

吳鳳科技大學

內部稽核報告

111 年 01 月 18 日

受稽核單位：人事室、總務處事務組、保管組、會計室

稽報 NO.110-01

項目	110 年度教育部整體發展獎勵補助經費執行狀況期中稽核	
目的	稽核 110 年度教育部整體發展獎勵補助經費執行狀況	
內容	詳閱稽核工作底稿及附件	
稽核 結果 與 建議	異常事項(問題點)	建議及改善事項
	<p><u>總務處</u></p> <p>1. 針對 110 年度教育部獎補助款經費執行清冊進行期中查核，資本門執行案截至 110 年 7 月 31 日止，執行成效詳如【附件一】。資本門設備完成驗收總執行率達 44.50，明顯優於 109 學年度同期期中執行率 25.10%，然學輔相關設備執行率較去年為低，請執行單位特別注意。</p> <p>2. 採購設備案在得標後驗收時，應依採購合約規定確實驗收，確認備齊所有表件資質。案號 11100605(優先序 1-030)應媒系-影音儲存系統設備採購案，本案在購置財務規範表第 5 點中，規範得標廠商於得標驗收時須提供 5 項軟體合格在職認證工程師之證明，包含工程師之在職證明，但於驗收表件未發現相關證明文件。</p> <p><u>人事室</u></p> <p>3. 針對 110 年度教育部獎補助款經費執行清冊進行期中查核，經常門執行案截至 110 年 7 月 31 日止，執行成效詳如附件一。經常門經費總執行率達 53.13，雖優於 109 學年度同期期中執行率 38.04%，然而部分的分項執行率依然偏低，尤其以分項 2-學輔相關工作執行率只有</p>	<p>1.請總務處於規定期限內加速完成。</p> <p>2.請總務處確實主導執行驗收相關手續，依採購合約確實執行。</p> <p>3.請人事室追蹤掌控執行率進度。</p>

	<p>17.25 最低，請明顯低於去年同期，請執行單位特別注意。</p> <p>4. 疫情期間各學術單位舉辦線上研習時，多次發生研習人數低於 10 人，例如「2021 教學優化研習會(二)」線上研習僅 8 人，「通識英語課程設計教學優化研習會」線上研習僅 6 人全程參與，參與人數與實際上線人數以及上線時間與結案報告中陳報參與人數有出入，與事實不符。人數不足顯現是規劃不周所造成，有待改進。若後續疫情再起，研習會受迫需線上舉行時，人數參與不足等相關情況應避免再度發生。</p> <p>5. 通識教育中心舉辦「專業倫理暨課程設計教學優化研習」研習會共計 2 場各 30 人，舉辦日期不同(5 月 1 日及 5 月 14 日)，從簽名表中也可看出 2 場參與人員各不相同，因此會議資料經費應列編列 60 本×50 元，而實際編列暨核銷卻均以 30 本×100 元處理，顯然不合常理，不符合實際情況。</p> <p>6. 各單位舉辦研習會時，工讀生的膳食便當應該列入膳費或是列入雜費？工讀生(含助理)是否可列入參與人員名單？在不同的研習會中的作法並相同，建議相關主管單位應可頒布規定以達成一致。</p>	<p>4. 請人事室注意控管實際參與人數。</p> <p>5. 請人事室加強檢核經費核銷之合理性。</p> <p>6. 請人事室研擬提出一致性規定的必須性。</p>
--	--	--

總務處：(空間如不足，可另行繕寫並黏貼於後。)

1. 有關資本門採購案執行率部分，保管組每三個月就會通知請採購單位儘速提出採購申請。未來將會更加落實稽催作業。
2. 本案相關軟體認證文件提供，屬招標資格規範之一，在開標時，請購單位(應用媒體系)已確認廠商資格無誤。為避免相同事件再發生，已請保管組在驗收財物時，亦需檢視相關文件的齊全性。

總務長蕭坤江

111.1.19

人事室：(空間如不足，可另行繕寫並黏貼於後。)

1. 有關經常門執行進度，持續督促各經費使用單位改善。
2. 各單位自籌研習活動，指導各單位落實本校舉辦學術教學及實務研習活動補助要點及其他相關規範。
3. 工讀生膳費應編列於雜費，將於行政會議宣導並發布校務通告。

人事室主任蔡哲修

1.19

受
稽核
單位
意見

召開稽核事後會議討論。

蔡宏榮 111.1.19

校長
批示

複核：

稽核室 黃隆建
執行秘書

111/01/19

稽核員：

稽核室 黃隆建
執行秘書

111/01/18

110年度教育部私立技專校院整體發展獎勵補助經費資本門執行率分析

分項	名稱	核定金額	執行金額	執行率	去年同期執行率
1	教學及研究設備	\$13,247,447	\$6,228,624	47.02%	24.06%
2	圖書館自動化、圖書期刊等	\$3,130,000	\$1,039,805	33.22%	23.25%
3	學輔相關設備	\$400,000	\$198,000	49.50%	82.86%
4	其他	\$0	\$0	0.00%	0.00%
	總計	\$16,777,447	\$7,466,429	44.50%	25.10%

110年度教育部私立技專校院整體發展獎勵補助經費經常門執行率分析

分項	名稱	核定金額	執行金額	執行比率	去年同期執行率
1	改善教學、教師薪資及師資結構	\$15,687,447	\$8,575,652	54.67%	36.23%
2	學輔相關工作	\$340,000	\$58,650	17.25%	54.28%
3	行政人員業務研習及進修	\$350,000	\$59,581	17.02%	8.27%
4	改善教學相關物品	\$0	\$0	0.00%	0.00%
5	其他(資料庫訂閱費、軟體訂購費、教師著作、防疫)	\$400,000	\$219,408	54.85%	32.89%
6	兼任教師授課鐘點費	\$0	\$0	0.00%	0.00%
	總計	\$16,777,447	\$8,913,291	53.13%	38.04%