

# 慈濟學校財團法人慈濟科技大學

## 110 年度獎勵補助經費內部稽核報告

出具稽核報告日	111 年 2 月 21 日	校長核准日	111 年 2 月 24 日
稽核期間	110 年 1 月 1 日~ 110 年 12 月 31 日		
稽核人員	江明珠、李文禮、孔慶聞		

### 【第壹部分】經費支用與規劃

稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
1. 經費執行分配比例—相關比例計算不含自籌款金額	1.1 學校自籌款(配合款)占總獎勵補助款比例應 $\geq 10\%$	依「110 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」, 本校自籌款 4,542,771 元, 總獎勵補助款 43,844,333 元, 學校自籌款(配合款)占總獎勵補助款比例 10.36%, 符合規定。		
	1.2 資本門占總獎勵補助款比例應介於 50~55%	依「110 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」, 資本門經費 21,922,166 元, 總獎勵補助款 43,844,333 元, 資本門占總獎勵補助款比例 50%, 符合規定。		

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	1.3 經常門占總獎勵補助款比例應介於45~50%	依「110年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」，經常門經費21,922,167元，總獎勵補助款43,844,333元，經常門占總獎勵補助款比例50%，符合規定。		
	1.4 不得支用獎勵補助款於興建校舍工程建築、建築貸款利息補助	檢視「110年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」中，經費執行表項目無支用獎勵補助款於興建校舍工程建築、建築貸款利息補助。		
	1.5 若支用於重大天然災害及不可抗力因素所致需修繕之校舍工程，應於支用計畫敘明理由並報部核准	檢視「110年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」中，經費執行表項目無支用於重大天然災害及不可抗力因素所致需修繕之校舍工程。		得於資本門50%內勻支，未經報核不得支用
	1.6 教學及研究等設備占資本門比例應≥60%	依「110年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」，教學及研究等設備經費為16,830,910元，資本門為21,922,166元，教學及研究等設備經費占資本門比例為76.78%，符合規定。		

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	1.7 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 $\geq 10\%$	依「110 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」，圖書館自動化及圖書期刊、教學媒體等設備經費為 2,364,886 元，資本門為 21,922,166 元，圖書館自動化及圖書期刊、教學媒體等設備經費占資本門比例為 10.79%，符合規定。		
	1.8 學輔相關設備占資本門比例應 $\geq 2\%$	依「110 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」，學輔相關設備經費為 519,100 元，資本門為 21,922,166 元，學輔相關設備經費占資本門比例為 2.37%，符合規定。		
	1.9 改善教學及師資結構等項目占經常門比例應 $\geq 60\%$	依「110 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」，改善教學及師資結構等項目經費為 13,883,944 元，經常門為 21,922,167 元，改善教學及師資結構等項目經費占經常門比例為 63.33%，符合規定。		

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	1.10 行政人員業務研習及進修占經常門比例應 $\leq$ 5%	依「110 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」，行政人員業務研習及進修經費為 327,835 元，經常門為 21,922,167 元，行政人員業務研習及進修占經常門比例為 1.50%，符合規定。		
	1.11 學輔相關工作經費占經常門比例應 $\geq$ 2%	依「110 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」，學輔相關工作經費為 831,523 元，經常門為 21,922,167 元，學輔相關工作經費占經常門比例為 3.79%，符合規定。		
	1.12 外聘社團指導教師鐘點費占經常門學輔相關工作經費比例應 $\leq$ 25%	本項經費為 0 元，占經常門學輔相關工作經費比例為 0%，符合規定。		
2. 經、資門歸類	2.1 經、資門之劃分應依「財物標準分類」規定辦理－單價 1 萬元以上且耐用年限超過 2 年者列作資本支出	抽查 110 年資本門教學及研究設備執行表優先序 A001-A024，單價 1 萬元以上且耐用年限在 2 年以上者有列作資本支出。		

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
3. 獎勵補助經費使用時之申請程序	3.1 針對獎勵補助經費之使用，應明訂申請程序相關規定	檢視本校「教育部整體發展獎勵補助款資本門經費分配辦法」（中華民國 105 年 1 月 19 日第 163 次行政會議第 4 次修訂），條文中明確說明獎勵補助款之規畫、資本門經費分配及申請程序相關規定。		
4. 專責小組之組成辦法、成員及運作情形	4.1 應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）	檢視本校辦法中已訂定「慈濟學校財團法人慈濟科技大學教育部獎勵補助款專責小組設置辦法」，內容包含組成成員、職責、每學期召開次數、開議門檻及表決門檻。		
	4.2 成員應包括各科系(含共同科)代表	檢視 109 學年第 2 學期及 110 學年第 1 學期專責小組成員，皆包括各系科代表，且護理系及全人教育中心代表各二人，符合辦法規定。		

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	4.3 各科系代表應由各科系自行推舉產生	依本校教育部獎勵補助款專責小組設置辦法第二條，各系所(科)經系務會議決議推舉一位代表(護理系及全人教育中心得推舉二人)，檢視各系系務會議紀錄，各系科推舉委員之會議日期說明如下：護理系 110.09.09、資訊科技與管理系 110.08.05、行銷流通管理系 110.09.09、放射醫學科學研究所及醫學影像暨放射科學系 110.09.08、醫務暨健康管理系 110.09.24 及全人教育中心 110.09.10，符合規定。		

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	4.4 應依學校所訂辦法執行(如：組成成員、開議門檻、表決門檻、召開次數…等)	<p>依 110 年 10 月 26 日之期中稽核記錄(稽核編號 1101004)：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 檢視 110.01.01-110.10.22 教育部獎補助款專責小組會議共召開 5 次(含 109 學年第 2 學期 4 次及 110 學年第 1 學期 1 次)符合本校教育部獎勵補助款專責小組設置辦法中之開會次數規定。</li> <li>2. 抽查 109 學年第 2 學期第 3 次會議(110 年 4 月 23 日)委員應到 29 人，實到 21 人，110 學年第 1 學期第 1 次教育部獎補助款專責小組會議紀錄委員應到 29 人，實到 22 人(含代理 2 人)，以上兩次會議參加成員、開議門檻及表決門檻都符合辦法規定。</li> </ol> <p>依 111 年 2 月 10 日之期末稽核記錄(稽核編號 1110202)：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本校訂有「慈濟學校財團法人慈濟科技大學教育部獎勵補助款專責小組設置辦法」。</li> <li>2. 檢視 110.01.01-110.12.31 教育部獎勵補助款專責小組會議記錄，會</li> </ol>		

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		<p>議共召開 6 次(含 109 學年第 2 學期 4 次及 110 學年第 1 學期 2 次)符合本校教育部獎勵補助款專責小組設置辦法中之開會次數規定。</p> <p>3. 抽查 109 學年第 2 學期第 3 次會議(110 年 4 月 23 日)委員應到 29 人，實到 21 人，110 學年第 1 學期第 1 次教育部獎勵補助款專責小組會議紀錄 委員應到 29 人，實到 22 人(含代理 2 人)，以上兩次會議參加成員、開議門檻及表決門檻都符合辦法規定。</p>		
5. 經費稽核委員會相關辦法、成員及運作情形(僅適用於專科學校或仍保留經費稽核委員會之學校)	5.1 應設置經費稽核委員會並訂定其組成辦法	不適用		
	5.2 經費稽核委員會成員不得與專責小組重疊	不適用		
	5.3 應依學校所訂辦法或制度執行	不適用		
6. 專款專帳處理原則	6.1 各項獎勵補助經費應據實核支，並採專款專帳管理	經抽查獎勵補助款轉帳傳票，傳票號 110101158、109040712、109070492 及 110100892 會計室承辦人員依據專帳處理原則管理，據實核支。		



【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
7. 獎勵補助款支出憑證之處理	7.1 應依「教育部獎勵補助款支出憑證免送審配合作業相關事項」辦理	抽查獎勵補助款轉帳傳票，傳票號110101158、109040712、109070492及110100892，支出憑證有依「教育部獎勵補助款支出憑證免送審配合作業相關事項」辦理。		
	7.2 應依「私立學校會計制度之一致規定」會計事務處理原則辦理	檢視本校會計室網頁-會計室報表資訊揭露，有呈現月報表、決算書表及預算書表，符合「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」會計報告第十條規定辦理。		
8. 原支用計畫變更之處理	8.1 獎勵補助款支用項目、規格、數量及細項等改變，應經專責小組通過，會議紀錄(包括簽到單)、變更項目對照表及理由應存校備查	抽查110年6月22日教育部獎勵補助款專責小組會議記錄，獎勵補助款支用項目、規格、數量及細項等改變，有經專責小組通過，且會議記錄中含變更項目對照表及理由。		
9. 獎勵補助款執行年度之認定	9.1 應配合政府會計年度(1.1~12.31)，於年度內執行完竣—經常門完成付款程序，資本門完成驗收程序	經由會計室系統進入設備預算管理，查詢整體發展定期追蹤統計，110學年度付款日最後日期為110年12月24日，符合獎勵補助款會計年度付款日期。		

【第壹部分】經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	9.2 若未執行完畢，應於當年度 12.25 前行文報部辦理保留，並於規定期限內執行完成	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依來文臺教技(二)字第 1100050115V 號核定本校 110 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費為 4,384 萬 4,333 元。</li> <li>2. 根據 110 年 12 月 3 日獎補助款專責小組會議記錄呈現資本門經費已執行完畢，經常門經費執行率為 81.45%(資料統計至 110 年 11 月 22 日)</li> <li>3. 根據 111 年 2 月 10 日「110 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊」整體發展獎勵補助經費已全數執行完畢，故無需報部辦理保留。</li> </ol>		
10. 相關資料上網公告情形	10.1 獎勵補助款核定版支用計畫書、執行清冊、專責小組會議紀錄、公開招標紀錄及前一學年度會計師查核報告應公告於學校網站	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 登錄本校首頁，進入整體發展經費，109 會計年度學校經費支用報告資料查看，獎勵補助款核定版支用計畫書、執行清冊、專責小組會議紀錄、公開招標紀錄均有公告於學校網站。</li> <li>2. 另外進入校務及財物資訊公開平台，學校其他重要資訊中有公告 109 學年度會計師查核報告。</li> </ol>		

【第貳部分】經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
1. 獎勵補助教師相關辦法制度及辦理情形	1.1 獎勵補助教師辦法及相關制度應予明訂(內容包含如：申請程序、審查程序、審查標準、核發金額…等)	抽閱[專利研發暨授權技轉管理辦法]、[產學合作實施辦法]及[獎助教師參加研習辦法]內容皆有明訂申請程序、審查程序、審查標準及金額核發規定。		
	1.2 獎勵補助教師辦法應經相關會議審核通過後，依學校相關行政程序公告周知	抽閱 [專利研發暨授權技轉管理辦法]110年2月23日在研發會議第6次修訂。同年3月18日Email公告。 [產學合作實施辦法]110年2月23日在研發會議第4次修訂。同年3月18日Email公告。 [獎助教師參加研習辦法]109年12月4日在第202次行政會議第14次修訂。109年12月26日公告。		

【第貳部分】經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	1.3 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	<p>本校獎勵補助教師的相關辦法制度有：</p> <p>研究發展處：1. 教師研究補助辦法 2. 教師學術論文發表補助辦法 3. 教師出席學術論文發表補助辦法 4. 產學合作實施辦法 5. 教師進行產業研習或研究實施辦法 6. 專利研發授權技轉管理辦法 7. 學術能力諮詢辦法 8. 學術能力諮詢原則 9. 整合型研究計畫補助辦法</p> <p>教師發展暨教學資源中心：1. 補助教師編纂教材及製作教具辦法 2. 教師專業社群實施辦法 3. 獎助教師參加研習辦法 4. 創新教學補助及獎勵辦法 5. 教學優良教師遴選與獎勵辦法 6. 教師深度實務研習與深耕服務辦法 7. 磨課師課程實施辦法。</p> <p>人事室：1. 實施特殊優秀人才彈性薪資辦法 2. 教師在職進修暨專題研究辦法 3. 教師升等審查辦法。</p> <p>以上獎勵辦法的執行有助於改善教師教學及提升教師學術能力。</p>		

【第貳部分】經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	1.4 應避免集中於少數人或特定對象	<p>抽閱</p> <p>1. 本校 109 學年度第 2 學期第一次教師發展暨教學資源委員會議提案案由一:創新教學成果審查成績與獎勵共有 9 件執行案: 全人中心 3 案、護理系 2 案、醫務暨健康管理系 3 案、資訊科技管理系 1 案。本校 110 學年度第 1 學期第一次教師發展教學資源委員會議提案案由一:創新教學成果審查成績與獎勵共有 10 件執行案: 全人中心 1 案、護理系 5 案、醫務暨健康管理系 2 案、醫學影像暨放射科學系 2 案。110 年申請補助案件之個人最多 2 案。</p> <p>2. 查閱研發處線上資料庫 110 年本校教師研究補助案申請 8 案，執行 7 案，執行中有 1 案取消。申請案有醫放系 2 案、全人中心 2 案、長照所 3 案、護理系 1 案。經 109 年度第一學期第二次研發會議(109 年 12 月 23 日)通過 8 案皆通過補助申請。</p> <p>以上檢閱獎助沒有集中在少數或特定對象。</p>		

【第貳部分】經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	1.5 相關案件之執行應於法有據	1. 110 學年度教師專業社群申請共 12 案，符合[獎助教師參加研習辦法]。 2. 抽閱賴志明申請產學合作案[居家照顧服務員後台資料管理平台設計與開發]，符合[產學合作實施辦法]。 3. 抽閱林祝君申請專利研發案[靜脈輸液管結構]，符合[專利研發暨授權技轉管理辦法]。		
	1.6 應依學校所訂辦法規章執行(如：申請程序、審查程序、審查標準、核發金額…等)	1. 抽閱紀麗梅[中醫養生教學社群工作坊]，有申請單號 7，經 3 名審查委員依審查表上的 10 個審查項目做審核，給予 1 通過、2 修正後通過的結果。110 年 1 月 12 日教育會議通過。 2. 抽閱賴志明申請產學合作案[居家照顧服務員後台資料管理平台設計與開發]109 年 12 月 31 日申請，110 年 1 月 28 日前經 4 名委員審核同意，110 年 4 月 8 日完合約書用印。 3. 抽閱林祝君申請專利研發案[靜脈輸液管結構]於 109 年 10 月 12 日申請，申請編號 TCCTPA110-1，經 2 名委員審核通過，於 109 年 12 月 23 日研發會議通過。		

【第貳部分】經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
2. 行政人員相關業務研習及進修活動之辦理	2.1 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>依 110 年 10 月 26 日之期中稽核記錄（稽核編號 1101004）：</p> <p>本校行政人員業務研習及進修活動相關辦法是[慈濟科技大學行政人員研習及進修辦法]，最近一次修訂在 110 年 1 月 19 日行政會議通過。</p> <p>依 111 年 2 月 10 日之期末稽核記錄（稽核編號 1110202）：</p> <p>本校於 103 年 2 月 19 日第 146 次行政會議通過行政人員研習及進修辦法。最近版本於 110 年 1 月 19 日第 203 次行政會議通過。</p>		
	2.2 行政人員研習及進修案件應與其業務相關	<p>從人事室提供之資料抽閱：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 行政人員研習報告資料序號 54：學務長牛江山參加 110 年 11 月 24 日在國立嘉義大學蘭潭校區舉辦之主題為” 110 年全國大專院校學生賃居輔導服務工作研討會”。</li> <li>2. 行政人員研習報告資料序號 46：財產管理人員李娟娟參加 110 年 11 月 12 日在淡江大學舉辦之主題為” 總務財產出納人員—採購、財產、出納、扣繳 40 大關鍵”。</li> </ol> <p>以上兩件研習主題皆與參加者之業務職掌相關。</p>		

【第貳部分】經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	2.3 應避免集中於少數人或特定對象	<p>依 110 年 10 月 26 日之期中稽核記錄 (稽核編號 1101004):</p> <p>110 年 1 月起至稽核日所見申請研習資料共 41 筆, 最多項申請者陳駿閱有 3 項, 無集中在少數人的情況。</p> <p>依 111 年 2 月 10 日之期末稽核記錄 (稽核編號 1110202):</p> <p>從人事室提供之資料抽閱:</p> <p>110 年行政人員參加相關業務研習案計有 57 件。</p> <p>學諮中心 6 次、秘書室 9 次、電算中心 7 次、會計室 1 次、人事室 6 次、學務處 14 次、教務處 3 次、總務處 8 次、國際處 1 次、研發處 2 次。110 年單一個人參加研習最多次數為 3 次, 故無集中於少數人或特定對象。</p>		
	2.4 相關案件之執行應於法有據	<p>1. 查閱陳駿閱參加 110 年 5 月 3~7 日之運用 Python 自動化管理網路設備研習課程, 符合本校[行政人員研習及進修辦法]。</p> <p>2. 查閱黃溥翔參加 110 年 4 月 23~24 日之 110 年度初級運動貼紮研習會, 符合本校[行政人員研習及進修辦法]。</p>		



【第貳部分】經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	2.5 應依學校所訂辦法規章執行	<p>1. 查閱陳駿閱參加 110 年 5 月 3~7 日之運用 Python 自動化管理網路設備研習課程，4 月 29 日提出請假申請，5 月 11 日上傳研習報告及完成經費申請。</p> <p>2. 查閱黃溥翔參加 110 年 4 月 23~24 日之 110 年度初級運動貼紮研習會，3 月 26 日提出請假申請，4 月 29 日上傳研習報告及完成經費申請。</p>		
3. 經費支用項目及標準	3.1 不得以獎勵補助款補助無授課事實、領有公家月退俸之教師薪資	<p>依 110 年 10 月 26 日之期中稽核記錄（稽核編號 1101004）：</p> <p>本校 8 名退休再任用教師，皆在各系有授課事實。</p> <p>依 111 年 2 月 10 日之期末稽核記錄（稽核編號 1110202）：</p> <p>本校 110 年領有公家月退俸退休再進用教師有：陳清漂、林淑芬、許莉玲、楊招瑛、林俊銘、方郁文、韋淑玲、魏倩雯皆在各系有授課事實。</p>		
	3.2 接受薪資補助教師應符合學校專任教師基本授課時數規定	<p>抽閱方郁文 110 學年度第 1 學期方郁文上課學分 10.109，符合副教授每學期至少 9 學分規定；韋淑玲 11.987、魏倩雯 11.166 符合助理教授每學期至少 10 學分規定。</p>		

【第貳部分】經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	3.3 支用項目及標準應參考「中央政府各機關用途別科目分類及執行標準表」之規定列支，且不得用於校內人員出席費、審查費、工作費、主持費、引言費、諮詢費、訪視費、評鑑費	<p>抽閱經常門活動支出：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 校園植樹節活動—認識校園動植物之生態多樣性(110年3月10日)。</li> <li>2. 109學年度第2學期性別平等教育講座(110年2月20日)。</li> <li>3. 110年胡凱揚_教學實踐教師社群</li> </ol> <p>查閱上列三項活動、查無校內人員領取出席費、審查費、工作費、主持費、引言費、諮詢費、訪視費、評鑑費。</p>		
	3.4 校內自辦研習活動應依「教育部及所屬機關學校辦理各類會議講習訓練與研討(習)會相關管理措施及改進方案」相關規定辦理	<p>抽查110年度校內自辦研習共15場次，總務處8場、人事室4場、電算中心3場，皆依行政人員研習及進修辦法辦理，每場次行政人員參與人數皆超過50%。</p>		
4. 經常門經費規劃與執行	4.1 獎勵補助案件之執行與原計畫(核定版支用計畫書)之差異幅度應在合理範圍(20%內)	<p>查閱獎勵補助款執行清冊110學年經常門經費共使用新台幣21,922,167元，執行率達100%。</p>		

【第貳部分】經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	4.2 獎勵補助案件之執行應有具體成果或報告留校備供查考	<p>抽閱</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 教師專業社群活動：吳曼阡之“擬真情境融入課程與實作”，有書面成果報告。</li> <li>2. 教師編纂教材及製作教具：張國平之”放射物理(一)之學習電子書，有書面成果報告。</li> <li>3. 查閱研發處線上資料庫 110 年本校教師研究補助案申請 8 案，執行 7 案，1 案取消。在稽查日(111.02.10)只有李家琦之”溝通學習融入認知學徒制教學模式之教學實踐與學生學習成效評量”，有成果報告上傳。研發處辦法明訂在研究完成日後 3 個月內上傳報告，符合規定。</li> </ol>		
	4.3 執行清冊獎勵補助案件之填寫應完整、正確	查閱執行清冊皆記載獎勵補助案件之計畫名稱、執行日期。獎助金額、辦法依據、審查通過日、付款日期、原始憑證冊編號。		

【第參部分】資本門

稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
1. 請採購及財產管理辦法、制度	1.1 應參考「政府採購法」由總務單位負責訂定校內請採購規定及作業流程	本校請購程序及採購辦法由總務處訂定，該辦法第一條依據本：「政府採購法」及參酌 104 年「財團法人中華民國佛教慈濟慈善事業基金會採購管理辦法」訂定本辦法。符合規定。		
	1.2 校內請採購規定及作業流程應經校務會議及董事會通過	本校請購程序及採購辦法 104 年 9 月 9 日期初校務會議修訂；104 年 11 月 1 日經董事會議通過。		
	1.3 財產管理辦法或規章應予明訂	本校財產物品管理辦法於 108 年 6 月 26 日第 191 次行政會議第 9 次修訂。		
	1.4 財產管理辦法應包含使用年限及報廢規定	本校財產物品管理辦法第十二條財產減損規定，第十三條廢物處理規定，訂有使用年限及報廢規定。		
2. 請採購程序及實施	2.1 經費稽核委員應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)	不適用		

【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	2.2 應依學校所訂請採購規定及作業流程執行	<p>依 110 年 10 月 26 日之期中稽核記錄（稽核編號 1101004）：</p> <p>稽核抽查如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>查詢 110.01.01~110.10.22 採購程序完成之獎補助款案件，抽檢序號 A010(採購單號 109001450)之採購程序。</li> <li>查詢序號 A010 案件(採購單號 109001450)之品項為骨質密度量測機 2 台，110.04.01 由護理系王員提出線上申購，預算 1,300,000 元，經主任確認同意；110.04.06 會計室主作確認為 110 上教補款。</li> </ol> <p>110.04.07 由採購組陳員承辦此案件，a. 本案第一次上網公告 04.26~05.07，第二次上網公告 5/12~5/19，僅接獲廠商格林科技報價，另詢之廠商表示原廠已提供報價，故不再報價。</p> <p>b. 110.05.20 進行議價，最終以前購價單價 65000*2 台=1,136,000 購入。110.08.13 護理系王員完成驗收。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>核對備查之案件文件資料與上列採購作業流程資料，皆能相符佐證依學校所訂請採購規定及作業流程執行。</li> </ol>		

【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		<p>依 111 年 2 月 10 日之期末稽核記錄（稽核編號 1110202）：</p> <p>1. 查詢 110.01.01~110.12.31 完成採購程序之獎補助款資本門案件，抽檢序號 A012 案件(採購單號 109001441)、序號 A014 案件(採購單號 109001682)及序號 A005 案件(採購單號 109001240)之採購程序共 3 件。</p> <p>2. 經查</p> <p>(1) 序號 A012 案件(採購單號 109001441) 之品項為數位產婦胎兒模擬人 1 組，110.03.30 由護理系王員提出申請，預算 4,150,000 元，110.03.30 系主任確認。110.04.07 會計室主任確認上 110 教補款。110.04.16 採購組陳員詢價作業，110.05.14~05.31 上網公告，110.06.01 第一次開標，僅一家投標未達法定 3 家，流標。110.06.09~06.21 第二次上網公告，110.06.22 第二次開標，共 2 家廠商領標，決標金額 3,200,000 元(廠商錫○)，交貨期 90 天。110.09.30 交貨，110.10.28 由護理系陳師完成驗收。因履約期限為 110.09.22，廠商逾期交貨 8 天，依合約第 14 條計罰逾期罰款 25,600 元。</p>		

【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		<p>(2) 序號 A014 案件(採購單號 109001682)之品項為全自動高效能天然物分選收集平台 1 組，110.05.18 由研究發展處邱員提出申請，預算 2,354,000 元，110.05.19 研發長確認。110.05.21 會計室主任確認上 110 教補款。110.05.24 採購組吳員詢價作業，110.07.02~07.12 上網公告，110.07.13 第一次開標，僅一家投標，未達法定 3 家，流標。110.07.15~07.22 第二次上網公告，110.07.22 第二次開標，僅 1 家廠商領標，經 3 次減價決標金額 2,119,000 元(廠商保吉○)，交貨期 90 天。110.10.20 交貨，110.11.09 研發處邱員完成驗收。</p> <p>(3) 序號 A005 案件(採購單號 109001240) 之品項為筆記型電腦 25 台，110.02.17 由醫務暨健康管理系林員提出申請，預算 525,000 元，110.02.18 系主任確認。110.02.20 會計室主任確認上 110 教補款。110.03.02 採購組黃員詢價作業，110.03.23-03.30 上網公告，僅 2 家詢價未達法定 3 家，所以公告第二次。110.03.30~04.06 第二次上網公告，共 4 家廠商議價，經議價後以價格較低之廠商為採購對象，決標金額 525,000</p>		

【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		<p>元(廠商敦○)，交貨期 6 個月。</p> <p>110.10.06 交貨，110.10.25 醫務暨健康管理系林員完成驗收。</p> <p>核對備查之案件文件資料與上列採購作業流程資料，皆能相符佐證依學校所訂請採購規定及作業流程執行。</p>		
	2.3 符合「政府採購法」第 4 條規範之採購案應依「政府採購法」相關規定辦理	<p>依 110 年 10 月 26 日之期中稽核記錄 (稽核編號 1101004)：</p> <p>依據「政府採購法」第 4 條法人或團體接受機關補助辦理採購，其補助金額占採購金額半數以上，且補助金額再公告金額以上者，適用本法之規定，並應受該機關之監督。</p> <p>序號 A010 案件(採購單號 109001450)為教育部全額補助，此案總金額達 1 百萬以上，採以公告公開招標方式，公告訊息資料附於備查案件文件，資料完備。</p> <p>依 111 年 2 月 10 日之期末稽核記錄 (稽核編號 1110202)：</p> <p>依據「政府採購法」第 4 條法人或團體接受機關補助辦理採購，其補助金額占採購金額半數以上，且補助金額再公告金額以上者，適用本法之規定，並應受該機關之監督。</p>		



【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
		序號 A012 案件(採購單號 109001441)、序號 A014 案件(採購單號 109001682)，此二案個別總金額達 1 百萬以上，採以公告公開招標方式辦理；序號 A005 案件(採購單號 109001240)經詢問黃員為 30 萬以上 100 萬以下採以上網公告一週後採議價方式辦理，查閱公告訊息書面資料完備。		
	2.4 各項採購單價應參照臺灣銀行聯合採購標準	<p>依 110 年 10 月 26 日之期中稽核記錄 (稽核編號 1101004)：</p> <p>序號 A010 案件(採購單號 109001450)經詢問組員，該品項無臺灣銀行聯合採購標準，故無法參照。經上網站查詢臺灣銀行聯合採購標準，確實無該品項資料可參考。</p> <p>依 111 年 2 月 10 日之期末稽核記錄 (稽核編號 1110202)：</p> <p>序號 A012 案件、序號 A014 案件及序號 A005 案件之採購案件經詢問黃員，此三品項無臺灣銀行聯合採購標準，故無法參照。經上網站查詢臺灣銀行聯合採購標準，確實無該品項資料可參考。</p>		

【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
3. 資本門經費規劃與執行	3.1 採購案件之執行與原計畫(核定版支用計畫書)之差異幅度應在合理範圍(20%內)	<p>1. 序號 A012 案件計畫金額 4,150,000 元，執行金額 3,200,000 元，差異幅度 22.89%，差異幅度超過合理範圍(20%內)。</p> <p>2. 序號 A014 案件計畫金額 2,354,000 元，執行金額 2,119,000 元，差異幅度 9.98%。</p> <p>3. 序號 A005 案件計畫金額 525,000 元，執行金額 525,000 元，差異幅度 0%。</p> <p>查核以上三案雖有差異幅度超過 20%的情形，但依資本門核定金額 24,114,383 元，及執行金額 24,272,720 元比較，其差異幅度為 0.65%，在合理範圍內。</p>		
	3.2 應優先支用於教學儀器設備	依據 110 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊，教學及儀器研究設備 16,830,910 元佔資本門獎勵補助款總額 21,922,166 元的 76.78 %。		
	3.3 應區分獎勵補助款及自籌款支應項目	依據 110 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊，各項資本門經費已區分獎勵補助款及自籌款部分。		

【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
4. 財產管理及使用情形	4.1 儀器設備應納入電腦財產管理系統	<p>依 110 年 10 月 26 日之期中稽核記錄 (稽核編號 1101004):</p> <p>查核序號 A010 案件(採購單號 109001450)經保管組線上查詢,共編列 2 項財產入管理系統(財產編號如下:骨質密度量測機,3111001-74#6~7)。</p> <p>依 111 年 2 月 10 日之期末稽核記錄 (稽核編號 1110202):</p> <p>經保管組線上查詢:</p> <p>1. 序號 A012 案件數位產婦胎兒模擬人 1 組共編列 3 項財產。財產編號:數位模擬人訓練系統 5040528#8; 3140101-03 C#627; 3140101-03 #3650。</p> <p>2. 序號 A014 案件 全自動高效能天然物分選收集平台 1 組共編列 3 項財產。財產編號:天然物分選收集平台 3100802-199#1; 個人電腦 3140101-03#3717; 電腦顯示器 3140307-01#3564。</p> <p>3. 序號 A005 案件筆記型電腦 25 台共編列 25 項財產。財產編號:手提式電腦 3140101-03 A# 794, 795, 796, 797, 798, 785, 785, 787, 788, 789, 790, 791, 800, 792, 793, 799, 776, 777, 778, 779, 780, 781, 782, 783, 784。</p> <p>以上抽查皆已納入本校校務系統財產管理系統。</p>		

【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	4.2 相關資料應確實登錄備查	<p>依 110 年 10 月 26 日之期中稽核記錄（稽核編號 1101004）：</p> <p>序號 A010 案件(採購單號 109001450)經保管組線上查詢，共編列 2 項財產(財產編號如下:骨質密度測量測機，3111001-74#6~7)，皆已納入本校校務系統財產管理系統。</p> <p>依 111 年 2 月 10 日之期末稽核記錄（稽核編號 1110202）：</p> <p>序號 A012 案件(採購單號 109001441)、序號 A014 案件(採購單號 109001682)、序號 A005 案件(採購單號 109001240)，抽查之案件財產皆已納入本校校務系統財產管理系統可供查詢。</p>		

【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	4.3 儀器設備應列有「○○○年度教育部獎勵補助」字樣之標籤	<p>依 110 年 10 月 26 日之期中稽核記錄（稽核編號 1101004）：</p> <p>110.10.27 由保管組組長協同至護理系查核序號 A010 案件(採購單號 109001450)編列之 2 項財產，每一品項財產標籤確認均列有「110 年度教育部獎勵補助」字樣。</p> <p>依 111 年 2 月 10 日之期末稽核記錄（稽核編號 1110202）：</p> <p>111.02.10 由保管組李員協同至護理系查核序號 A012 案件(採購單號 109001441)、至研發處查詢序號 A014 案件(採購單號 109001682)、至醫務暨健康管理系查詢序號 A005 案件(採購單號 109001240)編列之所列項目財產，每一品項財產標籤確認均列有「110 年度教育部獎勵補助」字樣。</p>		

【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	4.4 儀器設備應拍照存校備查，照片並註明設備名稱	<p>依 110 年 10 月 26 日之期中稽核記錄（稽核編號 1101004）：</p> <p>序號 A010 案件(採購單號 109001450)經保管組線上查詢，共編列 2 項財產，核對財產管理系統，儀器設備有拍照存校備查，照片並註明設備名稱。</p> <p>依 111 年 2 月 10 日之期末稽核記錄（稽核編號 1110202）：</p> <p>序號 A012 案件、序號 A014 案件及序號 A005 案件編列之所列項目財產，經保管組線上查詢，核對財產管理系統，儀器設備有拍照存校備查，照片並註明設備名稱。</p>		
	4.5 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	<p>依據 110 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊，111.02.10 由保管組李員陪同抽盤</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 序號 B001-011 西文圖書 8 冊，皆有加蓋「110 年度教育部獎勵補助」字樣之戳章。</li> <li>2. 序號 B003-003 視聽資料 DVD12 片，每片盒蓋上皆有黏貼註「110 年度教育部獎勵補助」字樣之紙條。</li> </ol>		

【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	4.6 應符合「一物一號」原則	<p>依 110 年 10 月 26 日之期中稽核記錄 (稽核編號 1101004):</p> <p>110.10.27 由保管組組長協同至護理系查核序號 A010 案件(採購單號 109001450)編列之 2 項財產, 盤點每一品項, 確認一物一號無誤。</p> <p>依 111 年 2 月 10 日之期末稽核記錄 (稽核編號 1110202):</p> <p>111.02.10 由保管組李員協同查核序號 A012 案件(採購單號 109001441)、序號 A014 案件(採購單號 109001682)、序號 A005 案件(採購單號 109001240)編列之所列項目財產, 盤點每一品項, 確認一物一號無誤。</p>		
	4.7 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	<p>依據 110 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊已將大項目之細項廠牌規格、型號及校產編號等註明清楚。於保管組財產保管系統, 核對序號 A012 案件共編列 3 項財產、序號 A014 案件共編列 3 項財產、序號 A005 案件共編列 25 項財產, 共計 31 項財產, 其細項廠牌規格、型號及校產編號等均有註明清楚。</p>		
5. 財產移轉、借用、報廢及遺失處理	5.1 應有相關規範明訂財產之移轉、借用、報廢及遺失處理	<p>依本校財產物品管理辦法第十一條財產移轉、第十二條財產減損、第十三條廢品處理, 訂有各項執行原則。</p>		

【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	5.2 應依學校所訂辦法規章執行	<p>依 110 年 10 月 26 日之期中稽核記錄（稽核編號 1101004）：</p> <p>110.10.26 依保管組電腦查詢 110.01.01~110.10.22 期間，計有 3 筆財產移轉紀錄，無報廢、遺失之紀錄。財產移產確實依管理辦法執行。</p> <p>依 111 年 2 月 10 日之期末稽核記錄（稽核編號 1110202）：</p> <p>11.02.10 依保管組電腦查詢 110.01.01~110.12.31 期間，計有 17 筆財產移轉紀錄，無報廢、遺失之紀錄。財產移產確實依管理辦法執行。</p>		



【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	5.3 財產移轉、借用、報廢及遺失相關記錄應予完備	<p>依 110 年 10 月 26 日之期中稽核記錄 (稽核編號 1101004):</p> <p>110.10.26 依保管組電腦查詢 110.01.01-110.10.22 期間,計有 3 筆財產移轉紀錄,無報廢、遺失之紀錄。3 筆財產移轉紀錄之原保管人、新保管人、財產編號、財產名稱、放置地點等相關記錄接完備。</p> <p>依 111 年 2 月 10 日之期末稽核記錄 (稽核編號 1110202):</p> <p>111.02.10 依保管組電腦查詢 110.01.01-110.12.31 期間,計有 17 筆財產移轉紀錄;無報廢、遺失之紀錄。17 筆財產移轉紀錄之原保管人、新保管人、財產編號、財產名稱、放置地點等相關記錄接完備。</p>		
6. 財產盤點制度及執行	6.1 財產盤點相關辦法或機制應予明訂	本校盤點辦法於 105 年 1 月 19 日第 163 次行政會議第 7 次修訂。		
	6.2 財產盤點制度實施應與學校規定相符	<p>詢問保管組組長每年暑假進行初盤,由保管組全校盤點上一年度所購入之獎補助設備。</p> <p>110.07.05~09.03 初盤,110.07.05~09.17 為複盤。盤點結果總計 57 次,財產 637 筆,財產盤點制度實施與學校規定相符。</p>		

【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	6.3 財產盤點相關記錄應予完備	110.07.05~09.03 初盤，110.07.05~09.17 複盤。盤點 110 年度所購入之獎補助設備，盤點結果總計 57 人次，財產 637 筆，每筆財產皆盤點成功，財產管理系統皆有紀錄可供查詢，記錄完備。		

【第肆部分】針對 109 年改善中事項執行進度追蹤

審查意見	改善計劃	改善計劃執行情形
<p>1. 學校目前高階師資人數仍有成長空間，衡酌「教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費核配及申請要點」第9點第(5)款第1目規定，建議加強多元升等管道，並協助教師進修及升等，逐年強化高階師資，以進一步提升教學與研究整合能力。</p>	<p>人事室： 人事室仍持續辦理多元升等相關講座，每年至少 4 場，邀請以多元升等通過之學者蒞校指導，鼓勵校內教師以多元方式提出升等。</p>	<p>人事室： 人事室仍持續辦理多元升等相關講座，110 年已於 3 月 12 日、5 月 7 日、9 月 17 日、12 月 10 日舉辦多元升等技術報告升等經驗分享，合計有 79 人次參加，透過經驗分享期望提升校內教師以多元方式提出升等。</p>

【第肆部分】針對 109 年改善中事項執行進度追蹤

審查意見	改善計劃	改善計劃執行情形
<p>2. 109年度經費規劃已說明與校務發展計畫之連結，惟學校仍宜妥善使用獎勵補助經費提升教學與師資結構，以期強化學校競爭優勢。</p>	<p>人事室：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 持續延攬副教授以上高階師資，配合教學需要徵聘到適合的高階師資，並鼓勵教師提出升等。</li> <li>2. 本校積極推動編纂教材、教具製作，鼓勵教師發展數位教材，參加相關教育訓練，提升教師數位教學及數位教材製作能力。鼓勵教師參加與教學相關之校外研習，並結合教學實踐研究，有效改善學生學習成效，結合高教深耕計畫提升教師實務教學品質。</li> <li>3. 提供教師研究成果發表補助或獎勵，進行與合作機構共同合作之產學案、專利案、研究案之學術成果，共同提升學校與合作機構之國際學術地位與能見度。本校積極鼓勵教師參與國內外學術論文發表，提昇本校學術能見度，增進教師與國內外學術界進行交流，提供教師每人每年論文發表補助經費最高8萬元，藉此期望能提昇教師本職學能及增進個人學術能力與提升學校聲望。</li> <li>4. 本校亦不定期辦理產學媒合活動，促成更多教師與產業雙方的交流合作。</li> </ol>	<p>人事室：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 配合教學需要徵聘到適合的高階師資，110年度聘有2位副教授、8位助理教授，並鼓勵教師提出升等。</li> <li>2. 本校積極推動教師執行編纂教材與製作教具110年度補助教材5案、教具3案，共計8案，(教材教具名稱：融合基礎醫學學習重點之病理學國考複習教材、五專地理圖卡-在地化教學融入、靈芝生技、過關王、快樂學-活化技術步驟應用在基本護理學實驗、認識傷口：望聞問切圖卡、電子書-高齡者口腔照護、放射物理(一)之學習電子書、Unity數位遊戲設計應用範例)。110年度補助教師參加與教學相關之校外研習共計159場次，參與教師203人次。教學實踐研究計畫110學年度執行3案(計畫名稱：從課室走入偏鄉社區：應用虛擬實境及世界咖啡館教學推動大學護生共創失智友善社區、教學、實踐與責任：以設計思考教學融入通識體育進入社區場域實作對學生發現問題能力建構之行動研究、從宋代流行歌曲看人生)。</li> </ol>

【第肆部分】針對 109 年改善中事項執行進度追蹤

審查意見	改善計劃	改善計劃執行情形
		<p>3. 110年度校內教師補助計畫(校內研究計畫及專利研發補助)共計15案，總計補助教師2,546,935元；110年度教師研究成果獎勵，期刊獎勵共計19件、總計獎勵277,000元，論文獎勵共計11件、總計獎勵129,350元，較去年案件數皆有增加，顯示教師投入研究意願上升，增進教師個人學術能力與提升學校聲望。</p> <p>4. 110年度產學合作件數共計102案，金額總計26,087,372元，案件數雖較去年略有下降，案件金額卻大幅增加，百萬型計畫更是多達7件，顯示教師與機構合作情形逐漸穩定，故在執行總金額方面表現較有突破性的漲幅。</p>

【第肆部分】針對 109 年改善中事項執行進度追蹤

審查意見	改善計劃	改善計劃執行情形
<p>3. 有關「擴充教學設施與學生取得護理師證照比率，是否具有正相關，且該量化指標低於前一年度之達成率」之意見，擴充教學設施對應學生取得護理師證照比率仍未調整，量化指標75%低於前一年度達成率75.58%亦未調整。</p>	<p>護理系：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>108 年 7 月份護理師證照考試全國考照率 49.08%，比起去年七月份全國考照率 51.56%明顯下降，而校內學生(五專+四技)護理師考照率由去年 81.94%下降至 75.58%。</li> <li>分析各科考照成績，基礎醫學及內外科護理學平均成績偏低，計畫增加線上複習考次數，由每學期一次增加為每學期兩次。</li> <li>內外科平均分數較低，除正式課程，增加線上學習機會。</li> <li>產兒科考生平均分數 65 分，中位數 71.25 分，表示考生低分群人數大於其他科目，計畫未來內外、產兒科複習考成績後 35%學生，增加線上複習考次數，由每學期一次增加為每學期兩次，並請系上內外、產兒科老教師教授解題技巧。</li> <li>今年預計將強化模擬考試成績落後 pr 值屬後 35%者學生規定參加證照輔導班，以增加學生基本能力。</li> <li>考照複習提前始於五專三年級、四技三年級。</li> <li>建置考照平台教師端使用。</li> <li>改進考照前一學期的課程設計與內容，如:綜合護理實作，強調護理知識整合。</li> <li>對於五專生教育進行學業與操作性成績拔尖扶弱。</li> <li>考照班使用線上課程，複習有彈性，學習時間延伸。</li> <li>與原資中心合作，原民生考前使用 2 個月線上全科複習教材(教材使用至 7/31，110 第二次醫專業技術人員考試考照當日)。</li> </ol>	<p>護理系：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>分析 108 學年度護理師國考 4 門專業科目成績，分數最低兩門科目：             <ol style="list-style-type: none"> <li>內外科護理學(平均 63.02 分)</li> <li>產兒科護理學(平均 67.44 分)</li> </ol> </li> <li>教學改善：擴充四技與五專學制護理實作、實驗必修課之硬體設備，提升護理核心技能與知識。採購電子聽診器、生理監視器、喉頭鏡組等運用於優化內外科實作、實驗課程。電子聽診器搭配貼片模擬情境可符合標準化病人和 OSCE 的應用，豐富學生於 OSCE 考試的內容，提供五專三到五年級 15 班，四技二到四年級共 7 班，二技一到二年級共 6 班實作課程使用。生理監視器、喉頭鏡組模擬臨床情境，在個案狀況改變時會使用生理監測器監測個案的情況，增加面對較活的國考題。109-2 四四綜合實作課程，共有約 80-90 位同學參與並使用。</li> <li>產科模擬體驗裝置運用於優化產科實作、實驗課程。五專四年級 5 個班級共有約 238 位同學，四技四年級 2 個班級共有約 110 位學生使用。</li> </ol> <p>成效：</p>

【第肆部分】針對 109 年改善中事項執行進度追蹤

審查意見	改善計劃	改善計劃執行情形
	<p>12. 與原資中心合作，原民生考前 2 週的考前衝班。</p>	<p>(1) 108 學年度(109 年 7 月份) 五專與四技護理師證照應屆畢業學生國考通過率 74.36%(全國 54.33%)，109 學年度(110 年 7 月份) 五專與四技護理師證照應屆畢業學生國考通過率 77.70% (全國 55.88%)。109 學年度的護理師國考通過率較 108 學年度提升 3.34%，顯示設備優化及擴充後對於護理師證照取得已見成效。</p> <p>(2) 進一步分析 108 學年度國考考科分數最低的兩門學科，於採購擴充設備後，兩門學科的平均分數均有提升，分述如下：</p> <p>a. 109 學年度護理師國考內外科護理學平均成績 64.71 分，相較 108 學年度的 63.02 分，提升 1.71 分。</p> <p>b. 109 學年度護理師國考產兒科護理學平均成績 70.69 分，相較 108 學年度的 67.44 分，提升 3.25 分。</p>

【第肆部分】針對 109 年改善中事項執行進度追蹤

審查意見	改善計劃	改善計劃執行情形
<p>4. 護理系採購教學及研究設備在量化績效方面，原預期指標為「學生取得護理師執照比率達82%」，108年度實際執行成果「四技畢業生考取率72.73%、五專畢業生考取率76.09%」，略低於預期，學校已檢討分析學生成績分布，並規劃改進策略，建議可再加強弱勢學生之補救教學及教材改進。</p>	<p>護理系： 考照率針對原民生的考照率改善：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 持續辦理考照輔導班五專加四技至少四場。</li> <li>2. 考前 2 週全科線上教材使用。</li> <li>3. 考前重點科目複習班。</li> <li>4. 考前 2 週考前衝刺班。</li> </ol>	<p>護理系：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 學生於學期間持續辦理考照輔導班五專加四技，參與人數共計 245 人，辦理四場輔導班，辦理時間如下： 第一場 109.10.26~12.16 第二場 110.01.18~01.22 第三場 110.04.05~06.06 第四場 110.06.08~06.21</li> <li>2. 於 110.05.12 起辦理線上精修課程，因疫情緣故，請同學自行上網觀課，並於每月回報各班導師每位同學觀看時數，以利導師追蹤同學讀書進度，給予適時關懷與鼓勵。</li> <li>3. 畢業至考前(110.06.07~06.25)辦理題庫解析共計 54 小時課程，並於每日下午安排 2 科複習考，共計 74 名原住民族生參與，考取人數 42 人。</li> </ol> <p>針對原住民族生的考照率改善，實施補救方法後成效如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 108 學年度(109 年 7 月份)護理師證照考試原住民族應屆畢業學生通過率 65.06%。</li> <li>2. 109 學年度(110 年 7 月份)護理師證照考試原住民族應屆畢業學生通過率 66.27%。</li> </ol>



【第肆部分】針對 109 年改善中事項執行進度追蹤

審查意見	改善計劃	改善計劃執行情形
		3. 109 學年度原住民生考照率較 108 學年度提升 1.21%。

簽核欄		
內部稽核委員會稽核委員	內部稽核委員會主任委員	校長
孔慶聞 111/02/22 李之禮 111.02.23 江明珠 111.02.24	李怡真 111/2/23.	李之禮 2/24

※上列稽核人員、主管於擔任內部稽核人員期間，應非專責小組成員或曾參與相關採購作業程序，並依學校所訂內控制度相關規範執行，另應參與相關專業研習或訓練。

※本稽核報告經校長核准後上網公告。