

# 慈濟學校財團法人慈濟科技大學

## 內部稽核報告書

稽核編號：1051004

填表日期：105 年 10 月 22 日


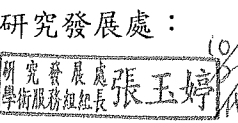

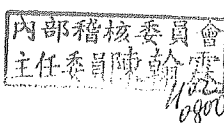

- 一、稽核項目：獎勵補助款之收支、管理、執行及記錄（期中查核）\_\_經常門
- 二、稽核日期：105.10.19
- 三、稽核員：曾瓊禎
- 四、稽核結果：稽核項目 9 項。主要不符合 0 項、次要不符合 0 項、觀察事項 0 項
- 五、稽核過程及發現：

### 1. 本次稽核報告內容：

- (1) 經查本校訂有獎勵補助教師相關辦法如右:慈濟科技大學獎助教師參加研習辦法、慈濟科技大學教學績優教師遴選與獎勵辦法、慈濟科技大學獎補助教師編纂教材及製作教具辦法、慈濟科技大學提升教學與課程品質獎勵辦法、慈濟科技大學教師研究成果獎勵辦法、慈濟科技大學教師學術論文發表補助辦法、慈濟科技大學產學合作實施辦法、慈濟科技大學教師在職進修暨專題研究辦法；每項辦法內容均明定其申請程序、審查程序、審查標準(或項目或條件)、核發金額等。
- (2) 獎勵補助教師辦法皆經校務(或行政)會議通過，並陳校長核定後於學校網站公告周知。
- (3) 獎勵補助教師相關案件之執行，經抽查 105.01.01~105.10.31 期間之 104 學年度教學績優教師遴選、105 年 04 月 20 日研究發展委員會會議核定之「教師研究成果獎勵案」9 案及「產學合作成果獎勵申請」21 件、教師在職進修 7 位補助，皆符合 NO.1 所述之獎勵補助辦法規定，於法有據。
- (4) 經抽查 105.01.01~105.10.31 期間之獎補助教師編纂教材及製作教具案 7 案，教師研究成果獎勵案 9 案、教師產學合作成果獎勵案 21 件(105 年 04 月 20 日 104 學年度第二學期第一次研究發展委員會會議紀錄)、在職進修教師其中 7 位，獲獎勵補助者皆於期限內提出申請，依照申請程序，經送相關會議審查並核定獎勵補助金額，執行程序符合規章辦法。
- (5) 慈濟科技大學行政人員研習及進修辦法經 105 年 09 月 07 日第 168 次行政會議審議通過。
- (6) 105.01.01~105.10.31 期間，參加研習活動 12 人次、進修 0 人，經查參加研習之行政同仁分別隸屬總務處採購組、會計室、電算中心、護理系、全人教育中心體育學科及圖書館等單位，並無集中於少數人或特定對象之情形。
- (7) 105.01.01~105.10.31 期間，行政人員參加研習 12 人次、進修 0 人，經抽查行政人員參加的研習活動 7 案，皆與其所屬本職業務有關，相關案件之執行亦於法有據。
- (8) 行政人員相關業務研習經單位主管同意，陳請校長核准後，依本校教職員工公、差假作業要點申請公、差假；每件研習於結束後兩週內，均依規定檢具研習報告與相關單據等證明文件申請核銷，程序符合規章辦法。
- (9) 本校之獎勵補助款並無補助無授課事實之教師薪資；另查人事室提供退休再進用教師有三名，組長說明其薪資並無支用獎勵補助款情事。

2. 本次建議事項：

(1)有關 NO.9 「◎經費支用項目及標準 不得以獎勵補助款補助無授課事實、領有公家月退休之教師薪資」。經人事室組長說明：新聘任教師是否領有公家月退休，目前係由教師進用職前經歷或其本人有主動告知來得知並建立資料。為避免因教師未主動告知等因素而可能發生之經費支用不符問題，建議相關單位在教師聘任時提供書面資料由教師完成填具其是否領有公家月退休之資訊，將更能避免相關問題發生之機會。

<p>受稽核 單位主管</p>	<p>人事室：              研究發展處：              教師發展中心：              20161031</p>	<p>內部稽核委員會 主任委員</p>	<p></p>	<p>校 長</p>	<p></p>
---------------------	---	-------------------------	---	------------	--

# 慈濟學校財團法人慈濟科技大學

## 內部稽核報告書

稽核編號：1051004

填表日期：105 年 10 月 20 日


- 一、稽核項目：獎勵補助款之收支、管理、執行及記錄（期中查核）\_\_經費支用與規劃
- 二、稽核日期：105.10.19
- 三、稽核員：吳善全
- 四、稽核結果：稽核項目 5 項。主要不符合 0 項、次要不符合 0 項、觀察事項 0 項
- 五、稽核過程及發現：

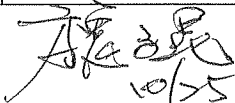
1. 本次稽核報告內容：

(1) 經查核，本校獎補助經費之使用程序，在資本門部份，係依據「慈濟科技大學請購程序及採購辦法」辦理；在經常門部份，則依人事室、研發處、教資中心所訂定之各項業務程序辦理申請事宜。查核 105/3/9、105/6/27、105/9/20 三次專責小組會議記錄，組成成員、開議門檻、表決門檻、召開次數等皆依「慈濟科技大學教育部獎勵補助款專責小組設置辦法」執行。

2. 其他建議事項：

關於稽核項目 4：「專責小組之各科系代表應由各科系自行推舉產生」，於稽核過程中發現各系科確實皆於系務會議中推舉代表，唯依照辦法，各系科代表任期為 1 年，連選得連任 1 次。目前本校並未建立檢核機制以確保各系所提代表皆能符合任期之規定。建議能將「各系代表是否符合任期規定」納入內控稽核項目。

受稽核 單位主管	會計室： <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">會計主任 李長泰</div> 10/15 總務處採購組： <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">採購組 魏 鑫</div> 105.10.15	內部稽核委員會 主任委員	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">內部稽核委員會 主任委員 陳翰霖</div> 11/14	校 長	 11/13
-------------	--	-----------------	--	-----	--

  
 10/15

# 慈濟學校財團法人慈濟科技大學

## 內部稽核報告書

稽核編號：1051004

填表日期：105 年 10 月 20 日

- 一、稽核項目：獎勵補助款之收支、管理、執行及記錄（期中查核）\_\_資本門
- 二、稽核日期：105.10.19
- 三、稽核員：卓麗貞
- 四、稽核結果：稽核項目 18 項。主要不符合 0 項、次要不符合 1 項、觀察事項 0 項
- 五、稽核過程及發現：

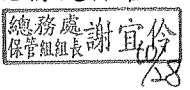
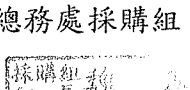
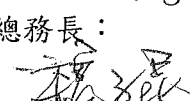
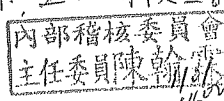
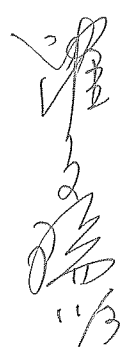
1. 前次缺失問題已確認改善【稽核編號：1041003、觀察事項 1 項】  
財產編號 3110002-93#7「身體組成分析儀」104.12.7 已拍照存查。
2. 本次稽核採購程序及財產管理、財產移轉、報廢及遺失、財產盤點等皆能符合控制重點，  
唯一一缺失應予改善。
3. 本次開立缺失問題：

項次	稽核內容	稽核發現	缺失分類
1	財產盤點制度實施應與學校規定相符	經抽查科管系許映婕已於 105.5 離職，但其名下仍有 150 筆財產(如附件 1)，目前財產使用中，卻無人管理，因仍無人交接，尚未辦理財產移轉。	<input type="checkbox"/> 主要不符合事項 <input checked="" type="checkbox"/> 次要不符合事項 <input type="checkbox"/> 觀察事項
<b>其他建議事項</b>			
經抽查科管系郭仁宗老師 105.7 離職時，遺失 35 筆財產(如附件 2)，因該間電腦實驗室 C307 更換成護理實驗室時，個人未確實盤點移出，造成遺失。建議教室更換時應加強個人財產盤點。			

### 六、缺失矯正與預防處理

受稽核單位於接獲內部稽核報告後，應依據「內部稽核實施細則」之規定，最晚於二星期內將該單位之缺失分析原因及擬採行之矯正與預防措施填列於「矯正預防措施單」內，且經主管核定後回覆稽核組。

會辦單位	科管系：工因目前無助理一職非有穩定人力，有確認後會儘快完成交接 六、建議事項，於教室更換時加強個人盤點
------	--

受稽核單位主管	總務處保管組：  總務處採購組：  總務長： 	內部稽核委員會主任委員	次要不符合事項建議請列入核務追蹤案，並限期複查。 	校長	
---------	---	-------------	--	----	---