

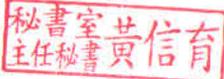


黎明技術學院

110 學年度第 2 學期

期末稽核報告

111.09.21.

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
	李文德		

稽核期間

111年2月1日 ~ 111年7月31日

稽核委員

許哲銘 魏慕如 陳禮德
許哲淵
楊吉仕 李文德 許禮
張文嫻 劉丹萍 李書豪
許淑瑛 李憲昭 李佳芳 許介也

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 (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
本學期 (110 學年度第 2 學期)	每月	19(每月)	18(每月)	1(每月)	1(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，原報部與標金超過 額之差異，是否 ±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，向全體校師宣導 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， 會持續加強需導。 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 2 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	111.03.30	劉再峰	圖資中心	通過	[校務中長程計畫指標管考] 整合與優化 E 化平台環境 1. 是否有針對教學、輔導、服務及各項行政 E 化多元系統進行整合與調整，以達整合性 E 化環境？ 2. 各系統是否定期備份存檔？	1. 教學、輔導級各項 E 化系統，軍整合於校園 E 化整合系統。 2. 資料庫每天均有備份，系統每星期做備份。	VMWare 伺服器規劃圖		VMWare 伺服器規劃圖	1. 教學、輔導級各項 E 化系統，軍整合於校園 E 化整合系統。 2. 資料庫每天均有備份，系統每星期做備份。	
1	2	111.03.30	吳育群	圖資中心	通過	[各單位自評風險項目] 電腦教室軟硬體維護 1. 因少子化因素而影響學生實習費收入，然電腦教室是否有針對學生實習電腦分批汰換更新？ 2. 電腦教室管理是否有請授課老師宣導並加強還原電腦頻率？	1. 依每年補助款規劃分批更新電腦。 2. 有宣導，每台都有安裝還原軟體，E204 教室則為還原卡。	109 年、110 年。電腦教室效能提升計畫採購規格。	電腦教室效能提升計畫採購規格。	109 年、110 年。電腦教室效能提升計畫採購規格。	1. 依每年補助款規劃分批更新電腦。 2. 有宣導，每台都有安裝還原軟體，E204 教室則為還原卡。	
2	1	111.04.27	許方慈	總務處 出納組	通過	[各單位自評風險項目] 學費分期收費業務 1. 學生分期繳費是否有建立相關資料後，再開始繳費？ 2. 因疫情關係，學生學費分期繳費方式是否有調整？	1. 學生若欲辦理分期，需先至生輔組申請，經會計審核通過後，出納組依系統顯示金額及期數收費。 2. 疫情期間提供學生 ATM 轉帳分式。	附件一：資訊系統中 BAF04 繳費分期項次。 附件二：疫情期間繳費方式公告。		1. 學生若欲辦理分期，需先至生輔組申請，經會計審核通過後，出納組依系統顯示金額及期數收費。 2. 疫情期間提供學生 ATM 轉帳分式。		
2	2	111.04.27	陳積德	學務處	通過	[校務中長程計畫指標管考] 提升原住民與弱勢生扶助與輔導，強化職能教學與就業力 1. 是否有結合校內、外獎助學金資源進行宣導，以照顧清寒弱勢學生？ 2. 是否有以學習與職能培訓輔導獎勵，替代工讀助學以強化弱勢生就業力？ 3. 系科與教師是否有對弱勢	1. 系科老師是否有對弱勢學生與原住民學生進行幫助與輔導 2. 抽查執行情形。	黎明技術學院完善就學補助辦法(如附件一)。 111 年度高等教育深耕計畫書(如附件二)。 座談會記錄		學務處 110 年完善就學座談會(110.03.15) 110 學年第二學期期初教師會議，課指組對系科教師宣導資料(如附件四)	座談會已向弱勢學生說明計畫內容及申辦執行之疑問解答。 系科教師已充分了解對弱勢之原住民學生，如何提供協助與輔導作業流程。	

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
				人事室			優良教師評審辦法，該辦法第三條與第四條明定，「獲優良教師者，除公開表揚外並致贈獎狀」，參見109學年度黎明技術學院優良教師名單。	學院教學優良教師評審辦法		學優良教師評審辦法	業每學年度辦理一次，獲優良教師者公開表揚外，並致贈獎狀，進而可提報多元升等。	
4	1	111.06.28	李文德	總務處	通過	[獎勵補助款經費稽核] 資本門經費規劃與執行 [必查] 1.採購案件之執行與原計畫(核定版支用計畫書)之差異幅度是否在合理範圍(20%以內) 2.是否優先支用於教學儀器設備 3.是否區分獎勵補助款及自籌款支應項目	[必查] 1.原計畫教學及研究等圖儀總經費為\$13,962,342元，採購實際總金額為\$13,938,595元，差異約只有0.2%，符合20%以內。 2.獎勵補助款，自籌款用於「教學儀器設備」的比例分別佔78.61%、60.94%，符合優先採購之要求。 3.經查經費執行清冊的教學及研究設備執行表，有明顯區分獎勵補助款與自籌款的支應項目。	[必查] 1.附件1：110年執行清冊的「附表6」，110年度資本門經費支用項目表。 2.附表2：110年執行清冊第1頁「二、資本門」。 3.附件3：110年執行清冊的「附件一：110年度資本門教學及研究設備執行表」。		[必查] 110年私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊。	[必查] 1.對於左列3點必查核項目，受核單位承辦人員均以執行清冊為證，並逐項說明。	

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
4	2	111.06.28	楊吉仕	總務處	通過	<p>[獎勵補助款經費稽核] 請採購程序及實施</p> <p>[抽查] 1.經費稽核委員是否迴避參與相關採購程序(僅適用於專科學校或仍保留經費稽核委員會之學校) 2.是否依學校所訂請採購規定及作業流程執行 3.符合「政府採購法」第4條規範之採購案是否依「政府採購法」相關規定辦理 4.各項採購單價是否參照臺灣銀行聯合採購標準</p>	<p>[抽查] 1.本校已無經費稽核委員會，目前內部稽核與獎補助專責小組在委員上並無重疊情形發生(如附件一)。 2.查 110 年度金額前四大案之執行清冊(案號：烤箱 H1100021、馬力機 C1100011、攪拌機 H1100011、工作臺 L1100011)，程序詳細，符合採購辦法。 3.本校 110 年度各項採購案，均屬教育部補助經費，均有受教育部控管。 4.本校各項採購案，若超過 100 萬，均有「公開招標公告」，100 萬元以下均有「公開取得報價單」或「企畫書公告」，其單價均依政府公開招標單價。</p>	<p>[抽查] 1.本校採購辦法。 2.政府採購辦法 3.本校獎補助</p>	<p>[抽查] 1.附件一本校獎補助專責委員與內部稽核委員並無重疊。 2.有依本校採購辦法執行。 3.有符合第四條。 4.均符合台銀採購單價。</p>			
5	1	111.07.19	楊吉仕	圖資中心	通過	<p>[專案稽核項目] 校園保護智慧財權行動方案</p> <p>[必查] 1.學校是否成立保護智慧財產權小組? 2.學校是否由校長或副校長擔任召集人，小組成員是否已納入學生代表?召開會議規劃及辦理相關活動?</p> <p>[抽查]</p>	<p>[必查] 1.本校均有成立保護智慧財產權宣導及執行小組，每學期定期召開，查核通過。 2.110-2、109-2 均查得有召開智慧財產會議，由校長擔任召集人，學生代表派任，查核通過。(如附件一)</p> <p>[抽查]</p>	<p>[必查] 1.本校智財小組設置辦法。 2.會議簽到單</p>	<p>[必查] 1.有否智財小組? 2.校長為召集人?有學生代表?有辦理制裁活動?</p> <p>[抽查] 1.有否法律窗口?</p>	<p>[必查] 1.有。 2.是。有。有</p> <p>[抽查] 1.有校內法律教師及專聘律師。</p>		

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.學校是否聘請學者專家或法律顧問成立「智慧財產權諮詢窗口」?	1.本校對內有法律教師窗口，對外有本校專聘律師，可提供制裁相關之諮詢，查核通過。					
5	2	111.07.19	許哲銓	圖資中心	通過 建議	<p>[專案稽核項目]</p> <p>校園保護智慧財權行動方案</p> <p>[必查]</p> <p>3.學校是否將智慧財產自我考核納入自我評鑑機制?</p> <p>4.學校是否已建立內部控制機制?</p> <p>[抽查]</p> <p>2.學校是否建立學校專屬智慧財產權網站(頁)專區，並提供網路相關法律問題之諮詢窗口?</p>	<p>[必查]</p> <p>3.經查本校每年均依規定完成自我評鑑並撰寫成自評表。</p> <p>4.經查建議圖資中心針對智慧財產權建立相關內部控制作業。</p> <p>[抽查]</p> <p>2.本校有建立學校專屬智慧財產權網站(頁)專區，併校內有法律專業教師諮詢，對外有本校專屬法律顧問律師。</p>	<p>附件一： 110學年度大專校院執行校園保護智慧財產行動方案的自評表。</p> <p>附件二： 圖資中心網頁專區畫面。</p> <p>附件三： 110-2智財權執行小組會議簽到表。</p> <p>附件四： 本校法律顧問證書。</p>	<p>[必查]</p> <p>3.110學年度大專校院執行「校園保護智慧財產權行動方案」自評表，(附件一)。</p> <p>[抽查]</p> <p>1.圖資中心網頁專區畫面，(附件二)。</p> <p>2.110學年度大專校院執行「校園保護智慧財產權行動方案」簽到表，(附件三)。</p> <p>3.學校法律顧問聘書，(附件四)。</p>	<p>[必查]</p> <p>3.每年均完成自評報告書。</p> <p>4.目前內控手冊並無建立流程。</p> <p>[抽查]</p> <p>1.圖資中心網頁有提供專區，並有法律專業教師提供諮詢及法律顧問。</p>		