評審委員會會議紀錄、行政會議紀錄 3.經常門110年度經費執行清冊	1.針對獎勵補助教師辦法共分為進修、研習、研究、升等送審及改進教學等五大類，在提昇教師素質經費處理辦法及各項實行細則中，有明確訂定相關申請程序及審核辦法。 2.獎勵補助教師辦法是經由教師評審委員會及行政會議審核通過後，於本校研發處之獎勵補助款專區網頁內公告。 3.經查核，各補助項目並無集中少數或特定對象。	受稽單位提供查核資料，並告知資料來源及網頁公告位置。	