

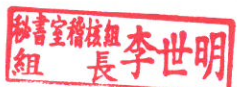
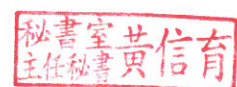
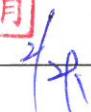
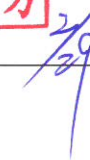


黎明技術學院

112 學年度第 1 學期

期末稽核報告

113.02.19.

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
 113.2.19.	 113.2.19	 	 

稽核期間

112 年 8 月 1 日 ~ 113 年 1 月 31 日

稽核委員

李世明

吳育詩

楊吉仕

劉再峰

呂瑋傑

許謙

孫滯強

張仁忠

李佐芳

張文璇

鄭哲智

許淑貞

黃高敏

楊麗玉

目錄

一、112 學年度第 1 學期校內每月稽核報告：.....	1
(一) 本學期稽核案件數統計	1
(二) 本學期稽核報告內容	1
二、列管項目狀態更新	9
(一) 前學期及歷年長期追蹤案件統計	9
(二) 111 學年度第 2 學期校內每月稽核列管項目更新	9
(三) 111 學年度第 2 學期校內專案稽核列管項目更新	12
(四) 長期列管項目狀態更新	13

一、112 學年度第 1 學期校內每月稽核報告：

(一) 本學期稽核案件數統計

		總案件數	通過案件數	追蹤列管項目		
				觀察案件數	建議案件數	矯正案件數
本學期 (111-1)	每月	10	10	0	0	0
	專案	0	0	0	0	0

(二) 本學期稽核報告內容

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	依據文件表單	稽核細項	書面內容	面談內容	矯正、觀察、建議
1	1	112.09.28	楊麗玉	研發處	通過	[獎勵補助款經費稽核] 1.111 年度專責小組成員是否包括各科系 2.111 年度專責小組成員是否依學校所訂辦法執行	1.經查 111 年度專責小組委員名冊皆符合規定，包括各科系。 2.另查專責小組名單，確實無本校	111 年度教育部獎勵補助款專責小組委員名冊，111-1 與 111-2 各一份。	111 年度專責小組成員代表？ <合格科系>有無稽核人員？ 111 年度專責小組開一	經查名冊其成員皆符合合格科系（各系至少 1 位），且未有稽核人員。	決議事項經訪談確認，「照案通過」亦指全數委員無異議，符合第	

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	依據文件表單	稽核細項	書面內容	面談內容	矯正、觀察、建議
							內部專兼任稽核人員。 經查 111 年度專責小組委員會會議紀錄，第一次 111.2.15 應到 28 人，實到 25 人。第三、五、七次為 25/28、23/28、24/28，皆符合學校規定執行。	111 年度專責小組委員會第一、三、五、七次會議紀錄。	門檻？召開次數？	經查出席率： 第一次 89% 第三次 89% 第五次 82% 第七次 86% 且次數已達每學期至少 1 次。	4 條。	
1	2	112.09.28	楊吉仕	總務處	通過	[獎勵補助款經費稽核] 請採購流程及實施，其緊急採購、限制招標案件是否發生頻率高 請採購流程及實施，其緊急採購、維修或時效性工程，是否檢附請購單、維修採購估價單、緊	經向總務處組員陳杏清查 111 年度、112 年度之所有緊急採購/限制性招標，2 年度均僅有 1 案（圖書採購 WGSN 資料庫），發生頻率僅	111 年度資本門、經常門執行清冊。 圖書資源組 - WGSN 資料庫採購案。	抽查緊急採購或限制性招標，發生頻率是否過高？ 緊急採購是否文件齊備，校長核准？	111 年度 1 案 112 年度 1 案 文件齊備（請購單、估價單、採購會議紀錄、議價記錄單、驗收單、核銷 ... 等文件齊	總務處組員表示，111 年度、112 年度均僅有 1 件限制性招標（WGSN 西文期刊）。	

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	依據文件表單	稽核細項	書面內容	面談內容	矯正、觀察、建議
						急請購/維修單，經校長核准？	年度 1 案。 本校 111 年度及 112 年度（迄今）均無緊急採購案件。僅以限制性招標進行本項查核（如附件一），該案件請購單、估價單、採購會議紀錄、議價記錄單、驗收單、核銷...等文件齊全，流程合乎採購辦法。			全），流程合規均有校長核准。		
2	3	112.10.30	許方慈	學務處 住服組	通過	[宿舍門禁管制] 是否訂定宿舍管理辦法並加強宣導門禁時間？ 是否落實進入宿舍活動區域學生身分查核？	皆依該單位規定執行。 皆依該單位規定執行。	附件 1-住宿生管理生活規則 附件 2-學生身分查核公告	是否訂定宿舍管理辦法並加強宣導門禁時間？ 是否訂定宿舍管理辦法並加強宣導門禁時		住宿生相關規定及公告皆公布於住輔組辦公室。	

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	依據文件表單	稽核細項	書面內容	面談內容	矯正、觀察、建議
									間？		宿舍管理人員嚴格執行不定時於宿舍活動區域巡視，控管學生身分。	
2	4	112.10.30	許琬琪	進修部	通過	[選課作業] 是否公告選課時程與辦法？	該單位皆依規定執行。	附件 1-112 學年度第一學期第二階段線上加退選事宜 (8/22-9/9) 附件 2-選課辦法	是否公告選課時程與辦法？	1. 提供公告平台的網頁截圖。 2. 本校學生選課辦法說明。	皆依法規進行	
3	5	112.11.29	劉再峰	總務處 保管組	通過	[獎勵補助款經費稽核] 1. 儀器設備應納入電腦財產管理系統 2. 相關資料應確實登錄備查 3. 儀器設備應列有「○○○年度教育部獎補助」字樣之標籤 4. 儀器設備應拍照存校備查，照片並註明設備名稱	1. 儀器設備均有納入財產系統 2. 相關資料均有登錄財產系統備查 3. 儀器設備均有「○○○年度教	1.財產系統畫面 2.財產系統畫面 3.儀器設備標籤 4.財產管理系統 5.圖書、期刊、軟體之照片 6.財產系統名系	1. 儀器設備應納入電腦財產管理系統 2. 相關資料應確實登錄備查 3. 儀器設備應列有「○○○年度教育部獎補助」字樣之標籤		符合	

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	依據文件表單	稽核細項	書面內容	面談內容	矯正、觀察、建議
						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 6. 應符合「一物一號」原則 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	育部獎補助」之標籤 4. 儀器設備的照片有登錄系統 5. 圖書、期刊、軟體有「○○○年度教育部獎補助」之字樣 6. 均符合「一物一號」 7. 清冊有註明廠牌規格、型號、校產編號	7.財產清冊	4. 儀器設備應拍照存校備查，照片並註明設備名稱 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 6. 應符合「一物一號」原則 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			
3	6	112.11.29	楊儒強	研發處	通過	[獎勵補助款經費稽核] 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	1.獎勵補助教師辦法及相關制度經查已有明訂(黎明技術學院提升教師素質經費處理辦法)。 2.經查獎勵補助	1.黎明技術學院提升教師素質經費處理辦法。 2.112 年度教育部私立技專校院整體發展獎補助申請公告。	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	1.獎勵補助教師辦法及相關制度經查已有明訂(黎明技術學院提升教師素質經費處理辦法)。 2.經查獎勵補助	符合	

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	依據文件表單	稽核細項	書面內容	面談內容	矯正、觀察、建議
						3.是否避免集中於少數人或特定對象	教師辦法已經黎明技術學院教師頻審委員會通過並 Email 公告周知。 3.經查獎部助經費無集中於少數人或定對象之情形。	3.黎明技術學院教師評審委員會會議紀錄。 4.教師經費補助名冊。	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 3.是否避免集中於少數人或特定對象	教師辦法已經黎明技術學院教師頻審委員會通過並 Email 公告周知。 3.經查獎部助經費無集中於少數人或定對象之情形。		
4	7	112.12.20	黃文鍾	研發處	通過	[校務中長程計畫指標管考] 外部資金援助校園增裕財源 1.是否設置校友會專責窗口？ 2.有無辦理活動，增進校友與本校之關聯性？	1.經查研究發展處就業輔導組已設立校友會窗口，目前由電機系黃文禎老師為聯絡人。 2.於 112 年 6 月 14 日及 112 年 10 月 21 日辦理校友回娘家（附照片）。 112 年 9 月 27 日	1.活動相關照片 2.112 年 9 月 27 日理監事會議紀錄	1.是否設置校友會專責窗口？ 2.有無辦理活動，增進校友與本校之關聯性？	1.學校官網中有設置校友會聯繫教師連絡電話及 email。 2.二次活動照片、一次理監事會議紀錄。	1.經查有設立校友會專責窗口。 2.有辦理活動，增進校友與本校知關聯性。	

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	依據文件表單	稽核細項	書面內容	面談內容	矯正、觀察、建議
							(三) 中午 12:00 召開校友會第三屆第一次理監事會議。					
4	8	112.12.20	張文婉	教務處	通過	[校務中長程計畫指標管考] 推動多元化創新性教學模式 1.是否辦理 PBL 創新教學課？ 2.是否聘請業師協同教學？若有，是否落實教學課程評？	1.經查教務處已辦理 PBL 創新教學課程。 2.經查教務處已辦理業師協同課程，並落實教學課程評量。	1.PBL 課程與業師協同教學課程清單 2.執行成果報告 3.112-1 教務會議提案遴聘業師名單	1.是否辦理 PBL 創新教學課？ 2.是否聘請業師協同教學？若有，是否落實教學課程評？	經查核 PBL 課程共 18 場，經查核業師協同教學共 27 場	經查核一切均落實辦理	
5	9	113.1.17	呂理得	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.是否明訂財產盤點相關辦法或機制？ 2.財產盤點相關記錄應予完備？ 3.是否製作檢討報告，並呈核用印？	1.已明訂財產盤點相關辦法及機制。 2.財產盤點紀錄已彙整完備。 3.已製作盤點作業完成報告，並已呈核用印。	1.本校財產盤點委員會設置辦法及本校財產盤點作業要點。 2.本校最近一期之財產盤點紀錄彙整表-1 以及-2。	1.是否明訂財產盤點相關辦法或機制？ 2.財產盤點相關記錄應予完備？ 3.是否製作檢討報告，並呈核用印？	1.查閱本校財產盤點委員會設置辦法及本校財產盤點作業要點。 2.查閱保管組提供之財產盤點紀錄彙整表。 3.查閱保管組提供之盤點作業完	查閱無誤。	

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	依據文件表單	稽核細項	書面內容	面談內容	矯正、觀察、建議
								3.本校財產盤點作業完成報告案之簽呈。		成報告案簽呈。		
5	10	113.1.17	楊麗玉	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？ 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？	經查附 1 與附 2 獎勵補助款皆於 112 年度執行完成且核銷完畢。 付款部分，抽查預算編號 022-112A01-017、022-112A01-021 經查附件 3，付款日期皆於 112 年度完成。	附 1. 112 年度經常門經費執行彙整表。 附 2. 研究發展處部門預算執行明細表。 附 3. 預算明細表（抽查）附款明細（附 3）。	獎補助款是否於當年（112）執行且完成核銷並附款。	查附 1：中獎補助款執行比率合計為 100%。 由附 2 確認全數皆於當年度（112 年）完成核銷。 付款部分，抽查預算編號 022-122A01-017、022-122A01-021 確認附 3.附款日期已於 112/12/31 前完成。		

二、列管項目狀態更新

(一) 前學期及歷年長期追蹤案件統計

		列管項目			
		觀察案件數	建議案件數	矯正案件數	歷年長期追蹤
前學期 (111-2)	每月	0	2	0	1
	專案	0	1	0	0

(二) 111 學年度第 2 學期校內每月稽核列管項目更新

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	依據文件表單	稽核細項	書面內容	面談內容	矯正、觀察、建議
8	6	112.04.27	許哲瀚	總務處	建議	[校務中長程計畫指標管考] (1) 是否落實事前採購規劃、調查與訪價工作? (2) 是否精準編列預算，以建立零基預算機制?	(1) 採購調查與訪價工作均符合採購法規和程序，但在採購預算編列方面仍	(1) 111 年度獎補助款執行清冊。 (2) 整發經費分配辦法。	(1) 落實事前採購規劃、調查與訪價工作。 (2) 精準編列預算，建立零基預算機制。	依據 111 年度獎補助款執行清冊，多數採購項目均符合編列金額。	由於預算編列由各單位申請，但單位編列的金額和規格卻	建立各單位預算編列審查機制。 更新：與長期列管項目併案追蹤。

							有改善空間。 (2) 預算編列方面仍依照各單位需求進行編列工作。				無審查機制進行把關。	
10	9	112.06.06	李文德	總務處	建議	[獎勵補助款經費稽核] (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%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?	(1) 如附件 1, 今年 1 至 5 月採購完成之案件計 21 案, 僅 1 案差異幅度約達 31.58%, 高出 20% 以內合理範圍, 雖只占總案件 5% 以下, 但仍應規範並建立檢討機制。 (2) 如附件 2 所示, 所有資本門之使用均優先支付於教學儀器設備之採購。 (3) 如附件 2 所示,	(1) 112 年度校務發展及年度經費修正支用計畫書報部彙整版(附件 2) (2) 112 年 1 至 5 月決標統計表(附件 1)	(1) 採購案件之執行與原計劃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?	(1) 如附件 1, 本年度有 1 案高出 20% 以內合理範圍, 占 5% 左右。 (2) 如附件 2 所示, 資本門支用於教學儀器設備之採購。 (3) 已區分獎勵款及自籌款支應項目。	每年差異幅度異常的案均在 3 至 5 案之間, 目前也已多次提醒採購人(單位)務必精確訪價。	應制定檢討機制, 如採購人針對差異幅度過大的原因說明等文件及表格。 更新: 與長期列管項目併案追蹤。

							所有經費之使用均區分獎勵補助款級自籌款。					
--	--	--	--	--	--	--	----------------------	--	--	--	--	--

(三) 111 學年度第 2 學期校內專案稽核列管項目更新

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	依據文件表單	稽核細項	書面內容	面談內容	矯正、觀察、建議
1	1	112.06.14	許琬琪	圖資中心	建議	[智慧財產權專案稽核項目] (1) 是否宣導智慧財產權相關法令與政策，並辦理相關研習？ (2) 有無訂定校園電腦網路使用遵守規範，並適時予以修訂？	(1) 圖資本身並無宣導，由學務處於新生訓練時進行宣導。 (2) 有制定相關規範且適時修正。	(1) 新生手冊 (2) 本校網路使用規範、本校教職員個人電腦使用要點	(1) 是否宣導智慧財產權相關法令與政策，並辦理相關研習？ (2) 有無訂定校園電腦網路使用遵守規範，並適時予以修訂？	(1) 學務處於新生手冊中有文宣宣導。 (2) 符合。	(1) 圖書館該單位並無直接信行宣導。 (2) 該單位依照政府單位所頒布的法令進行調整。	建議圖書館多加宣導。 更新： 1.查 112 整體發展經費執行清冊，圖資中心業於 112 年 11 月 8 日辦理宣導活動。 2.解除列管。

(四) 長期列管項目狀態更新

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 萬元以上採購案件，原報部與決標金額之差異，是否超過 ±20%？總務處是否有積極改善措施？	110 年度採購案件之執行經費為 15,453,018 元(獎補 13,403,018+自籌 2,050,000)，原計畫(核定版支用計畫書)為 18,848,586 元(獎勵補助款 18,848,586+自籌款 2500,000)，執行與規劃金額一致無差異。 目前執行總金額之差異幅度有在合理範圍內，但因採購案件繁多，雖本校	111 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%，雖有行政會議口頭宣導、專責會議宣導、全校教師會議宣導、新增表格文件...等積極措施，唯今年仍有類似情形發生。	檢核本年度之執行清冊，仍連續發生 ±20% 差異過大，經長期追蹤無效，上學年開立矯正單後，今年度雖引起各行政教學單位之重視，但目前尚無法立即改善。	[查核結果]持續矯正。	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。

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
							已積極防範，但稽核組全檢仍有個別採購案件未落於合理範圍內，期中有 5 案(如圖之表格)屬疫情期間廠商低價搶標、有 1 案依規排除工程項目、有 2 案為廠商誤植投標金額，雖均未造成學校損失或有樽節預算，但仍應避免再度發生。 針對本項查核項目，本校除了早已於去年列入矯正項目，仍請總務處對各採購單位進行教育及宣導。					歷次追蹤(舊至新)： (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。 (110.01.20) 經查總務處事務組，仍有案件超過，會持續加強需導。 (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

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
												需宣導並持續追蹤。 (111.10.05) 總務處答覆：謹遵自評書審委員審查意見辦理，爾後各單位提出請購需求預算前，將確實事前訪價調查及規劃工作，避免增加後續行政作業負擔，有效掌握經費依原計畫執行。 (112.04.27) 當月稽核就總務處是否落實採購訪價、預算編列訪查，委員建議應建立各單位預算編列審查機制。 (112.06.06) 當月稽核就總務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%內)訪查，並查得仍一案超過合理範圍，並應制定檢討機制，如採購人針對差異幅度過大的原因說明等

優先序	項目名稱	與原申	備註	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
002-00	高速單針平縫機	64.01%	因疫情因素，廠商低價搶標						文件及表格。 (113.02.19) 依 112 年度獎補助款經費期中稽核項目查核發現該年度仍有 3 件採購案核銷金額與原報部金額落差>20%，委員業開立觀察單持續列管。 未結案理由： 持續追蹤至無類似情形為止。
006-00	蒸氣掛燙機	40.63%	因疫情因素，廠商低價搶標						
007-00	超高速四線包縫機	64.29%	因疫情因素，廠商低價搶標						
030-00	電動車牙機	77.94%	因疫情因素，廠商低價搶標						
031-00	手動牙盤座	75.62%	因疫情因素，廠商低價搶標						
032-00	造型設計專業實習桌	40.77%	111.10.14專責會議，因依教育部規定工程項目不能納入補助款，經專責會議修正後，採購比例降低						
006-1	字幕機(斜坡)	67.08%	111.10.14專責會議，因廠商投標時，填錯底標，因此得以低價採購						
006-2	字幕機(國會)	75.76%	111.10.14專責會議，因廠商投標時，填錯底標，因此得以低價採購						