

簽 於 土木工程系土木與防  
災碩士班

日期：中華民國114年09月26日

速 別：普通件  
附 件：共(2)件

114210002070\_1\_114學年度內部稽核第二次會議紀錄  
\_20250926\_含簽到表.pdf (附件1)  
114210002070\_2\_附件一\_114獎補助款內稽期中報告  
\_20250924會議後修訂版.pdf (附件2)

主旨：本校114學年度第二次內部稽核會議紀錄，呈請核示。  
說明：一、本次會議紀錄內容包括：1.114年度第一次會議紀錄  
(含簽到表)，如附件一。 2.114年度獎勵補助經費內部稽  
核(期中)報告，如附件二。  
擬辦：奉核後陳送董事會監察人審閱。

決行層次：建請 層決行

### 簽核意見表

項次	簽核名單	代理/加簽	簽核單位	簽收時間	核稿時間	狀態
1	丑倫彰助理教授		土木工程系土木與防 災碩士班		114/09/26 16:34	創文
2	陳佩雯助理秘書		秘書室	114/09/26 16:39	114/09/26 16:43	串簽
3	丑倫彰助理教授		土木工程系土木與防 災碩士班	114/09/26 16:49	114/09/26 16:52	退文
4	陳佩雯助理秘書		秘書室	114/09/26 16:56	114/09/26 17:02	串簽
5	熊雅斐助理秘書		秘書室	114/09/26 17:04	114/09/26 17:04	串簽
6	林株啓副主任秘書	[陳佩雯加簽]	秘書室	114/09/26 17:11	114/09/26 17:11	串簽
7	宋義宏助理秘書		秘書室	114/09/26 18:02	114/09/26 18:03	串簽
8	劉柄麟副校長兼主任 秘書	[宋義宏加簽]	秘書室	114/09/26 20:00	114/09/26 20:00	串簽
						依規定暨決議事項辦理。
9	林文雄副校長暨執行 長	[宋義宏加簽]	副校長室	114/09/30 09:17	114/09/30 09:17	串簽
10	江金山校長兼總執行 長	[宋義宏加簽]	校長室	114/09/30 11:14	114/09/30 11:14	決行
						依學校規定辦理

## 建國科技大學 函

地 址：彰化市介壽北路一號  
傳 真：  
承 辦 人：丑倫彰  
聯絡電話：04-7111111-3451、3404  
電子郵件：lcchou@ctu.edu.tw

受 文 者：如正、副本

發文日期：中華民國 年 月 日

發文字號：字第號

速 別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附 件：共(1)件

114120000671\_1\_114獎補助款內稽期中報告含簽核頁.pdf  
(附件1)

主旨：檢送本校114年度獎勵補助經費內部稽核期中報告，敬請  
董事會監察人查閱。

說明：依本校內部稽核實施細則規定辦理。

正本：財團法人建國科技大學董事會  
副本：

校長 江 ○ ○

決行層次：建請 層決行

簽核意見表						
項次	簽核名單	代理/加簽	簽核單位	簽收時間	核稿時間	狀態
1	丑倫彰助理教授		土木工程系土木與防災碩士班		114/10/02 09:51	創文
2	陳佩雯助理秘書		秘書室	114/10/02 10:14	114/10/02 10:15	串簽
3	熊雅斐助理秘書		秘書室	114/10/02 10:27	114/10/02 10:27	串簽
4	宋義宏助理秘書		秘書室	114/10/02 10:44	114/10/02 10:46	串簽
5	劉柄麟副校長兼主任秘書 依規定辦理	[宋義宏加簽]	秘書室	114/10/02 14:13	114/10/02 14:14	串簽
6	王榮祖副校長	[宋義宏加簽]	副校長室	114/10/02 16:24	114/10/02 16:25	串簽
7	林文雄副校長暨執行長	[宋義宏加簽]	副校長室	114/10/02 17:48	114/10/02 17:48	串簽
8	江金山校長兼總執行長 請發文	[宋義宏加簽]	校長室	114/10/03 14:46	114/10/03 14:48	決行

# 建國科技大學 114 學年度第二次內部稽核會議

## 簽 到 表

開會時間	中華民國 114 年 9 月 24 日(星期四)下午 2:00		
開會地點	行政大樓 2F 會議室		
主持	丑倫彰召集人		
列席	林株啟副主秘 <b>林株啟</b>		
姓名	簽名	姓名	簽名
丑倫彰助理教授	<b>丑倫彰</b>	王錫文副教授	<b>王錫文</b>
粘孝先副教授	<b>粘孝先</b>	甯慧如副教授	<b>甯慧如</b>
湯美玲副教授	<b>湯美玲</b>	洪信安副教授	<b>洪信安</b>
林瓊香副教授	<b>林瓊香</b>		
		<b>蔡雅斐</b>	<b>陳佩雯</b>

# 建國科技大學 114 學年度第二次內部稽核會議紀錄

開會時間：114 年 09 月 24 日(星期三 )下午 14:00

開會地點：行政大樓 2 樓會議室

開場主持：丑倫彰 (召集人)

主持：丑倫彰

參加人員：詳如簽名冊

記 錄：丑倫彰

## 一、工作報告

感謝各位委員於新學期剛開始忙碌之際，撥空完成本年度教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費之期中內部稽核，本次會議將討論獎補獎補款期中稽核報告，以利後續報部等相關行政作業。

## 二、報告上次會議決議執行情形

(一) 案由一：114 學年度內部稽核小組召集人推選案，提請討論。

說明：經秘書室簽請校長遴選核定，本校 114-115 學年度稽核人員為王錫文副教授、粘孝先副教授、甯慧如副教授、湯美玲副教授、洪信安副教授、林瓊香副教授、丑倫彰助理教授，候補人員為林宗南助理教授、吳秋錦副教授，正式稽核人員出缺時，由候補人員依序遞補之；聘任期間自 114 年 8 月 1 日至 116 年 7 月 31 日；114 學年度內部稽核小組召集人由新任小組成員互推之。如附件一。

決議：經 114-115 學年度本校內部稽核人員相互推選結果，114 學年度內部稽核小組召集人由丑倫彰助理教授擔任。

執行情形：依規定辦理。

(二) 案由二：請新任召集人主持並協調稽核小組工作之分配。

說明：114 學年度內部控制作業稽核計畫工作分配及 114-115 年度獎勵補助經費內部稽核工作分配如附件二、附件三，擬請新任小組委員依據稽核計畫重新討論相關工作之分配，以利內部稽核工作順利銜接推動。

決議：1. 原 113 學年度內部控制作業稽核計畫之“期末稽核工作分配”(附件二)中，由邱素津老師負責稽核之項目，改由新任委員林瓊香老師負責；同時，原由李宏展委員負責稽核之項目，改由新任委員洪信安老師負責。

2. 原 114-115 年度獎勵補助經費內部稽核工作分派(附件三)中，第一部分：經費支用執行情形與成效之稽核工作，由粘孝先委員與林瓊香委員搭檔執行；第二部分：經常門執行情形與成效之稽核工作，由王錫文委員與湯美玲委員搭檔執行；第三部分：資本門執行情形與成效之稽核工作，由甯慧如委員

與洪信安委員搭檔執行。

3. 請各位內部稽核委員依據上述之工作分配，於 8~9 月間至相關業務單位進行 113 學年度內部控制作業之期末稽核，以及 114 年度獎勵補助經費之內部期中稽核，並請於 114 年 9 月 15 日前將稽核結果送交秘書室彙整。

執行情形：各委員依分配之任務進行稽核；已完成 114 年度獎勵補助經費之內部期中稽核，將於本次會議討論期中報告。113 學年度內部控制作業之期末稽核報告擬於下次會議提出討論。

- (三) 案由三：擬請新任小組委員參酌「113 年度教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費之校務發展及年度經費支用計畫書-審查意見」(如附件四)。

說明：1. 本案曾於上次會議提出，因有新任委員，故再次提出。

2. 有關私立技專校院執行整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評計畫 113 年度修正支用計畫書審查意見提供各位委員參酌俾利執行稽核作業。

決議：請各稽核委員參酌審查意見之建議，對相關稽核項目進行稽核。

執行情形：審查意見已傳送稽核人員參考並據以執行新年度之稽核。

### 三、討論事項

案由一：本校內部控制 114 年度獎勵補助經費內部稽核(期中)報告確認案，提請討論。

說明：(1)期中報告如附件一，相關佐證資料請參閱卷宗夾內資料所示。

(2)重要查核過程及請相關稽核委員說明。

- (3)本次期中稽核結果並未發現“不符合”事項；第壹部分稽核要項 1.1.6、1.1.7、5.5.1、5.5.2、5.5.3 因教育部已無相關規定，故直接勾選“不適用”，另第壹部分稽核要項 9.9.1、9.9.2 及第貳部分稽核要項 1.1.4、2.2.3、3.3.4、4.4.1、4.4.2、4.4.3 屬尚在進行之項目，故於此次稽核中先勾選“執行中”，未來於期末稽核時，若全年度之執行結果符合相關規定，再於期末稽核中以“符合”認定，同時，若全年無查核重點相關案例發生，則循往例以“不適用”認定。

決議：依說明，第壹部分稽核要項 9.9.1、9.9.2 及第貳部分稽核要項 3.3.4 修改為“執行中”，其他部分照案通過。

### 四、臨時動議

無

### 五、散會

# 建國科技大學

## 114 年度獎勵補助經費內部稽核(期中)報告

出具稽核報告日	114 年 9 月 16 日	校長核准日	114 年 9 月 30 日
稽核期間	114 年 8 月 1 日~114 年 9 月 15 日		
稽核人員	丑倫彰助理教授、粘孝先副教授、王錫文副教授、甯慧如副教授、湯美玲副教授、洪信安副教授、林瓊香副教授		

【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 $\geq 10\%$	執行中，學校自籌款占比例為15.0%，請參閱附件壹_1.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	1.2 資本門占總獎勵補助款比例應介於50~70%	執行中，資本門占總獎勵補助比例為62.36%，請參閱附件壹_1.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	1.3 經常門占總獎勵補助款比例應介於30~50%	執行中，經常門占總獎勵補助比例為37.64%，請參閱附件壹_1.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	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。	無此項次事件發生。		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input checked="" type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	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。	無此項次事件發生。		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input checked="" type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	1.6 教學及研究等設備占資本門比例應 $\geq 60\%$	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自108年度已無此項規定。		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input checked="" type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中

【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 $\geq 10\%$	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自108年度已無此項規定。		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input checked="" type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	1.8 學輔相關設備占資本門比例應 $\geq 2\%$	執行中，學輔相關設備占資本門佔比例為2.5%，請參閱附件壹_1.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	1.9 改善教學及師資結構等項目占經常門比例應 $\geq 60\%$	執行中，改善教學及師資結構等項目占經常門比例為63.59%，請參閱附件壹_1.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	1.10 行政人員業務研習及進修占經常門比例應 $\leq 5\%$	執行中，行政人員業務研習及進修占經常門比例為0.39%，請參閱附件壹_1.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	1.11 學輔相關工作經費占經常門比例應 $\geq 2\%$	執行中，學輔相關工作經費占經常門比例為3.94%，請參閱附件壹_1.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	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 $\leq 25\%$	執行中，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為24%，請參閱附件壹_1.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
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	執行中請參閱附件壹_2.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
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。	獎勵補助經費之使用，有明訂申請程序相關規定均公告於學校網頁參閱附件壹_3.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
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)	經查本校訂有「建國科技大學整體發展經費專責小組設置辦法」，並於113年11月第十次修訂，已陳報校務會議審議通過；本校		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中

【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
		依辦法第一條規定設置專責小組，審議獎勵補助款之規劃運用。請參閱附件壹_4.1。		
	4.2 成員應包括各科系(含共同科)代表	經檢核本年度專責小組成員名單，已依「專責小組設置辦法」第二條有關組成成員之規定，包含各科系、語言中心及通識教育中心代表。請參閱附件壹_4.2。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	4.3 各科系代表應由各科系自行推舉產生	經抽查國企系暨服科碩士班本年度專責小組代表系務會議討論推選產生，與推舉產生之意旨相符。請參閱附件壹_4.3。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	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)	依據「專責小組設置辦法」檢核專責小組執行作業，截至本次稽核為止，已召開4次會議，各次會議之成員、開議門檻、表決門檻等均符合規定。請參閱附件壹_4.4。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
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	本校已於100學年度取消經費稽核委員會。		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input checked="" type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	5.2 經費稽核委員會成員不得與專責小組重疊	本校已於100學年度取消經費稽核委員會。		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input checked="" type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	5.3 應依學校所訂辦法或制度執行	本校已於100學年度取消經費稽核委員會。		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input checked="" type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
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。	執行中，各項獎補助經費有據實核支並採專款專帳管理。請參閱附件壹_6.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
7.獎勵補助款支出憑證之處理	7.1 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	執行中，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。請參閱附件壹_7.1.1、壹_7.1.2。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中

【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
	7.2 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	執行中，依「私立學校會計制度之一致規定」會計事務處理原則辦理。請參閱附件壹_7.1.1、壹_7.1.2。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
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。	執行中，無變更項目。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
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。	執行中。		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input checked="" type="checkbox"/> 執行中
	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。	執行中。		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input checked="" type="checkbox"/> 執行中
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	執行中。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中

【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)	已訂定，公告於 <a href="https://account.ctu.edu.tw/p/404-1008-7718.php">https://account.ctu.edu.tw/p/404-1008-7718.php</a> ，參見附件貳_1.1，「建國科技大學教師實務研究獎助辦法」。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	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。	已於會計室網頁公告周知 <a href="https://account.ctu.edu.tw/p/412-1008-4717.php">https://account.ctu.edu.tw/p/412-1008-4717.php</a> ，參見附件貳_1.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中

【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	本年度預訂114.9.24召開校教評會審議。本次期中稽核抽查改善教學及推動實務教學類： <u>林睿琳</u> 、 <u>張傳旺</u> 、 <u>白世南</u> 。實務研究： <u>高文顯</u> 、 <u>紀捷聰</u> 、 <u>鄭永熏</u> 。專利類： <u>楊淑娥</u> ，教材類： <u>李宏展</u> ，教師升等： <u>羅文君</u> ，教師研習： <u>柳良義</u> 。符合規定。參見附件貳_1.3。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	1.4 應避免集中於少數人或特定對象	本校教師實務研究獎助辦法第十九次修訂，經民國113年6月26日校務會議審議通過，陳請校長核定自114年1月1日起公告實施。本校產業合作技術研發衍生成果、技術移轉案衍生成果、獲國家科學及技術委員會計畫及政府其他單位專案研究計畫、專利核准獎助等四類，每位教師每大類至多獎助三件為限，參見附件貳_1.1。		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input checked="" type="checkbox"/> 執行中
	1.5 相關案件之執行應於法有據	本次期中稽核抽查改善教學及推動實務教學類： <u>林睿琳</u> 、 <u>張傳旺</u> 、 <u>白世南</u> 。實務研究： <u>高文顯</u> 、 <u>紀捷聰</u> 、 <u>鄭永熏</u> 。專利類： <u>楊淑娥</u> ，教材類： <u>李宏展</u> ，教師升等： <u>羅文君</u> ，教師研習： <u>柳良義</u> 。符合規定。參見附件貳_1.3。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	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)	本次期中稽核抽查改善教學及推動實務教學類： <u>林睿琳</u> 、 <u>張傳旺</u> 、 <u>白世南</u> 。實務研究： <u>高文顯</u> 、 <u>紀捷聰</u> 、 <u>鄭永熏</u> 。專利類： <u>楊淑娥</u> ，教材類： <u>李宏展</u> ，教師升等： <u>羅文君</u> ，教師研習： <u>柳良義</u> 。符合規定。參見附件貳_1.3。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
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	法規公告於 <a href="https://personnel.ctu.edu.tw/p/405-1007-3983_c609.php?Lang=zh-tw">https://personnel.ctu.edu.tw/p/405-1007-3983_c609.php?Lang=zh-tw</a> ，係於110.7.28經行政會議通過，符合規定。參見附件貳_2.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	2.2 行政人員研習及進修案件應與其業務相關	抽查 <u>簡宜貞</u> 緊急傷病處置專業知能訓練，均符合業務需求。參見附件貳_2.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中

【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	執行中，結案後再稽核。		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input checked="" type="checkbox"/> 執行中
	2.4 相關案件之執行應於法有據	本次稽核抽查資料，符合規定。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	2.5 應依學校所訂辦法規章執行	本次稽核抽查資料，符合規定。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
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	未支領教育獎補款於薪資。參見附件貳_3.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	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	抽查蕭蓉禎、林姿瑛鐘點名冊，符合規定。參見附件貳_3.2。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	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	抽查出差研習核銷資料，符合規定。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	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	執行中。		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input checked="" type="checkbox"/> 執行中
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)	執行中，結案後再稽核。		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input checked="" type="checkbox"/> 執行中

【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	執行中，結案後再稽核。		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input checked="" type="checkbox"/> 執行中
	4.3 執行清冊獎勵補助案件之填寫應完整、正確	執行中，結案後再稽核。		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input checked="" type="checkbox"/> 執行中

【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	附上建國科技大學財產物品請採購作業辦法(1120802董事會核備通過)。參考附件參_1.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	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	如上述辦法(附件參_1.1)的第13條，符合。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	1.3 財產管理辦法或規章應予明訂	附上建國科技大學財產管理辦法(1130626 校務會議通過)。參考附件參_1.3		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	1.4 財產管理辦法應包含使用年限及報廢規定	如上述辦法(附件參_1.3)的第10條，符合。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
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)	本校已於 100 學年度取消經費稽核委員會。		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	2.2 應依學校所訂請採購規定及作業流程執行	附上圖資處網路服務組之請購單,作業流程皆依規定辦理。參考附件參_2.2。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中

【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
	2.3 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	附上國企系之”群組電腦管理系統”請購單,作業流程依本校採購作業辦法第七條第一款(來自政府或其他上級單位補助款者)辦理。參考附件參_2.3。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	2.4 各項採購單價應參照臺灣銀行聯合採購標準	附上國企系之”群組電腦管理系統”請購單,,作業流程依本校採購作業辦法第七條第一款(來自政府或其他上級單位補助款者)辦理。參考附件參_2.3。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
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)	依本年度採購計畫書，資本門預計採購105項教學及研究設備、1項圖館自動化設備、4項圖書期刊、8項學輔設備、10項其他設備。目前皆執行採購及驗收中。參考附件參_3.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	3.2 應優先支用於教學儀器設備	經查，本年度投入資本門之經費預算共30,845,000元，其中用於教學及研究設備者為21,900,000元，約佔資本門經費之71.00%。參考附件參_3.2。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	3.3 應區分獎勵補助款及自籌款支應項目	如上經費中，有區分獎勵補助款及及自籌款支應項目，參考附件參_3.2。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
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	附上三份財產增加單(圖資處的電動投影布幕及多媒體擴大機為獎補款、中文圖書為自籌款)，採購後均納入電腦財產管理系統，佐證資料如附件參-4.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	4.2 相關資料應確實登錄備查	儀器設備之財產編號、名稱、規格、單價、數量、使用單位等，都載明於財產增加單上，佐證資料如附件參_4.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中

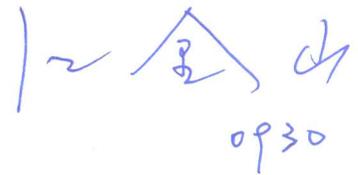
【第參部分】資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	處理措施或改善計畫	備註
	4.3 儀器設備應列有「114 年度教育部獎補助」字樣之標籤	儀器設備之經費來源，若為獎補款，於財產增加單上列有「114年度整體發展獎補助款」字樣，佐證資料如附件參_4.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	4.4 儀器設備應拍照存校備查，照片並註明設備名稱	附上三份財產增加單與其存查照片(圖資處的電動投影布幕及多媒體擴大機、中文圖書)，佐證資料如附件參_4.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	4.5 圖書、期刊及教學媒體軟體應加蓋「114 年度教育部獎補助」字樣之戳章	儀器設備之經費來源，若為獎補款，於財產增加單上列有「114年度整體發展獎補助款」字樣，佐證資料(土木系AutoDESK 3D繪圖軟體)如附件參_4.5。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	4.6 應符合「一物一號」原則	符合一物一號之原則，如附件參_4.5(土木系AutoDESK 3D 繪圖軟體)。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	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	設備購置之廠牌規格、型號及校產編號等均有註明清楚，如附件參_4.7(國企系群組電腦管理系統)。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
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	學校訂有「建國科技大學財產管理辦法」，規範以下事項：移轉(第一章第五條第三款)、借用(第一章第七條)、報廢(第三章)、遺失(第四章)，如附件參_1.3。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	5.2 應依學校所訂辦法規章執行	相關報廢程序如附件參_5.2，均依所訂辦法規章辦理。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	5.3 財產移轉、借用、報廢及遺失相關記錄應予完備	相關報廢紀錄如附件參_5.2，均依所訂辦法規章辦理。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
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	學校訂有「建國科技大學財產管理辦法」，如附件參_1.3的第六條第二項。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中

**【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
	6.2 財產盤點制度實施應與學校規定相符	本學期盤點實施計畫如附件參_6.2。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	6.3 財產盤點相關記錄應予完備	相關盤點紀錄如附件參_6.2。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形

稽核報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及及異常事項	實際改善情形
			無	

簽核欄		
稽核人員	稽核主管	校長
		
		

※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。

簽 於 土木工程系土木與防  
災碩士班

日期：中華民國115年02月06日

速 別：普通件  
附 件：共(3)件

115210000270\_1\_114學年度第四次會議會議紀錄\_含簽到表\_20260206.pdf (附件1)  
115210000270\_2\_114獎補助款內稽期末報告含簽核頁.pdf (附件2)  
115210000270\_3\_114學年度內控作業內稽計畫工作分配20260205會議後修正版.pdf (附件3)

主旨：本校114學年度第四次內部稽核會議紀錄，呈請核示。  
說明：

- 一、114年度第四次會議紀錄(含簽到表)，如附件一。
- 二、114年度獎勵補助經費內部稽核(期末)報告，如附件二。
- 三、依會議決議修訂後之114學年度內控作業內稽計畫工作分配如附件三。

擬辦：奉核後期末報告公告各受稽單位週知，並陳送董事會監察人審閱。

決行層次：建請 層決行

簽核意見表						
項次	簽核名單	代理/加簽	簽核單位	簽收時間	核稿時間	狀態
1	丑倫彰助理教授		土木工程系土木與防 災碩士班		115/02/06 22:10	創文
2	陳佩雯助理秘書		秘書室	115/02/06 22:17	115/02/06 22:21	串簽
3	熊雅斐助理秘書		秘書室	115/02/10 08:23	115/02/10 08:23	串簽
4	宋義宏助理秘書		秘書室	115/02/10 08:40	115/02/10 08:40	串簽
5	劉柄麟副校長兼主任 秘書	[宋義宏加簽]	秘書室	115/02/10 10:23	115/02/10 10:29	串簽
依規定暨決議事項辦理。奉核後期末報告公告各受稽單位週知，並陳送董事會監察人審閱。						
6	林文雄副校長暨執行 長	[宋義宏加簽]	副校長室	115/02/10 11:21	115/02/10 11:22	串簽
7	王榮祖代理校長	[宋義宏加簽]	校長室	115/02/10 14:13	115/02/10 14:14	決行

## 建國科技大學 函

地 址：彰化市介壽北路一號

傳 真：

承 辦 人：丑倫彰

聯絡電話：04-7111111-3451、3404

電子郵件：lcchou@ctu.edu.tw

受 文 者：如正、副本

發文日期：中華民國 年 月 日

發文字號：字第號

速 別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附 件：共(1)件

115120000084\_1\_114獎補助款內稽期末報告含簽核頁.pdf  
(附件1)

主旨：檢陳本校114年度獎勵補助經費內部稽核期末報告，敬請  
鑒察。

說明：依本校內部稽核實施細則規定辦理。

正本：財團法人建國科技大學董事會

副本：

代理校長 王 ○ ○

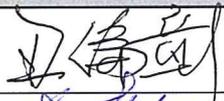
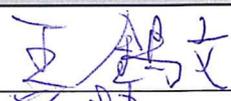
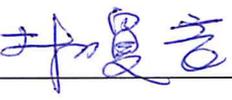
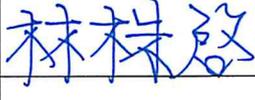
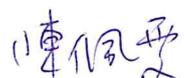
決行層次：建請 層決行

### 簽核意見表

項次	簽核名單	代理/加簽	簽核單位	簽收時間	核稿時間	狀態
1	丑倫彰助理教授		土木工程系土木與防 災碩士班		115/02/10 14:56	創文
2	陳佩雯助理秘書		秘書室	115/02/10 15:08	115/02/10 15:08	串簽
3	熊雅斐助理秘書		秘書室	115/02/10 15:08	115/02/10 15:09	串簽
4	宋義宏助理秘書		秘書室	115/02/10 15:22	115/02/10 15:25	串簽
5	劉柄麟副校長兼主任 秘書 依規定辦理	[宋義宏加簽]	秘書室	115/02/11 08:56	115/02/11 08:57	串簽

# 建國科技大學 114 學年度第四次內部稽核會議

## 簽 到 表

開會時間	中華民國 115 年 2 月 5 日(星期四)上午 11:00		
開會地點	行政大樓 2F 會議室		
主持	丑倫彰召集人		
列席	林株啓副主秘		
姓名	簽名	姓名	簽名
丑倫彰助理教授		王錫文副教授	
粘孝先副教授		甯慧如副教授	
湯美玲副教授		洪信安副教授	
林瓊香副教授		列席	
			

# 建國科技大學 114 學年度第四次內部稽核會議議程

開會時間：115 年 02 月 05 日(星期四)上午 11:00

開會地點：行政大樓 2 樓會議室

主持人：丑倫彰

參加人員：詳如簽名冊

記 錄：丑倫彰

## 一、工作報告

感謝各位委員撥空完成本校114年度獎勵補助經費內部稽核工作，本次會議將討論稽核結果並確認114年度獎勵補助經費內部稽核(期末)報告，以利後續相關行政作業。

## 二、報告上次會議決議執行情形

案由一：本校內部控制 113 學年度第二學期內部稽核期末報告確認案，提請討論。

說明：(略)

決議：(1) 部分佐證附件資料編號微調修正，期末報告照案通過。

(2) 稽核結果勾選為“不符合”之部分，依規定對相關受稽單位開具矯正通知單，並於 114 學年度加強追蹤稽核。

執行情形：本校內部控制 113 學年度第二學期內部稽核期末報告報告及相關會議紀錄已簽請校長於 12 月 24 日核閱通過。

## 三、討論事項

案由一：本校內部控制 114 年度獎勵補助經費內部稽核(期末)報告確認案，提請討論。

說明：(1)期末報告如附件一，相關佐證資料請參閱卷宗夾內資料所示。

(2)本次期末稽核結果無“不符合”事項，其中第壹部分稽核要項查核重點 1.1.4、1.1.5、1.1.6、1.1.7、1.5.1、1.5.2、1.5.3、1.9.2、第貳部分稽核要項查核重點 3.3.4 及第參部分稽核要項查核重點 2.2.1 因無查核重點之相關案或相關規定、組織已取消，經委員稽核結果勾選為“不適用”。

(3)第壹部分查核重點 1.9.2、9.9.1、9.9.2 期中稽核結果為“執行中”，此次期末稽核結果分別更改為“不適用”、“符合”、“不適用”；為重要查核過程及請相關稽核委員說明。

(4)第貳部分查核重點 1.1.4、2.2.3、3.3.4、4.4.1、4.4.2、4.4.3 期中稽核結果為“執行中”，此次期末稽核結果，除 3.3.4 因無相關事項發生更改為“不適用”外、其餘各點均更改為“符合”。

(5)重要查核過程及結果請相關稽核委員說明。

決議：(1)期末報告中“查核說明及建議”欄位中有贅字、錯字，修訂後通過。  
(2)稽核結果照案通過。

案由二：本校內部控制 114 學年度第一學期費內部稽核工作分配調整案，提請討論。

說明：(1)依據第三次會議中臨時動議之決議辦理。

(2)相關工作分配調整結果如附件二。

決議：(1)稽核項目“T03 商遊系-課程審議”及“T04 商遊系-學生實習”改由甯慧如委員執行，另稽核項目“V01 通識教育中心-教師聘任”及“V02 通識教育中心-教師升等”則改由洪信安委員執行；其餘項目則維持原案之工作分配。

(2)請各位委員依工作分配自行抽空至各相關單位進行稽核，並將稽核結果及相關佐證資料於 3 月 20 日前繳回秘書室彙整。

#### 四、臨時動議

無

#### 五、散會

# 建國科技大學

## 114 年度獎勵補助經費內部稽核(期末)報告

出具稽核報告日	115 年 2 月 5 日	校長核准日	115 年 2 月 5 日
稽核期間	115 年 1 月 1 日~115 年 1 月 31 日		
稽核人員	丑倫彰助理教授、粘孝先副教授、王錫文副教授、甯慧如副教授、湯美玲副教授、洪信安副教授、林瓊香副教授		

【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 $\geq 10\%$	學校自籌款占比例為15.65%，請參閱附件壹_1.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	1.2 資本門占總獎勵補助款比例應介於50~70%	資本門占總獎勵補助比例為63.49%，請參閱附件壹_1.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	1.3 經常門占總獎勵補助款比例應介於30~50%	經常門占總獎勵補助比例為36.51%，請參閱附件壹_1.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	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。	無此項次事件發生。		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input checked="" type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	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。	無此項次事件發生。		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input checked="" type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	1.6 教學及研究等設備占資本門比例應 $\geq 60\%$	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自108年度已無此項規定。		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input checked="" type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中

【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 $\geq 10\%$	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自108年度已無此項規定。		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input checked="" type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	1.8 學輔相關設備占資本門比例應 $\geq 2\%$	學輔相關設備占資本門佔比例為 2.47%，請參閱附件壹_1.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	1.9 改善教學及師資結構等項目占經常門比例應 $\geq 60\%$	改善教學及師資結構等項目占經常門比例為 62.77%，請參閱附件壹_1.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	1.10 行政人員業務研習及進修占經常門比例應 $\leq 5\%$	行政人員業務研習及進修占經常門比例為 0.21%，請參閱附件壹_1.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	1.11 學輔相關工作經費占經常門比例應 $\geq 2\%$	學輔相關工作經費占經常門比例為 4.11%，請參閱附件壹_1.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	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 $\leq 25\%$	外聘社團指導教師鐘點費 144000 占經常門學輔相關工作經費 596700 比例為 24.13%，請參閱附件壹_1.12。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
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	109件,抽查機械及經管,請參閱附件壹_2.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
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。	獎勵補助經費之使用，有明訂申請程序相關規定均公告於學校網頁(獎補助經費專區) <a href="https://account.ctu.edu.tw/p/412-1008-235.php?Lang=zh-tw">https://account.ctu.edu.tw/p/412-1008-235.php?Lang=zh-tw</a> 。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
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)	經查本校訂有「建國科技大學整體發展經費專責小組設置辦法」，並於 114 年 11 月第十一次修訂，已陳報校務會議審議通過；本		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用

【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
		校依辦法第一條規定設置專責小組，審議獎勵補助款之規劃運用。請參閱附件壹_4.1。		<input type="checkbox"/> 執行中
	4.2 成員應包括各科系(含共同科)代表	經檢核本年度專責小組成員名單，已依「專責小組設置辦法」第二條有關組成成員之規定，包含各科系、語言中心及通識教育中心代表。請參閱附件壹_4.2。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	4.3 各科系代表應由各科系自行推舉產生	經抽查運休系本年度專責小組代表系務會議討論推選產生，與推舉產生之意旨相符。請參閱附件壹_4.3。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	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)	依據「專責小組設置辦法」檢核專責小組執行作業，截至本次稽核為止，已召開2次會議，各次會議之成員、開議門檻、表決門檻等均符合規定。請參閱附件壹_4.4。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
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	本校已於100學年度取消經費稽核委員會。		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input checked="" type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	5.2 經費稽核委員會成員不得與專責小組重疊	本校已於100學年度取消經費稽核委員會。		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input checked="" type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	5.3 應依學校所訂辦法或制度執行	本校已於100學年度取消經費稽核委員會。		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input checked="" type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
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。	各項獎補助經費有據實核支並採專款專帳管理。請參閱附件壹_6.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
7.獎勵補助款支出憑證之處理	7.1 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	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。請參閱附件壹_7.1.1、壹_7.1.2。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中

【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
	7.2 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	依「私立學校會計制度之一致規定」會計事務處理原則辦理。請參閱附件壹_7.1.1、壹_7.1.2。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
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。	無變更項目。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
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。	經常門完成付款程序，資本門完成驗收程序。請參閱壹_9.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	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。	未執行完畢，餘款 718353 繳回。請參閱附件壹_1.1。		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input checked="" type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
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	2.28 報部前完成。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中

【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)	明定，附件貳_1.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	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。	公告，附件貳_1.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中

【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	查：羅文君升等，陳曉靚、彭思顯研習，施靜君專利，李原吉專題，羅文君進修。附件貳_1.3。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	1.4 應避免集中於少數人或特定對象	許勝源113年度989,239元改善，114年度428,185元。如查核重點附件貳_1.4。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	1.5 相關案件之執行應於法有據	如查核重點附件貳_1.4。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	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)	如查核重點附件貳_1.4。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
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	查：林株啓研習。附件貳_2.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	2.2 行政人員研習及進修案件應與其業務相關	資料，符合。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	2.3 應避免集中於少數人或特定對象	資料，符合。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	2.4 相關案件之執行應於法有據	資料，符合。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	2.5 應依學校所訂辦法規章執行	資料，符合。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中

【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.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	附件貳_3.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	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	附件貳_3.2。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	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	附件貳_2.1、附件貳_3.3。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	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	無。		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input checked="" type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
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)	預算15,226,263元，執行14,507,910元，結餘718,353元。 附件貳_4.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 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	資料，符合。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	4.3 執行清冊獎勵補助案件之填寫應完整、正確	資料，符合。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中

【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	總務處訂有〈建國科技大學財產物品請採購作業辦法〉明訂請採購規定及作業流程 附件_參1.1		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	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	經查現行之〈請採購作業辦法〉，經112/7/5校務會議第七次修訂；112/8/2董事會核備通過。 附件_參1.1		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	1.3 財產管理辦法或規章應予明訂	總務處訂有〈建國科技大學財產管理辦法〉，經113/6/26校務會議通過。 附件_參1.3		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	1.4 財產管理辦法應包含使用年限及報廢規定	經查現行之〈財產管理辦法〉，第一條已明訂有關使用年限依行政院頒「財物標準分類」原則編訂之；另有關財產毀損與報廢作業、財產遺失與毀損賠償則分別於管理辦法第三章及第四章中規定。 附件_參1.3。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
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)	本校已於100學年度取消經費稽核委員會。		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input checked="" type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	2.2 應依學校所訂請採購規定及作業流程執行	經查機械系請採購汽車診斷筆記型電腦案（請購編號11140625264），作業流程依規定辦理。 附件_參2.2		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	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	經查土木系請採購AI開源大模型系統案（請購編號11140617002），作業流程依本校〈請採購作業辦法〉第七條辦理。 附件_參2.3		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	2.4 各項採購單價應參照臺灣銀行聯合採購標準	經查商品與遊戲設計系請採購桌上型電腦案（請購編號11140805085），作業流程依規定辦理。 附件_參2.4		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中

【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)	1.依報部核定支用計畫書(7/7核定變更)，資本門總預算30,845,000(含自籌5,618,737)元；依會計室專案預算執行清冊，實際執行30,996,117(含自籌5,769,854)元，增加151,090元，差異幅度約0.49%。 2.抽查運動健康與休閒系採購肩部推拉訓練機、腹背復健訓練機、腿部伸屈訓練機案(請購編號11140219012)，預算2,000,000元，實際執行1,895,000元，差異幅度約5.25%。 附件_參3.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	3.2 應優先支用於教學儀器設備	經查，本年度投入資本門之經費共計30,996,117元，其中用於教學及研究設備者為22,174,481元，約佔資本門經費之71.54%。 附件_參3.2。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	3.3 應區分獎勵補助款及自籌款支應項目	經查資本門「教學及研究設備執行表」、「圖書館自動化設備執行表」、「圖書期刊、教學媒體相關資源執行表」、「學生事務及輔導相關設備執行表」、「其他設施及重大修繕維護工程執行表」等之經費來源欄位中，均分別列出獎勵補助款金額及自籌(配合)款金額；明確區分獎勵補助款及自籌款支應項目。 附件_參3.2		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
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	經查美容系桌上型電腦採購案(請購編號11140618014)，於114/8/28經驗收後登錄至電腦財產管理系統，計4件主機(11408033-36)、4件螢幕(11408037-40)財產增加單。 附件_參4.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中

【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	儀器設備之財產編號、名稱、規格、經費來源、數量、放置地點等，都載明於財產增加單上。 附件_參 4.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	4.3 儀器設備應列有「114 年度教育部獎補助」字樣之標籤	儀器設備於財產增加單上列有「114年度整體發展獎補助款」字樣。 附件_參 4.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	4.4 儀器設備應拍照存校備查，照片並註明設備名稱	附財產增加單與其存查照片。 附件_參 4.1。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	4.5 圖書、期刊及教學媒體軟體應加蓋「114 年度教育部獎補助」字樣之戳章	中文圖書採購案（請購編號11141003027），圖書上蓋有「114年度教育部獎補助」戳章。 附件_參 4.5。		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	4.6 應符合「一物一號」原則	汽車診斷筆記型電腦案（請購編號 11140625264），數量 2，財產編號 114090003 1-2，符合一物一號原則。 附件_參 4.6		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	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	同上，財產增加單含廠牌規格、型號及校產編號。 附件_參4.6		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	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	總務處訂有〈建國科技大學財產管理辦法〉，明訂財產之移轉、借用、報廢及遺失處理。 附件_參 5.1	
5.2 應依學校所訂辦法規章執行		財產異動執行簽呈（114/9/9）及報廢鑑審小組會議紀錄（114/4/24）如附件。 附件_參 5.2		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
5.3 財產移轉、借用、報廢及遺失相關記錄應予完備		抽查 2 件財產移轉單。 附件_參 5.3		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中

【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.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	〈建國科技大學財產管理辦法〉第 6 條明訂財產盤點相關機制。 附件_參 6.1		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	6.2 財產盤點制度實施應與學校規定相符	財產設備盤點作業，簽呈如附件。 附件_參 6.2		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中
	6.3 財產盤點相關記錄應予完備	財產盤點紀錄，簽呈如附件。 附件_參 6.3		<input checked="" type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 <input type="checkbox"/> 不適用 <input type="checkbox"/> 執行中

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形

稽核報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形
			無	

簽核欄		
稽核人員	稽核主管	校長
<p>柯光 0205</p> <p>楊慶志 2/5</p> <p>張美玲 2/5</p>	<p>王錦文 2026.02.05</p>	<p>王錦文 2026.02.05</p>

※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。