

# 樹德科技大學

## 100 年度整體發展獎補助經費

### 稽核報告

發文字號	績報字第 1010003
底稿編號	Wp-1010112、Wp-1010201、Wp-1010202

樹德科技大學 100 年度整體發展獎補助經費支用計畫書之執行清冊，業經稽核小組成員查核竣事。上開經費支用計畫書之執行清冊的編製、執行成果與核銷作業係管理階層之責任，稽核小組之責任則是根據查核結果對上開經費支用計畫書之執行清冊表示意見。

本稽核小組依據教育部中華民國 99 年 6 月 28 日台技(三)字第 0990094544B 號令修正發布「教育部獎補助私立技專院校整體發展經費核配及申請要點」第五點、本校內部稽核實施細則及內部稽核執業準則等規劃並執行查核工作，以合理確信經費支用計畫書之執行清冊有無重大不實表達。

此項查核工作除追蹤 99 年度整體發展獎補助經費運用績效訪視委員審查建議之改善措施外，並以機率與金額大小成比例法(PPS)，抽查資本門及經常門之樣本數皆達 30 筆以上，獲取經費支用計畫書之執行清冊所列資本門與經常門金額與其所應揭露事項之查核證據，評估管理階層編製經費支用計畫書之執行清冊所遵循之法令暨評估資本門與經常門各項支用之比例是否遵循教育部獎勵補助經費之核銷方式。本稽核小組相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

據稽核小組之意見，第一段所述經費支用計畫書之執行清冊在所支用之比例方面，係依照教育部第 0990094544B 號令「教育部獎補助私立技專院校整體發展經費核配及申請要點」第五點實施、所有經費支用之修正業經專責小組會議通過，除 100 年度整體發展獎補助款資本門執行成效稽核檢核表(13)及(14)及經常門執行成效檢核表(9)之項目，業已列為持續追蹤改善項目外，經費支用計畫書之執行清冊之編製，足以允當表達樹德科技大學 100 年度整體發展獎補助經費執行清冊之資訊。

稽核員	行政助理楊濡鎰 2012.02.09	稽核主管	稽核室主任郭翠仰 2012.02.09	校長	校長朱元祥 101.02.18
-----	-----------------------	------	------------------------	----	--------------------

# 樹德科技大學

## 100 年度教育部整體發展獎補助款資本門執行成效稽核查檢表

工作底稿編號：WP-1010112

受稽單位	資本門執行情形	稽核員	楊濡鎂/陳文亮
稽核項目	資本門執行情形與成效	陪稽員	WP-1010111-01

編號	稽核內容/查核項目	判定	查核說明/佐證資料
		是/否/不適用	
<b>資本門執行成效</b>			
1	該經費來源是否為教育部整體發展獎補助款？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	經費來源為教育部整體發展獎補助款。
2	學校是否訂有採購作業管理辦法？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	訂有樹德科技大學採購作業管理辦法，參見 WP-1010112-01。
3	學校是否訂有財產管理辦法？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	訂有樹德科技大學財產管理及保管辦法，建議修訂若條文，以求更周延，參見 WP-1010112-02。
4	學校之財產管理辦法是否含使用年限及報廢規定？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	於財產管理辦法第六條規定，各項財物使用年限，依財物標準分類所訂最低使用年限訂定，同法第六章則規範財產之盤點與報廢，參見 WP-1010112-02。
5	學校是否參考政府採購法之規定，由總務處負責訂定校內請採購規定及作業流程，經校務會議、董事會通過？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	採購作業管理辦法第二條與第九條明訂參考政府採購法之規定並經校務會議、董事會通過，參見 WP-1010112-01。
6	內部專任稽核人員是否迴避參與相關採購程序？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	經抽查 100 年度資本門採購案件資料，並未發現內部專任核人員參與採購程序情事，參見 WP-1010112-03。
7	學校資本門之請採購程序與實施是否與規定相符？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	經抽查資本門採購程序與實施與規定相符，參見 WP-1010112-04。

8	獎補助款依政府採購法辦理採購之符合情形？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	經抽查 100 年度資本門採購案件資料，公告金額(100 萬)以上之採購案，已依政府採購法相關規定上網公開招標，未發現特殊異常情事，參見 WP-1010112-04。
9	公告金額(一百萬)以上之採購案是否上網公開招標？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
10	是否依符合學校中程發展計畫程度，排定資本門各執行項目之優先序？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
11	學校所購置之資本門設備是否納入電腦財產管理系統？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	已建置電腦財產管理系統，並包含驗收日、財產增加日、保固期限、廠牌、型號及供應商等欄位，參見 WP-1010112-05。
12	電腦財產管理系統是否包含驗收日、財產增加日、保固期限、廠牌及供應商等欄位？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
13	所購圖儀設備是否列有「○○年度教育部獎勵補助」標籤字樣？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	經抽核，均依「教育部獎補助款支出憑證免送審配合作業相關事項」辦理，列有『100 年度教育部獎勵補助』字樣，惟休運系採購風浪板在海上使用易造成脫落而未有『100 年度教育部獎勵補助』之字樣，已敦請研擬改善方案，參見 WP-1010112-03。
14	所購置資本門設備、圖書軟體之使用及保管情形？	<input type="checkbox"/> 良好 <input checked="" type="checkbox"/> 大部分良好 <input type="checkbox"/> 不佳	經抽查，均能盤點到實物，惟大部分資本門設備、圖書軟體之使用，均屬初購入階段，使用率尚待觀察。
15	財產使用(含移轉、借用)、報廢及遺失處理是否符合學校規定？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	財產移轉單已全面採用電子化且改善漏填移入存放地點之情形，參見 WP-1010112-06。

16	財產盤點制度實施與規定相符情形？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	經抽查現場陳列及 99 學年度盤點作業之相關資料，已符合相關規定辦理，參見 WP-1010112-07。
17	資本門設備購置清冊是否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"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	依委員建議於資本門執行清冊明確列示所購設備項目之廠牌規格、型號等資訊，且採購數量與財產編號相符，參見 WP-1010112-08。
18	資本門設備購置清冊是否區分獎勵補助經費及自籌款支應項目？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	資本門執行清冊明確區分獎勵補助經費及自籌款支應項目，參見 WP-1010112-08。

稽查員：

行政助理楊濡鎂  
2012.02.09

覆核：稽核室主任郭翠仰  
2012.02.09

# 樹德科技大學

## 100 年度教育部整體發展獎補助款經常門執行成效稽核查檢表

工作底稿編號：WP-1010201

受稽單位	經常門	稽核員	楊濡鎂
稽核範圍	經常門執行成效	陪稽員	WP-1010111-01

項次	稽核內容/查核項目	判定	查核說明/佐證資料
		是/否/部分符合	
1	獎補助教師辦法及相關制度是否明訂？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	經查已訂有各項獎補助教師改進教學、研究、進修、研習、論文發表等相關辦法，於校教評會審議、校務會議通過後，公告於校務資訊系統，供教師查詢，參見 WP-1010201-01。
2	獎補助教師辦法及相關制度是否經學校相關會議審核通過？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	
3	獎補助教師辦法及相關制度經相關會議審核通過後，是否依學校相關行政程序公告周知？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	
4	「教師進修辦法」第八條是否已修正追償違約金之經費來源計算基礎，以學校自有經費(含獎補助之配合款)支應者為限？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	經查已依建議修正追償違約金之經費來源計算基礎，參見 WP-1010201-02。
5	是否依學校所訂辦法規章落實執行，如申請程序、審查程序、審查標準、核發金額等？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 部分符合	經抽查獎補助教師申請出席國際會議發表論文與獎補助行政人員研習、教育訓練暨專業證照等相關憑證，大致符合依辦法規章落實執行，參見 WP-1010201-03 與 WP-1010201-04。
6	現行獎補助教師辦法是否符合公平、公開、公正之原則？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	各項獎補助教師辦法均經校教師評審委員會、校務會議通過後公告實施，辦法中大致已包括適用對象、申請時間、審核機制、獎補助金額、補助範圍與成果等可供驗證資料，符合公平、公開、公正原則，參見 WP-1010201-01。

7	獎補助教師辦法之相關規範內容是否合理？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	<p>經查已依訪視委員建議修正獎補助師辦法，經校教師評審委員會議、校務會議通過，雖明文未規定著作獎助篇數限額，但抽查獎補助教師期刊論文第四類最多五篇，大致符合相關規範內容，參見 WP-1010201-01 與 WP-1010201-05。</p>
8	獎補助教師案件之審核機制及程序是否合理？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	<p>獎補助教師案件經系(所)教評會、院教評會、校教評會、校務會議通過，雖然沒有校外審查委員，審核機制及程序尚屬合理，參見 WP-1010201-06。</p>
9	獎補助教師案件是否避免集中於少數人或特定對象？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 部分符合	<p>經查年度獎補助款約 1050 萬元，全校 281 位教師，獲得獎補助教師計 203 位，獎補助教師比例約 72.24%。獎補助教師執行案件顯示，排名前 15 名總金額(約 248 萬元)占總獎補助款金額(約 711 萬元)比例為 34.97%，前 30 名教師總金額累計(約 365 萬元)占總獎補助款金額(約 711 萬元)比例已達 51.37%，參見 WP-1010201-05。</p>
10	獎補助教師案件之申請與執行是否與規定相符？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	<p>經查執行清冊所列獎助教師案件之獎助金均於審核通過後核發，抽查獎補助教師申請出席國際會議發表論文案件之申請與執行符合相關規定，參見 WP-1010201-03。</p>

11	是否已明訂行政人員研習相關辦法？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	經查已依訪視委員建議增訂行政人員研習相關辦法，並明訂補助業務相關之研習或學輔相關政策之研討(習)會、短期訓練或專業證照考試之相關費用，經行政會議通過後，公告於校務資訊系統，參見 WP-1010201-07。
12	獎補助行政人員相關業務研習及進修活動是否明訂？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	
13	獎補助行政人員相關業務研習及進修活動是否經學校行政會議通過？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	
14	行政人員研習及進修是否與其業務相關？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	抽查獎助行政人員研習、教育訓練暨專業證照等案件，均符合與業務相關之規定，參見 WP-1010201-04。
15	獎補助行政人員相關規範是否符合公平、公開、公正之原則？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	獎助行政人員研習、教育訓練暨專業證照考試經費補助要點，規範包括適用對象、申請時間、審核機制、獎補助金額、補助範圍與成果等可供驗證資料，並經行政會議通過後公告實施，符合公開、公正之原則，參見 WP-1010201-07。
16	獎補助行政人員之審核機制及程序是否合理？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 部分符合	經抽查獎補助行政人員研習、教育訓練暨專業證照等案件，除部分案件未在出差前完成出差申請程序，大致符合審核機制及程序之規定，參見 WP-1010201-04 與 WP-1010201-07。
17	獎補助行政人員是否避免集中於少數人或特定對象？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	經查獎補助行政人員研習、教育訓練暨專業證照等案件，並未集中於少數人或特定對象，參見 WP-1010201-08。

18	獎補助行政人員之申請與執行是否於法有據？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	獎補助行政人員之申請與執行已依獎補助行政人員研習、教育訓練暨專業證照考試經費補助要點之規定，參見 WP-1010201-04 與 WP-1010201-07
19	是否『未』以獎補助款補助無授課事實及領有公家月退俸之教師薪資？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	經查接受薪資補助教師案件未發現無授課事實及領有公家月退俸之教師的情形，參見 WP-1010201-09。
20	接受薪資補助教師是否符合學校專任教師基本授課時數之規定？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	抽查接受薪資補助教師案件，顯示其實際授課時數均符合學校專任教師基本授課時數之規定，參見 WP-1010201-10。
21	獎補助經費支用項目及標準是否參考「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？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	經查獎補助行政人員研習、教育訓練暨專業證照等案件，均參考教育部補助及委辦計畫經費編列基準表列支，參見 WP-1010201-11 與 WP-1010201-12。
22	獎補助教師案件之執行與原訂計畫之相符程度？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 部分符合	以改善教學與師資結構原訂計畫占經常門比例為 64.07%，實際支用占經常門比例為 66.94%，提高 2.87%尚屬合理，參見 WP-1010201-13。
23	獎補助教師案件是否有具體成果或報告留校備查？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	經查獎補助教師案件執行資料，均有書面成果或報告留校備查(放置地點為產學營運總中心)，參見 WP-1010201-06。



24	學校在改善教學是否有具體成果？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	經由 100 學年度與 99 學年度改善教學與師資結構比較，在改進教學占經常門比例提高 0.76%、編纂教材占經常門比例提高 1.12%、製作教具占經常門比例提高 0.52%，參見 WP-1010201-14 與 WP-1010201-15。
25	學校在改善師資結構上是否有具體成果？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	經查 99 學年度助理教授以上人數占全部專任教師數比例為 84.81%，100 學年助理教授以上人數占全部專任教師數比例為 87.54%，提高 2.73%，參見 WP-1010201-16。

稽查員：

行政助理楊濡錢  
2012.02.09

覆核：

稽核室主任郭翠仰  
2012.02.09

# 樹德科技大學

## 100 年度教育部整體發展獎補助款經費支用執行情形與成效稽核查檢表

工作底稿編號：WP-1010202

受稽單位	經費支用	稽核員	楊濡鎂
稽核範圍	經費支用執行情形與成效	陪稽員	WP-1010111-01

編號	稽核內容/查核項目	判定				查核說明/佐證資料
		是/否/部分符合				
		執行清冊	支用計畫書	差異	相關規定	
1	學校自籌款占總獎補助款之比例是否符合規定？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <u>12%</u> <input type="checkbox"/> 否	<u>12%</u>	<u>0%</u>	應 ≥ 10%	12% ≥ 10% 完全符合規定，參見 WP-1010202-01。
2	資本門占總獎補助經費分配比例是否符合規定？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <u>70%</u> <input type="checkbox"/> 否	<u>70%</u>	<u>0%</u>	應介於 70%~75%	70% 介於 70%~75% 完全符合規定，參見 WP-1010202-01。
3	經常門占總獎補助經費分配比例是否符合規定？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <u>30%</u> <input type="checkbox"/> 否	<u>30%</u>	<u>0%</u>	應介於 25%~30%	30% 介於 25%~30% 完全符合規定，參見 WP-1010202-01。
4	是否支用教育部獎補助款於興建校舍工程建築、建築貸款利息補助？	<input type="checkbox"/> 是 <u>  </u> % <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	—	—	不得支用於興建校舍工程建築、建築貸款利息補助。	經查未支用教育部獎補助款於興建校舍工程建築、建築貸款利息補助符合規定，參見 WP-1010202-01。
5	是否支用教育部獎補助款於重大天然災害及不可抗力因素所致需修繕之校舍工程，且於支用計畫中敘明理由並報部核准？	<input type="checkbox"/> 是 <u>  </u> % <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	—	—	重大天然災害及不可抗力因素所致需修繕之校舍工程，得優先支用支項經費，於支用計畫中敘明理由並報部核准後，於資本門經費百分之五十內勻支。	經查未支用教育部獎補助款於重大天然災害及不可抗力因素所致需修繕之校舍工程，參見 WP-1010202-01。

6	教學儀器設備、各系科中心之教學及研究等設備占資本門比例是否符合規定？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <u>80.87%</u> <input type="checkbox"/> 否	<u>81.22%</u>	<u>-0.35%</u>	獎勵補助款比例應 $\geq$ 60%	80.87% $\geq$ 60%完全符合規定，參見 WP-1010202-01。
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是否符合規定？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <u>16.78%</u> <input type="checkbox"/> 否	<u>15%</u>	<u>+1.78%</u>	獎勵補助款比例應 $\geq$ 10%	16.78% $\geq$ 10%完全符合規定，參見 WP-1010202-01。
8	學生事務與輔導相關設備占資本門比例是否符合規定？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <u>2.35%</u> <input type="checkbox"/> 否	<u>2.1%</u>	<u>+0.25%</u>	獎勵補助款比例應 $\geq$ 2%	2.35% $\geq$ 2%完全符合規定，參見 WP-1010202-01。
9	獎助教師薪資占經常門比例？	<u>23.74%</u>	<u>24.8%</u>	<u>-1.06%</u>		
10	改善教學與師資結構占經常門比例是否符合規定？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <u>66.94%</u> <input type="checkbox"/> 否	<u>64.07%</u>	<u>+2.87%</u>		
10-1	進修占經常門比例？	<u>0.38%</u>	<u>1.03%</u>	<u>-9.92%</u>		
10-2	研究占經常門比例？	<u>31.34%</u>	<u>23.53%</u>	<u>+7.81%</u>		
10-3	研習占經常門比例？	<u>6.43%</u>	<u>10.42%</u>	<u>-3.99%</u>		
10-4	著作占經常門比例？	<u>18.58%</u>	<u>19.17%</u>	<u>-0.59%</u>		
10-5	升等送審占經常門比例？	<u>1.57%</u>	<u>2.61%</u>	<u>-1.04%</u>	獎勵補助款比例應 $\geq$ 30%	66.94% $\geq$ 30%完全符合規定，參見 WP-1010202-01。
10-6	改進教學占經常門比例？	<u>2.74%</u>	<u>4.04%</u>	<u>-1.3%</u>		
10-7	編纂教材占經常門比例？	<u>4.30%</u>	<u>2.38%</u>	<u>+1.92%</u>		
10-8	製作教具占經常門比例？	<u>0.73%</u>	<u>0.89%</u>	<u>-0.16%</u>		
10-9	學校自辦研習活動占經常門比例？	<u>0.87%</u>	<u>0%</u>	<u>+0.87%</u>		

11	學生事務與輔導相關工作經費占經常門比例是否符合規定？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <u>2.97%</u> <input type="checkbox"/> 否	<u>2.65%</u>	<u>+0.32%</u>	獎勵補助款 比例應 $\geq$ 2%	2.97% $\geq$ 2%完全符合規定，參見 WP-1010202-01。
11-1	外聘社團指導教師鐘點費占經常門比例？	<u>0%</u>	<u>0%</u>	<u>0%</u>		
11-2	相關執行成效占經常門比例？	<u>2.97%</u>	<u>2.65%</u>	<u>+0.32%</u>		
12	行政人員相關業務研習及進修經費占經常門比例是否符合規定？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <u>1.75%</u> <input type="checkbox"/> 否	<u>3.42%</u>	<u>-1.67%</u>	獎勵補助款 比例應 $\leq$ 5%	1.75% $\leq$ 5%完全符合規定，參見 WP-1010202-01。
12-1	獎助行政人員進修占經常門比例？	<u>0%</u>	—	—		
12-2	獎助行政人員業務研習占經常門比例？	<u>1.37%</u>	—	—		
12-3	學校自辦研究活動占經常門比例？	<u>0.38%</u>	—	—		
13	本獎補助款之規劃與分配是否符合學校中長程校務發展計畫？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合				
14	本獎補助款使用時之申請是否有書面規定程序？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合				經常門、資本門獎補助款支用之辦法訂有運用整體發展計畫經常門經費實施要點、採購作業管理辦法，符合書面規定程序，參見 WP-1010202-02 與 WP-1010202-03。

15	本獎補助款申請程序是否合理？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	以隨機抽樣方式，針對100學年度整體獎補助款，審核經常門及資本門運用獎補助款申請程序有出差、請購、驗收及核銷等相關資料且經常門於12月31日前已完成付款程序、資本門完成驗收程序尚屬合理，參見 WP-1010202-04、WP-1010112-03 與 WP-1010201-04。
16	學校是否有專責小組？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	經查100學年度第4次及第5次整體發展獎補助經費規劃專責小組會議簽到單與101年度第1次整體發展獎補助經費規劃專責小組會議通知單之資料，彙總專責小組委員名單，參見 WP-1010116-05、WP-1010202-06 與 WP-1010202-07。
17	學校是否有專責小組設立辦法？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	經查已設立整體發展獎補助經費規劃專責小組設置要點，參見 WP-1010202-08。
18	專責小組組成成員是否包含各系所(含通識學院)代表，並由各系所自行推舉產生？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	經抽查專責小組成員名單，成員由各系所(含通識學院)未兼任行政職教師組成，符合整體發展獎補助經費規劃專責小組設置要點規範，參見 WP-1010202-07 與 WP-1010202-08。

19	學校是否已設置內部專兼任稽核人員？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	專任稽核人員有楊濡鎂、唐龍。 兼任稽核人員有郭翠仰。
20	內部專兼任稽核人員是否『未』與專責小組重疊？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	經查 100 年度稽核人員未與專責小組成員重疊情形，參見 WP-1010202-09。
21	學校是否已設立內部控制制度並經董事會通過？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	各單位內部控制制度第二版業於 100 年 10 月 22 日經第五屆第十二次董事會議通過，參見 WP-1010202-10。
22	各項支用項目(優先序)執行與原計畫是否相符？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	經抽查資本門執行清冊優先序與原計畫優先序相符，參見 WP-1010202-11。
23	本獎補助款之支出憑證處理是否符合規定？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	抽查 30 筆以上樣本，大致已依相關規定辦理，惟國外差旅費報告書及會計憑證有部分經手人員簽章處未押註日期，已敦請改善，參見 WP-1010202-12。
24	本獎補助款是否符合專款專帳管理之原則？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	經抽查顯示，有關教育部整體發展獎補助經費款項，已依專款專帳原則處理。
25	原申請項目不變，規格、數量及細項改變，是否提報專責小組會議審議？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	經查原申請項目不變，規格、數量及細項改變事宜，已於 100 年度專責小組第 3 次(100.7.18)、第 4 次(100.10.25)、第 5 次(100.11.16)會議審議通過，參見 WP-1010202-13、
26	會議紀錄、變更項目對照表及理由是否存校備查？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	WP-1010202-14 與 WP-1010202-15。

27	原申請項目名稱變更，是否提報專責小組審議？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	經查原申請項目名稱變更案業經 100.7.18、100.10.25 專責小組會議通過，會議紀錄、變更項目對照表及理由已陳報教育部，並獲核准同意備查在案參見 WP-1010202-13 與 WP-1010202-14。
28	會議紀錄、變更項目對照表及理由是否報部備查？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	
29	本獎勵補助經費是否於年度內執行完竣？(經常門應完成付款程序，資本門應完成驗收程序。)	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	經抽查，100 學年度獎補助款資本門已於 100 年 12 月 31 日前驗收完畢，經常門已於 100 年 12 月 31 日前核銷完成，參見 WP-1010202-04。
30	獎勵補助經費未執行完畢，是否於 12 月 25 日前行文報部辦理保留；並於規定期限內執行完成？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合 <input checked="" type="checkbox"/> 不適用	獎勵補助經費已於年內執行完畢。
31	上年度各相關資料上網公告情形是否符合規定？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	獎補助款相關執行資料已建置專區公告，位於會計室網頁下。
32	最近一年度訪視缺失是否改善？	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 部分符合	針對委員建議，改善情形如下。

編號	訪視委員提出建議	學校改善情形
32-1	中長程發展計畫與獎補助款支用計畫之關聯性有待加強呈現，建議於專責小組會議中嚴謹周延地進行討論及審議，俾以彰顯「教育部獎補助私立技專校院整體發展經費核配及申請要點」第五點第(一)項第2款所規範之精神。	已由相關單位研擬修訂中。
32-2	經常門相關經費支用請依規定於年度內完成付款作業。	依委員建議資本門已於 100 年 12 月 31 日前驗收完畢，經常門已於 100 年 12 月 31 日前核銷完成，參見 WP-1010202-04。

32-3	學校支用差旅費標準與教育部所訂不盡相同，請依「教育部獎補助私立技專校院整體發展經費核配及申請要點」第五點第(五)項第6款規定，參酌「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。	依委員建議參酌「中央政府各機關用途別科目分類及執行標準表」之規定修訂樹德科技大學運用整體發展計畫經常門經費實施要點，參見 WP-1010201-10。
32-4	經常門獎補助教師案件部分審核程序未依學校規定辦理，且校教評會多為事後備查，請依「教育部獎補助私立技專校院整體發展經費核配及申請要點」第五點第(五)項第3款規定，『依相關法令公開審議並確實執行』。	依委員建議，抽查 100 年度獎補助未發現有類似狀況，參見 WP-1010201-06。
32-5	學校鼓勵教師發表學術研討會論文，立意良好，惟宜配合學校發展，重視論文產出品質，據以制訂相對應之獎勵金額，並明訂每位教師每年所能領取之最高上限篇數及額度，避免令人產生浮濫運用經費之疑慮。	依訪視委員建議修正獎補助師辦法，經校教師評審委員會會議、校務會議通過，雖明文未規定著作獎助篇數限額，但抽查獎補助教師期刊論文第四類最多五篇，大致符合相關規範內容，參見 WP-1010201-01 與 WP-1010201-05。
32-6	經常門部分獎補助辦法內容可再補充或修訂，如：行政人員研習辦法、專業證照審核程序、業界服務之獎助比例…等。	依委員建議增訂行政人員研習相關辦法，並明訂補助業務相關之研習或學輔相關政策之研討(習)會、短期訓練或專業證照考試之相關費用，參見 WP-1010201-07。
32-7	執行清冊中部分項目所列財產編號不齊全，規格欄位所填廠牌、型號、規格不盡完整，未來請多加留意報部資料之完整詳實。	依委員建議於資本門執行清冊明確列示所購設備項目之廠牌規格、型號等資訊，且採購數量與財產編號相符，參見 WP-1010112-08。
32-8	建議整合請採購、財產管理、會計等電腦系統，俾資料呈現之一致性，並利財產控管。	已由電算中心、會計室、出納組及保管組會商研議中。

稽查員：

行政助理楊濡鎂

2012.02.09

覆核：

稽核室主任郭翠仰

2012.02.09