

亞東科技大學

113 年度獎勵補助經費自評與內部稽核期中報告

出具稽核報告日	113 年 7 月 12 日
稽核期間	113 年 7 月 2 日

簽核欄		
稽核委員	稽核長	校長
<p>張正倫 陳信宏 何丞世 吳怡菁</p> <p>謝子 陳宗柏 陳煥</p>	<p>陳宗柏</p>	<p>校長黃茂全</p>

## 亞東科技大學

### 113 年度獎勵補助經費自評與內部稽核期中報告(第壹部份)

稽核時間	113 年 7 月 2 日	資料查核時間	113 年 1 月 1 日~113 年 6 月 15 日
稽核人員	陳宗柏、蘇木川、陳順興		

【第壹部分】經費支用與規劃					
稽核要項	查核重點	單位自評及說明	結果判定	查核說明及建議	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≥10%	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明： 支用計畫書比例 $\$11,844,392 \div \$62,194,810 = 19.04\%$ (大於 10%)。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查 113 年度私立技專校 院整體發展獎勵補助 經費執行清冊，支用計 畫書比例自籌款 19.04%，占總獎勵補助 款比例≥10%，符合規 定。	
	1.2 資本門占總獎勵補助款比例 應介於 50~55%	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明： 支用計畫書比例 $\$31,097,405 \div \$62,194,810 = 50\%$ 。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查 113 年度私立技專校 院整體發展獎勵補助 經費執行清冊，支用計 畫書比例資本門占總 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	單位自評及說明	結果判定	查核說明及建議	備註
	1.3 經常門占總獎勵補助款比例應介於 45~50%	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明： 支用計畫書比例 $\$31,097,405 \div \$62,194,810 = 50\%$ 。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查 113 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊，支用計畫書比例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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明： 未用於興建校舍工程建築、建築貸款利息補助。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查 113 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊，未用於興建校舍工程建築、建築貸款利息補助，符合規定。	
	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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明： 未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。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查 113 年度獎補經費，未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

【第壹部分】經費支用與規劃

稽核要項	查核重點	單位自評及說明	結果判定	查核說明及建議	備註
	1.6 應優先支用於教學及研究設備(含圖書館自動化設備、圖書期刊、教學媒體等)	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明： 支用計畫書支用比例高 <b>95.45%</b> 達 <del>81.76%</del> ( <del>\$25,423,905</del> ÷ <del>\$31,097,405</del> = <del>81.76%</del> )。 <del>29,682,905</del> ÷ <del>\$31,097,405</del> = <b>95.45%</b> 。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查 113 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊，支用於教學及研究設備比例 95.45%，優先支用於教學及研究設備，符合規定。	
	1.7 學輔相關設備占資本門比例應 ≥ 2%	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明： 支用計畫書比例 \$1,414,500 ÷ \$31,097,405 = 4.55% (大於 2%)。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查 113 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊，學輔相關設備占資本門比例 4.55%，符合規定。	
	1.8 改善教學及師資結構等項目占經常門比例應 ≥ 60%	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明： 支用計畫書比例 \$18,873,500 ÷ \$31,097,405 = 60.69% (大於 60%)。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查 113 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 \$18,873,500 元，占經常門比例 60.69%，符合規定。	

**【第壹部分】經費支用與規劃**

稽核要項	查核重點	單位自評及說明	結果判定	查核說明及建議	備註
	1.9 行政人員業務研習及進修占經常門比例應≤5%	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明： 支用計畫書比例 $\$149,905 \div \$31,097,405 = 0.48\%$ (小於5%)。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查113年度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項目經費\$149,905元，占經常門比例0.48%，符合規定。	
	1.10 學輔相關工作經費占經常門比例應≥2%	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明： 支用計畫書比例 $\$848,000 \div \$31,097,405 = 2.73\%$ (大於2%)。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查113年度整體發展獎勵補助經費執行清冊，學輔相關工作經費達\$848,000元，占經常門比例2.73%，符合規定。	
	1.11 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≤25%	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明： 支用計畫書比例 $\$204,000 \div \$848,000 = 24.06\%$ (小於25%)。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查113年度整體發展獎勵補助經費執行清冊，外聘社團指導教師鐘點費\$204,000元，占經常門學輔相關工作經費比例24.06%，小於等於25%，符合規定。	

【第壹部分】經費支用與規劃

稽核要項	查核重點	單位自評及說明	結果判定	查核說明及建議	備註
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在2年以上者列作資本支出	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明： 依「財物標準分類」，訂有「亞東學校財團法人亞東科技大學財物管理辦法」，並依辦法辦理，財物採購資本門支出皆符認列原則。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查依「財物標準分類」，於110/09/22修訂之「亞東學校財團法人亞東科技大學財物管理辦法」，並依規定辦理，財物採購資本門支出皆符認列原則，符合規定。	
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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明： 訂有資本門獎勵補助款運用相關辦法，並依辦法辦理。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查111/06/08修訂「亞東學校財團法人亞東科技大學教育部整體發展獎勵補助資本門經費分配要點」，並依規定辦理，符合規定。	
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)	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明： 訂有「亞東學校財團法人亞東科技大學整體發展獎勵補助經費專責小組組成辦法」。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查111/06/08修訂有「亞東學校財團法人亞東科技大學整體發展獎勵補助經費專責小組組成辦法」，符合規定。	

【第壹部分】經費支用與規劃

稽核要項	查核重點	單位自評及說明	結果判定	查核說明及建議	備註
	4.2 成員應包括各科系(含共同科)代表	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明： 依「亞東學校財團法人亞東科技大學整體發展獎勵補助經費專責小組組成辦法」第二條規定，成員名單包含各院系代表。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查111/06/08修訂有「亞東學校財團法人亞東科技大學整體發展獎勵補助經費專責小組組成辦法」第二條規定，成員名單包含各系代表，符合規定。	
	4.3 各科系代表應由各科系自行推舉產生	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明： 各學院、各系、通識教育中心代表，均由各單位經單位會議推舉產生。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查各系教師代表，均由各系自行推舉產生，符合規定。	
	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)	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明： 113 年度共召開 1 次專責小組會議，日期為 113.6.6。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查 113 年度 113/06/6 召開 1 次亞東科技大學專責小組會議，符合規定。	

**【第壹部分】經費支用與規劃**

稽核要項	查核重點	單位自評及說明	結果判定	查核說明及建議	備註
5. 專款專帳處理原則	5.1 各項獎勵補助經費應據實核支，並採專款專帳管理	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明： 會計室相關業務承辦人員均依專款專帳原則管理。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查黏存單之申請單編號零 11204040、零 11204041 (請購單單號零 11204040、零 11204041)會計室相關業務承辦人員，均依專款專帳原則管理，符合規定。	
6. 獎勵補助款支出憑證之處理	6.1 應依「教育部獎補助款支出憑證免送審配合作業相關事項」辦理	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明： 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。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查依「教育部獎補助款支出憑證免送審配合作業相關事項」辦理，符合規定。	
	6.2 應依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」會計事務處理原則辦理	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明： 依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」會計事務處理原則辦理。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	依「私立學校會計制度之一致規定」，查本校依據會計事務處理原則辦理，符合規定。	

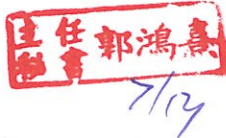


**【第壹部分】經費支用與規劃**

稽核要項	查核重點	單位自評及說明	結果判定	查核說明及建議	備註
7. 原支用計畫變更之處 理	7.1 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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明： 113 年度經費尚在執行中，目前尚未有變更項目。	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	目前尚未發生，待期末稽核再確認。	
8. 獎勵補助款執行年度之認定	8.1 獎勵補助款配合政府會計年度(1.1~12.31)執行，應於當年度全數執行完竣—完成核銷並付款	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明： 113 年度經費尚在執行中。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	113 年度經費尚在執行中，目前進度正常，符合規定。	
	8.2 若未執行完畢，應於當年度行文報部辦理保留，並於規定期限內執行完成	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明： 113 年度經費尚在執行中。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	113 年度經費尚在執行中，目前進度正常，符合規定。	
	8.3 獎勵補助款之經費，應於當年度使用(包含經費申請、使用及驗收皆需於當年度)	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明： 均於 113 年度使用及驗收。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	113 年度經費尚在執行中，目前進度正常，符合規定。	

**【第壹部分】經費支用與規劃**

稽核要項	查核重點	單位自評及說明	結果判定	查核說明及建議	備註
9. 相關資料上網公告情形	9.1 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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明： 將依「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」九、(七)3，相關資料待年度結束查核且出具稽核報告後，公告於學校網站。	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查依「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」九之(七)3，相關資料待年度結束查核且出具稽核報告後，公告於學校網站。	

稽核簽核欄			
稽核委員	稽核長	受稽核單位人員	受稽核單位主管
謝子明 7/11 陳宇柏 7/11 陳煥榮 7/11	陳宇柏 7/12	林祖熹 7/13	

※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。

※本格式所設計之稽核要項及查核重點僅列述獎勵補助款執行時應遵循之一般性原則，學校應依風險評估結果及稽核程式，自行斟酌調整增刪項目；另有關「查核說明及建議」宜明確表達所抽查之案件及查核結果為何。

※本稽核報告經校長核准後，應於 2 月 28 日前上網公告。

## 亞東科技大學

### 113 年度獎勵補助經費自評與內部稽核期中報告(第貳部份)


稽核時間	113 年 7 月 2 日	資料查核時間	113 年 1 月 1 日~113 年 6 月 15 日
稽核人員	吳憶蘭、張玉梅		

【第貳部分】經常門					
稽核要項	查核重點	單位自評及說明	結果判定	查核說明及建議	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)	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	相關辦法皆已公告於人事室網頁供教師參考應用。	
	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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	辦法依 110.8.24 110 學年度第 1 次校務會議通過執行。	
	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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	112 年度獎勵補助金金計 11,107,865。改善師資結構 7,179,300(65%)，改善教學 3,928,565(35%)。	
	1.4 應避免集中於少數人或特定對象	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合		

【第貳部分】經常門					
稽核要項	查核重點	單位自評及說明	結果判定	查核說明及建議	備註
	1.5 相關案件之執行應於法有據	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查，113 年度全校專任、專案教師為 129 位，投入於經費為 11,107,865 元；截至 6 月 30 日獲得獎勵補助款之教師計有 82 位，獎勵補助職員比例約達 63.56%，平均每位教師領取之獎勵補助款為 135,461 元。	
	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)	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合		
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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	亞東學校財團法人亞東科技大學職技員工研習補助辦法(111.12.14 本校 111 學年度第 5 次行政會議修正通過)。	
	2.2 行政人員研習及進修案件應與其業務相關	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	抽查研習案號 1130154，圖資陳館長及 1130054 體衛組廖先生業務相關符合。	

【第貳部分】經常門					
稽核要項	查核重點	單位自評及說明	結果判定	查核說明及建議	備註
	2.3 應避免集中於少數人或特定對象	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經查，113 年度全校編制內職員為 49 位，校付職員 43 位，共計 92 位，投入於行政人員業務研習之經費為 25,720 元；截至 6 月 30 日獲得獎勵補助款之職員計有 4 位，獎勵補助職員比例約達 4.35%，平均每位職員領取之獎勵補助款為 6,430 元。	
	2.4 相關案件之執行應於法有據	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	抽查研習案號 1130154，圖資陳館長及 1130054 體衛組廖先生業務相關符合。	
	2.5 應依學校所訂辦法規章執行	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合		
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、領有公家月退休之教師薪資	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合		
	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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合		

【第貳部分】經常門					
稽核要項	查核重點	單位自評及說明	結果判定	查核說明及建議	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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合		
	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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	目前無校內自辦研習活動。	
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)	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	經費執行中。	
	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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合		
	4.3 執行清冊獎勵補助案件之填寫應完整、正確	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	1. 產學：63 件抽查 110-5-10-209 醫管系案件符合。 2. 國際發明展:40 件，抽查 5-1 電子系案件符合。 3. 出席國際研討會：6 件皆符合。	

稽核簽核欄			
稽核委員	稽核長	受稽核單位人員	受稽核單位主管
陳文梅 2/11 吳怡宏 2/11	陳守柏 2/12	林祖義 2/13	

※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。

※本格式所設計之稽核要項及查核重點僅列述獎勵補助款執行時應遵循之一般性原則，學校應依風險評估結果及稽核程式，自行斟酌調整增刪項目；另有「查核說明及建議」宜明確表達所抽查之案件及查核結果為何。

※本稽核報告經校長核准後，應於 2 月 28 日前上網公告。



## 亞東科技大學

### 113 年度獎勵補助經費自評與內部稽核期中報告(第參部份)

稽核時間	113 年 7 月 2 日	資料查核時間	113 年 1 月 1 日~113 年 6 月 15 日
稽核人員	何丞世、陳俊宏、顏昭文		

【第參部分】資本門					
稽核要項	查核重點	單位自評及說明	結果判定	查核說明及建議	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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查總務處參考「政府採購法」訂定「亞東學校財團法人亞東科技大學採購辦法」，據以規定校內請採購及相關作業流程，本項作業符合規定。	
	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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查「亞東學校財團法人亞東科技大學採購辦法」於本校 109 學年度第 6 次校務會議(110 年 7 月 15 日)與本校第 16 屆董事會第 9 次會議修正通過(110 年 7 月 26 日)，本項作業符合規定。	

【第參部分】資本門					
稽核要項	查核重點	單位自評及說明	結果判定	查核說明及建議	備註
	1.3 財產管理辦法或規章應予明訂	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查總務處訂定「亞東學校財團法人亞東科技大學財物管理辦法」(110年9月22日)，據以規定財產管理相關事項，本項作業符合規定。	
	1.4 財產管理辦法應包含使用年限及報廢規定	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查總務處訂定「亞東學校財團法人亞東科技大學財物管理辦法」(110年9月22日)第13條，本校財產之「使用年限」係依行政院頒布「財物標準分類」訂定之「最低使用年限」；並於該辦法第13-18條規定報廢相關事項，本項作業符合規定。	
2. 請採購程序及實施	2.1 稽核人員應迴避參與相關採購程序	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查稽核期間共 11 案資本門請採購案，皆無稽核人員參與相關採購程序，本項作業符合規定。	

【第參部分】資本門					
稽核要項	查核重點	單位自評及說明	結果判定	查核說明及建議	備註
	2.2 應依學校所訂請採購規定及作業流程執行	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查稽核期間共 11 案資本門請採購案，皆依本校所訂請採購規定及作業流程執行，本項作業符合規定。	
	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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查核期間計有 1 案符合「政府採購法」第 4 條規範(採購單 11202417)，該案為本校圖資處購買 Microsoft 軟體大量授權方案與伺服器大量授權方案，總價款 168 萬。本案所有作業程序依「政府採購法」相關規定辦理，本項作業符合規定。	

【第參部分】資本門					
稽核要項	查核重點	單位自評及說明	結果判定	查核說明及建議	備註
	2.4 各項採購單價應參照臺灣銀行聯合採購標準	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查請購單 11102376 教學發展中心「數位投影機」採購案。依臺灣銀行聯合採購標準，由松研企業有限公司以總價款 455,463 元得標，本項作業符合規定。 抽查請購單 11202381 醫管系「雲端管理系統」採購案。依臺灣銀行聯合採購標準，由穩統資訊有限公司以總價款 379,186 元得標，本項作業符合規定。	

【第參部分】資本門

稽核要項	查核重點	單位自評及說明	結果判定	查核說明及建議	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)	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查 113 年度私立技專校院整體發展獎勵補助經費執行清冊及本校 113 年度校務發展及年度修正支用計畫書之附表 7(113 年度資本門經費支用項目表)，計畫目前尚在執行中，未超出差異幅度合理範圍(20%內)。	
	3.2 應優先支用於教學儀器設備	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查本校 113 年度校務發展及年度修正支用計畫書之附表 7 (113 年度資本門經費支用項目表)，教學儀器設備佔 81.76%，符合規定。	
	3.3 應區分獎勵補助款及自籌款支應項目	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查同上，符合規定。	
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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查本校保管組財產管理系統頁面資料內容，符合規定。	

【第參部分】資本門

稽核要項	查核重點	單位自評及說明	結果判定	查核說明及建議	備註
	4.2 相關資料應確實登錄備查	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查工商業設計系財產編號 3013208-83(3013~3017) KONZESYS 數位多功能講桌相關資料，確實登錄，符合規定。	
	4.3 儀器設備應列有「○○○年度教育部獎補助」字樣之標籤	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查通訊系財產編號 3140501-08 (134~136)之 Meta Quest 3 一體機式頭戴顯示器 3 台相關採購文件資料，並經現場檢視，貼有教育部獎補助字樣之標籤，符合規定。	
	4.4 儀器設備應拍照存校備查，照片並註明設備名稱	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查工商業設計系財產編號 3012301-01 (13~15)之 PROXXON 帶鋸機相關資料，符合規定。	
	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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	實地查核教學 DVD 及線上平台，符合規定。	

【第參部分】資本門

稽核要項	查核重點	單位自評及說明	結果判定	查核說明及建議	備註
	4.6 應符合「一物一號」原則	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查護理系財產編號35040404 (242~246)之萬能型護理實習模型相關資料及保管組財產管理系統頁面資料，符合規定。	
	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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查112年整體教補款設備購置清冊紙本內容資料，符合規定。	
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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查亞東學校財團法人亞東科技大學財物管理辦法110.9.22行政會議修正通過，本項符合規定。	
	5.2 應依學校所訂辦法規章執行	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	112年7月至今，無獎勵補助經費之財產轉移、借用、報廢及遺失的處理。	
	5.3 財產移轉、借用、報廢及遺失相關記錄應予完備	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合		

【第參部分】資本門

稽核要項	查核重點	單位自評及說明	結果判定	查核說明及建議	備註
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	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查亞東學校財團法人亞東科技大學財產盤點施行細則 110.7.8 總務會議修正通過，本項符合規定。	
	6.2 財產盤點制度實施應與學校規定相符	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	112 學年度財產盤點作業已於 113.03.31 完成，於 113.06.26 總務會議提案說明各系盤點結果等事宜，並擬於 113.07.31 前將年度盤點作業結案。 另查 112 學年度財產盤點及複盤的通知 email、各單位財務盤點時間表、各系盤點作業及盤點統計總表記錄等，本項符合規定。	



【第參部分】資本門					
稽核要項	查核重點	單位自評及說明	結果判定	查核說明及建議	備註
	6.3 財產盤點相關記錄應予完備	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 說明：	<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	查 113.07.27 結案創簽第 1122101243 號 111 學年度全校財產盤點結果及各單位現有財產盤點明細、各單位財產盤點金額統計表等相關紀錄皆完備，本項符合規定。	

稽核簽核欄			
稽核委員	稽核長	受稽核單位人員	受稽核單位主管
張昭文 7/11 何秉世 7/11 陳清夏 7/11	陳宗柏 7/12	梁名達 07/13 陳鈞騰 07/13 林祖義 7/13	總務長陳銘樹 主任郭鴻嘉 7/13

※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。

※本格式所設計之稽核要項及查核重點僅列述獎勵補助款執行時應遵循之一般性原則，學校應依風險評估結果及稽核程式，自行斟酌調整增刪項目；另有關「查核說明及建議」宜明確表達所抽查之案件及查核結果為何。

※本稽核報告經校長核准後，應於 2 月 28 日前上網公告。