

簽於 校長室 中華民國 108 年 10 月 28 日

主旨：檢陳 108 年度 10 月份研究發展處學術發展組內部稽核報告，請 鑒核。

說明：

- 一、依據本校 108 學年度內部稽核計畫，實施計畫性稽核。
- 二、依據本校內部控制稽核實施程序，內部稽核報告應依行政流程轉受稽核單位會簽，陳請校長核閱；並將副本交付監察人查閱。
- 三、檢附「內部稽核報告」、「工作底稿」等相關佐證資料。

擬辦：奉 核可後，歸卷保存並將副本交付監察人查閱。

會辦單位：學術發展組、研究發展處

第一層決行

承辦單位

會辦單位

決 行

承辦人

學術發展組

校長室
承辦人 張倉耀

學術發展組
組長 葉志權

校長楊敏華

10/28

研究發展處

1028

研發長劉柏仲



裝

訂

線



僑光科技大學 內部稽核報告

編號	108-008
報告日期	108.10.28
稽核期間	107 學年度至稽核日期
稽核分類	<input checked="" type="checkbox"/> 計畫性稽核 <input type="checkbox"/> 專案性稽核

稽核人員：

校長室 張倉耀 10/28

校長：

校長楊敏華

1028

受稽單位：研發處學術發展組等執行單位			稽核日期：108.10.21~108.10.25	
稽核原因：108 學年度計畫性稽核			頁數：1/2	
稽核項目	查核結果	建議內容	矯正計畫(說明)	回覆表編號/ 預定改善日期
獎補助款之收支、管理、執行及紀錄(期中查核)	<p>依本校內部稽核計畫，查核獎補助款之收支、管理、執行及紀錄(期中查核)作業，稽核重點包括：</p> <p>(1)針對獎勵補助經費之使用，是否明訂申請程序相關規定？(獎勵補助經費使用時之申請程序)</p> <p>(2)是否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) (專責小組之組成辦法、成員及運作情形)</p> <p>(3)是否成員包括各科系(含共同科)代表？(專責小組之組成辦法、成員及運作情形)</p> <p>(4)各科系代表是否由各科系自行推舉產生？(專責小組之組成辦法、成員及運作情形)</p> <p>(5)是否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) (專責小組之組成辦法、成員及運作情形)</p> <p>(6)獎勵補助教師辦法及相關制度是否明訂？(內容包含如：申請程序、審查程序、審查標準、核發金額…等) (獎勵補助教師相關辦法制度及辦理情形)</p> <p>(7)是否獎勵補助教師辦法經相關會議審核通過後，依學校相關行政程序公告周知？ (獎勵補助教師相關辦法制度及辦理情形)</p>	無。	無。	無。

受稽單位：研發處學術發展組等執行單位			稽核日期：108.10.21~108.10.25	
稽核原因：108 學年度計畫性稽核			頁數：2/2	
稽核項目	查核結果	建議內容	矯正計畫(說明)	回覆表編號/ 預定改善日期
獎補助款之收支、管理、執行及紀錄(期中查核)	<p>(8)是否行政人員業務研習及進修活動相關辦法經行政會議通過？(行政人員相關業務研習及進修活動之辦理)</p> <p>(9)是否參考「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？(請採購及財產管理辦法、制度)</p> <p>(10)校內請採購規定及作業流程是否經校務會議及董事會通過？(請採購及財產管理辦法、制度)</p> <p>(11)財產管理辦法或規章是否明訂？(請採購及財產管理辦法、制度)</p> <p>(12)是否財產管理辦法應包含使用年限及報廢規定？(請採購及財產管理辦法、制度)</p> <p>(13)是否有相關規範明訂財產之移轉、借用、報廢及遺失處理？(財產移轉、借用、報廢及遺失處理)</p> <p>(14)財產盤點相關辦法或機制是否明訂？(財產盤點制度及執行)</p> <p>經查核，相關稽核重點均符合規定。建議相關單位注意執行進度，在規定期限內完成相關經費核銷與驗收程序。</p>	無。	無。	無。



僑光科技大學

稽核工作底稿

受稽單位：研發處學術發展組等執行單位		編號：WP108-10-009			頁次：1/4
稽核項目：獎補助款之收支、管理、執行及紀錄(期中查核)		稽核日期：108.10.21 - 108.10.25			
陪檢員：		稽核人員：張倉權			
項次	稽核重點	符合制度			查核說明
		是	否	不適用	
1	針對獎勵補助經費之使用，是否明訂申請程序相關規定？ (獎勵補助經費使用時之申請程序)	✓			經查核，針對獎勵補助經費之使用，明定僑光科技大學運用教育部整體發展經費資本門分配辦法及僑光科技大學運用教育部整體發展經費經常門分配辦法。 吳津貞
2	是否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) (專責小組之組成辦法、成員及運作情形)	✓			經查核，該置專責小組訂定僑光科技大學運用教育部整體發展獎補助經費專責規則小組組成辦法，內容包括組成成員、開議門檻、表決門檻、召開次數等。 吳津貞
3	是否成員包括各科系(含共同科)代表？ (專責小組之組成辦法、成員及運作情形)	✓			經查核「僑光科技大學運用教育部整體發展獎補助經費專責規則小組組成辦法」包括各科系(含共同科)代表。 吳津貞
4	各科系代表是否由各科系自行推舉產生？ (專責小組之組成辦法、成員及運作情形)	✓			經查核「僑光科技大學運用教育部整體發展獎補助經費專責規則小組組成辦法」各科系代表由各科系公開選舉產生。 吳津貞

修訂日期：103.09.24

保存期限：5年



僑光科技大學

稽核工作底稿

受稽單位：研發處學術發展組等執行單位		編號：Wp/108-10-009			頁次：1/4
稽核項目：獎補助款之收支、管理、執行及紀錄(期中查核)		稽核日期：108.10.21 - 108.10.25			
陪檢員：		稽核人員：張倉耀			
項次	稽核重點	符合制度			查核說明
		是	否	不適用	
5	是否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)(專責小組之組成辦法、成員及運作情形)	✓			經查核，目前原則規則小約會議公開會審次。依學校所訂辦法執行。 吳津貞
	獎勵補助教師辦法及相關制度是否明訂？(內容包含如：申請程序、審查程序、審查標準、核發金額...等)(獎勵補助教師相關辦法制度及辦理情形)	✓			明定獎勵補助教師辦法及相關制度 研究：獎勵教師暨僑生公民營機構合作計畫實施辦法 系列申請暨技術轉移管理辦法 著作：獎勵教師研究及發展計畫實施辦法 推動實施教學、編纂教材、製作教材：鄭慶宜 教師改進教學獎勵補助實施辦法 研習：補助教師研習經費實施辦法 補助教師海外獎助研習經費實施辦法
	是否獎勵補助教師辦法經相關會議審核通過後，依學校相關行政程序公告周知？(獎勵補助教師相關辦法制度及辦理情形)	✓			進修研習：補助教師進修及研習辦法 會報經費：僑光科技大學學生社團指導老師聘任辦法 僅辦法 獎勵補助教師辦法經學校相關程序公告周知(2019.05.22及2019.08.13)並經相關會議審核通過 研究：獎勵教師取得公民營機構合作計畫實施辦法：民國108年12月26日產學合作推動委員會通過
	是否行政人員業務研習及進修活動相關辦法經行政會議通過？(行政人員相關業務研習及進修活動之辦理)	✓			系列申請暨技術轉移管理辦法：民國108年10月24日產學合作推動委員會通過 經查核，僑光科技大學行政人員進修及研習計畫實施辦法於民國108年05月14日行政會議通過

著作：獎勵教師研究
參與建實地辦法
：民國108年8月20日
查委員會核通過
補助實施教學、編纂教材、製作教材
：教師改進教學獎勵補助
實施辦法：民國107年12月4日
日教務會議通過
研習：補助教師研習經費
實施辦法：民國107年7月
12月4日教務會議通過
補助教師海外獎助研習經費
實施辦法：民國106年8月
24日國際產學合作會議通過
進修研習：補助教師進修及
研習辦法：民國106年12月05日
校教師研習委員會通過
系列經費：僑光科技大學學生
社團指導老師聘任辦法
：民國105年5月31日學生事務
會議修正通過



僑光科技大學

稽核工作底稿

受稽單位：研發處學術發展組等執行單位		編號： Wp / 08 - 10 - 009			頁次： 3/4
稽核項目：獎補助款之收支、管理、執行及紀錄(期中查核)		稽核日期： 108.10.21 - 108.10.25			
陪檢員：		稽核人員： 張倉耀			
項次	稽核重點	符合制度			查核說明
		是	否	不適用	
9	是否參考「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？ (請採購及財產管理辦法、制度)	✓			經查核，制定「僑光科技大學採購作業實施辦法」規範校內請採購規定及作業流程。 [王彥婷]
10	校內請採購規定及作業流程是否經校務會議及董事會通過？ (請採購及財產管理辦法、制度)	✓			經查核，「僑光科技大學採購作業實施辦法」於民國106年4月18日校務會議修訂通過及民國106年6月25日董事會修訂通過。 [王彥婷]
11	財產管理辦法或規章是否明訂？ (請採購及財產管理辦法、制度)	✓			制定「僑光科技大學財務管理辦法」為校內財產管理辦法。最近修訂日期為民國105年5月31日臨時校務會議修訂通過。 [洪紅茹]
12	是否財產管理辦法應包含使用年限及報廢規定？ (請採購及財產管理辦法、制度)	✓			經查核，「僑光科技大學財務管理辦法」第七條訂定使用年限及第六章明定報廢規定。 [洪紅茹]



修訂日期：103.09.24

保存期限：5年



僑光科技大學

稽核工作底稿

受稽單位：研發處學術發展組等執行單位		編號： WP/08-10-009 頁次：4/4			
稽核項目：獎補助款之收支、管理、執行及紀錄(期中查核)		稽核日期： 108.10.21 - 108.10.25			
陪檢員：		稽核人員： 張倉耀			
項次	稽核重點	符合制度			查核說明
		是	否	不適用	
13	是否有相關規範明訂財產之移轉、借用、報廢及遺失處理？ (財產移轉、借用、報廢及遺失處理)	✓			經查核，「僑光科技大學財物管理辦法」第三章明定財產移轉、借用、失竊處理及第六章明定報廢規定。 
14	財產盤點相關辦法或機制是否明訂？ (財產盤點制度及執行)	✓			經查核，「僑光科技大學財物管理辦法」第五章明定財產盤點相關辦法。 

簽於 校長室 中華民國 109 年 2 月 21 日

主旨：檢陳 109 年度 02 月份研究發展處學術發展組專案稽核內部稽核報告，請 鑒核。

說明：

- 一、依據本校 108 學年度內部稽核計畫，實施專案性稽核。
- 二、依據本校內部控制稽核實施程序，內部稽核報告應依行政流程轉受稽核單位會簽，陳請校長核閱；並將副本交付監察人查閱。
- 三、配合研發處辦理 108 年度教育部獎勵補助經費結案，依教育部規定製作 108 年度獎勵補助經費內部稽核報告。
- 四、檢附「內部稽核報告」、「108 年度獎勵補助經費內部稽核報告」、「工作底稿」及相關佐證資料。

擬辦：

- 一、奉 核可後，歸卷保存並將副本交付監察人查閱。
- 二、108 年度獎勵補助經費內部稽核報告正本交付研發處，副本留存校長室。

會辦單位：學術發展組、研究發展處

第一層決行

<p>承辦單位</p> <p>承辦人</p> <p>校長室張倉耀 承辦 1005 6221</p>	<p>會辦單位</p> <p>學術發展組</p> <p>研究發展處</p> <p>研發長葉志權 0224</p>	<p>決 行</p> <p>如撥</p> <p>代理校長吳嘉生 109.02.25</p>
---	--	---



裝

訂

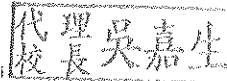
線



僑光科技大學 內部稽核報告

編號	108-019
報告日期	109.02.21
稽核期間	109.02.10~109.02.14
稽核分類	<input type="checkbox"/> 計畫性稽核 <input checked="" type="checkbox"/> 專案性稽核

稽核人員：
1005
022 |

校長：
109. 2. 25

受稽單位：研發處學術發展組等執行單位			稽核日期： 109.02.10~109.02.14	
稽核原因：108 年度教育部獎勵補助經費專案稽核			頁數：1/7	
稽核項目	查核結果	建議內容	矯正計畫(說明)	回覆表編號/ 預定改善日期
<p>【第壹部分】 經費支用與規劃 1.經費執行分配比例—相關比例計算不含自籌款金額</p>	<p>依 108 學年度教育部獎勵補助經費專案稽核計畫，查核</p> <p>【第壹部分】經費支用與規劃 1.經費執行分配比例—相關比例計算不含自籌款金額，稽核重點包括： (1)學校自籌款(配合款)占總獎勵補助款比例應$\geq 10\%$？ (2)資本門占總獎勵補助款比例應介於 50~55%？ (3)經常門占總獎勵補助款比例應介於 45~50%？ (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？ (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？ (6)是否資本門優先支用於教學及研究設備(包括圖書館自動化設備、圖書期刊、教學媒體等)？ (7)學輔相關設備占資本門比例應$\geq 2\%$？ (8)改善教學及師資結構等項目占經常門比例應$\geq 60\%$？ (9)行政人員業務研習及進修占經常門比例應$\leq 5\%$？ (10)學輔相關工作經費占經常門比例應$\geq 2\%$？ (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$\leq 25\%$？</p> <p>經查核，除稽核重點(5)不適用程序外，其餘稽核重點符合規定。</p>	無。	無。	無。

受稽單位：研發處學術發展組等執行單位		稽核日期： 109.02.10~109.02.14		
稽核原因：108 年度教育部獎勵補助經費專案稽核		頁數：2/7		
稽核項目	查核結果	建議內容	矯正計畫(說明)	回覆表編號/ 預定改善日期
<p>【第壹部分】 經費支用與規劃 2.經、資門歸類 3.獎勵補助經費使用時之申請程序 4.專責小組之組成辦法、成員及運作情形 5.經費稽核委員會相關辦法、成員及運作情形</p>	<p>依 108 學年度教育部獎勵補助經費專案稽核計畫，查核 【第壹部分】經費支用與規劃 2.經、資門歸類 3.獎勵補助經費使用時之申請程序 4.專責小組之組成辦法、成員及運作情形 5.經費稽核委員會相關辦法、成員及運作情形，稽核重點包括： (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？ (2)針對獎勵補助經費之使用，應明訂申請程序相關規定？ (3)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)？ (4)成員應包括各科系(含共同科)代表？ (5)各科系代表應由各科系自行推舉產生？ (6)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)？ (7)應設置經費稽核委員會並訂定其組成辦法？ (8)經費稽核委員會成員不得與專責小組重疊？ (9)應依學校所訂辦法或制度執行？ 經查核，除稽核重點(7)、(8)、(9)不適用程序外，其餘稽核重點符合規定。</p>	無。	無。	無。

受稽單位：研發處學術發展組等執行單位		稽核日期： 109.02.10~109.02.14		
稽核原因：108 年度教育部獎勵補助經費專案稽核		頁數：3/7		
稽核項目	查核結果	建議內容	矯正計畫(說明)	回覆表編號/ 預定改善日期
<p>【第壹部分】 經費支用與規劃 6.專款專帳處理原則 7.獎勵補助款支出憑證之處理 8.原支用計畫變更之處理 9.獎勵補助款執行年度之認定 10.相關資料上網公告情形</p>	<p>依 108 學年度教育部獎勵補助經費專案稽核計畫，查核 【第壹部分】經費支用與規劃 6.專款專帳處理原則 7.獎勵補助款支出憑證之處理 8.原支用計畫變更之處理 9.獎勵補助款執行年度之認定 10.相關資料上網公告情形，稽核重點包括： (1)各項獎勵補助經費應據實核支，並採專款專帳管理？ (2)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？ (3)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？ (4)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？ (5)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？ (6)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？ (7)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？</p> <p>經查核，除稽核重點(6)不適用程序外，其餘稽核重點符合規定。</p>	無。	無。	無。

受稽單位：研發處學術發展組等執行單位		稽核日期： 109.02.10~109.02.14		
稽核原因：108 年度教育部獎勵補助經費專案稽核		頁數：4/7		
稽核項目	查核結果	建議內容	矯正計畫(說明)	回覆表編號/ 預定改善日期
【第貳部分】 經常門 1.獎勵補助教師 相關辦法制度及 辦理情形 2.行政人員相關 業務研習及進修 活動之辦理	依 108 學年度教育部獎勵補助經費專 案稽核計畫，查核 【第貳部分】 經常門 1.獎勵補助教師相關辦法制度及辦理 情形 2.行政人員相關業務研習及進修活動 之辦理，稽核重點包括： (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)？ (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？ (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？ (4)應避免集中於少數人或特定對象？ (5)相關案件之執行應於法有據？ (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)？ (7)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？ (8)行政人員研習及進修案件應與其業 務相關？ (9)應避免集中於少數人或特定對象？ (10)相關案件之執行應於法有據？ (11)應依學校所訂辦法規章執行？ 經查核，上述稽核重點符合規定。	無。	無。	無。

受稽單位：研發處學術發展組等執行單位		稽核日期： 109.02.10~109.02.14		
稽核原因：108 年度教育部獎勵補助經費專案稽核		頁數：5/7		
稽核項目	查核結果	建議內容	矯正計畫(說明)	回覆表編號/ 預定改善日期
【第貳部分】 經常門 3.經費支用項目及標準 4.經常門經費規劃與執行	依 108 學年度教育部獎勵補助經費專案稽核計畫，查核 【第貳部分】 經常門 3.經費支用項目及標準 4.經常門經費規劃與執行，稽核重點包括： (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？ (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？ (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？ (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？ (5)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)？ (6)獎勵補助案件之執行應有具體成果或報告留校備供查考？ (7)執行清冊獎勵補助案件之填寫應完整、正確 經查核，上述稽核重點符合規定。	無。	無。	無。

受稽單位：研發處學術發展組等執行單位		稽核日期： 109.02.10~109.02.14		
稽核原因：108 年度教育部獎勵補助經費專案稽核		頁數：6/7		
稽核項目	查核結果	建議內容	矯正計畫(說明)	回覆表編號/ 預定改善日期
【第參部分】 資本門 1.請採購及財產管理辦法、制度 2.請採購程序及實施 3.資本門經費規劃與執行	依 108 學年度教育部獎勵補助經費專案稽核計畫，查核【第參部分】資本門 1.請採購及財產管理辦法、制度 2.請採購程序及實施 3.資本門經費規劃與執行，稽核重點包括： (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？ (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？ (3)財產管理辦法或規章應予明訂？ (4)財產管理辦法應包含使用年限及報廢規定？ (5)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)？ (6)應依學校所訂請採購規定及作業流程執行？ (7)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？ (8)各項採購單價應參照臺灣銀行聯合採購標準？ (9)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)？ (10)應優先支用於教學儀器設備？ (11)應區分獎勵補助款及自籌款支應項目？ 除稽核重點(5)不適用程序外，其餘稽核重點符合規定。	無。	無。	無。

受稽單位：研發處學術發展組等執行單位			稽核日期： 109.02.10~109.02.14	
稽核原因：108 年度教育部獎勵補助經費專案稽核			頁數：7/7	
稽核項目	查核結果	建議內容	矯正計畫(說明)	回覆表編號/ 預定改善日期
<p>【第參部分】 資本門 4.財產管理及使用情形 5.財產移轉、借用、報廢及遺失處理 6.財產盤點制度及執行</p> <p>【第肆部分】 前一年缺失及異常事項改善情形</p>	<p>依 108 學年度教育部獎勵補助經費專案稽核計畫，查核【第參部分】資本門 4.財產管理及使用情形 5.財產移轉、借用、報廢及遺失處理 6.財產盤點制度及執行，稽核重點包括：</p> <p>(1)儀器設備應納入電腦財產管理系統？ (2)相關資料應確實登錄備查？ (3)儀器設備應列有「108 年度教育部獎勵補助」字樣之標籤？ (4)儀器設備應拍照存校備查，照片並註明設備名稱？ (5)圖書、期刊及教學媒體軟體應加蓋「108 年度教育部獎補助」字樣之戳章？ (6)應符合「一物一號」原則？ (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？ (8)應有相關規範明訂財產之移轉、借用、報廢及遺失處理？ (9)應依學校所訂辦法規章執行？ (10)財產移轉、借用、報廢及遺失相關記錄應予完備？ (11)財產盤點相關辦法或機制應予明訂？ (12)財產盤點制度實施應與學校規定相符？ (13)財產盤點相關記錄應予完備？ (14)前一年度是否有缺失及異常事項改善情形？</p> <p>除稽核重點(10)、(14)不適用程序外，其餘稽核重點符合規定。</p>	無。	無。	無。



僑光科技大學

稽核工作底稿

受稽單位：研發處學術發展組等相關單位		編號：109-02-020			頁次：1/20
稽核項目：獎補助款之收支、管理、執行及紀錄(專案查核)： 【第壹部分】經費支用與規劃 1.經費執行分配比例—相關比例計算不含自籌款金額		稽核日期： 109.02.10 - 109.02.14			
陪檢員：		稽核人員：張倉權			
項次	稽核重點	符合制度			查核說明
		是	否	不適用	
1.1	學校自籌款(配合款)占總獎勵補助款比例應 $\geq 10\%$	✓			經查核108年度獎勵補助經費執行清冊,學校自籌款(配合款)為7,948,547元,獎勵補助款為48,514,781元,學校自籌款占總獎勵補助款比例為16.38%大於10%。
1.2	資本門占總獎勵補助款比例應介於50~55%	✓			經查核108年度獎勵補助經費執行清冊,資本門獎勵補助款為25,413,663元,總獎勵補助款為48,514,781元,資本門獎勵補助款占總獎勵補助款比例為52.38%,符合規定。
1.3	經常門占總獎勵補助款比例應介於45~50%	✓			經查核108年度獎勵補助經費執行清冊,經常門獎勵補助款為23,101,118元,總獎勵補助款為48,514,781元,經常門獎勵補助款占總獎勵補助款比例為47.62%,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	✓			經查核108年度獎補助經費執行清冊,未發現支用獎勵補助款於興建校舍工程建築、建築貸款利息補助情形。

修訂日期：103.09.24

保存期限：5年



僑光科技大學

稽核工作底稿

受稽單位：研發處學術發展組等相關單位		編號：WP109-02-020			頁次：1/20
稽核項目：獎補助款之收支、管理、執行及紀錄(專案查核)： 【第壹部分】經費支用與規劃 1.經費執行分配比例—相關比例計算不含自籌款金額		稽核日期： 109.02.10 ~ 109.02.14			
陪檢員：		稽核人員：張倉耀			
項次	稽核重點	符合制度			查核說明
		是	否	不適用	
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			✓	經查核108年度獎勵補助經費執行清冊，無發現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，不適用程序。
1.6	是否資本門優先支用於教學及研究設備(包括圖書館自動化設備、圖書期刊、教學媒體等)	✓			經查核108年度獎勵補助經費執行清冊，教學及研究設備投入比例為85.78%，圖書館自動化、圖書期刊等為10.11%，果類投入比例為95.89%，資本門經費優先支用於教學及研究設備。
1.7	學輔相關設備占資本門比例應 $\geq 2\%$	✓			經查核108年度獎勵補助經費執行清冊，學輔相關設備金額為513,356元，資本門獎勵補助款為25,413,663元，學輔相關設備占資本門比例為2.02%，大於2%。
1.8	改善教學、教師薪資及師資結構等項目占經常門比例應 $\geq 60\%$	✓			經查核108年度獎勵補助經費執行清冊，改善教學、教師薪資及師資結構等項目金額為22,415,910元，經常門獎勵補助款為23,101,118元，改善教學、教師薪資及師資結構等項目占經常門比例為97.03%，大於60%。

修訂日期：103.09.24

保存期限：5年



僑光科技大學

稽核工作底稿

受稽單位：研發處學術發展組等相關單位		編號： WP 109-02-020 頁次： 2/26			
稽核項目：獎補助款之收支、管理、執行及紀錄(專案查核)： 【第壹部分】經費支用與規劃 1.經費執行分配比例—相關比例計算不含自籌款金額		稽核日期： 109.02.10-109.03.14			
陪檢員：		稽核人員： 張倉耀			
項次	稽核重點	符合制度			查核說明
		是	否	不適用	
1.9	行政人員業務研習及進修占經常門比例應 $\leq 5\%$	✓			經查核108年度獎勵補助經費執行清冊,行政人員業務研習及進修金額為200,060元,經常門獎勵補助款為23,101,118元,行政人員業務研習及進修占經常門比例為0.89%小於5%
1.10	學輔相關工作經費占經常門比例應 $\geq 2\%$	✓			經查核108年度獎勵補助經費執行清冊,學輔相關工作經費為485,148元,經常門獎勵補助款為23,101,118元,學輔相關工作經費占經常門比例為2.10%,大於2%
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 $\leq 25\%$	✓			經查核108年度獎勵補助經費執行清冊,外聘社團指導教師鐘點費為2,100元,經常門學輔相關工作經費為485,148元,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0.43%小於25%

修訂日期：103.09.24

保存期限：5年



僑光科技大學

稽核工作底稿

受稽單位：研發處學術發展組等相關單位		編號： WP109-02-020 頁次： 6/20			
稽核項目：獎補助款之收支、管理、執行及紀錄(專案查核)： 【第壹部分】經費支用與規劃 2.經、資門歸類 3.獎勵補助經費使用時之申請程序		稽核日期： 109.02.10 - 109.03.14			
陪檢員：		稽核人員： 張倉耀			
項次	稽核重點	符合制度			查核說明
		是	否	不適用	
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	✓			經查校108年度獎僑補助經費執行清冊，資本門購置物品單價1萬元以上且耐用年限超過2年列作資本支出。
3.1	針對獎勵補助經費之使用，應明訂申請程序相關規定	✓			適用期中報告(108-008)(WP108-10-009) 明定「僑光科技大學運用教育部整體發展資本門辦法」及「僑光科技大學運用教育部整體發展經常門分項之辦法」針對獎補助經費之使用。



僑光科技大學

稽核工作底稿

受稽單位：研發處學術發展組等相關單位		編號：WP109-02-020			頁次：5/6
稽核項目：獎補助款之收支、管理、執行及紀錄(專案查核)： 【第壹部分】經費支用與規劃 4.專責小組之組成辦法、成員及運作情形		稽核日期： 109.02.10-109.02.14			
陪檢員：		稽核人員：張冠耀			
項次	稽核重點	符合制度			查核說明
		是	否	不適用	
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)	✓			引用期中報告(108-008)經查核，設置專責小組並訂定「僑光科技大學運用教育部獎補助經費專則小組組成辦法」內容包括組成成員、開議門檻、表決門檻、召開次數等。
4.2	成員應包括各科系(含共同科)代表	✓			引用期中報告(108-008)經查核，專則小組成員包括各科系(含共同科)代表。
4.3	各科系代表應由各科系自行推舉產生	✓			引用期中報告(108-008)經查核，各科系代表由各科系公開選舉產生。
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)	✓			引用期中報告(108-008)經查核，專則小組108年度共召開4次會議(4/7、8/13、11/4、1/11)依學校所訂辦法執行。

修訂日期：103.09.24

保存期限：5年

期中

期中

期中

期中

會議紀錄
來?次

109/5/6



僑光科技大學

稽核工作底稿

受稽單位：研發處學術發展組等相關單位		編號：Wp109-02-020 頁次：6/60			
稽核項目：獎補助款之收支、管理、執行及紀錄(專案查核)： 【第壹部分】經費支用與規劃 5.經費稽核委員會相關辦法、成員及運作情形 6.專款專帳處理原則		稽核日期： 109.02.10-109.02.14			
陪檢員：		稽核人員：張倉權			
項次	稽核重點	符合制度			查核說明
		是	否	不適用	
5.1	應設置經費稽核委員會並訂定其組成辦法			✓	經查核，本校經費稽核委員會自101學年度起停止運作，不適用程序。
5.2	經費稽核委員會成員不得與專責小組重疊			✓	同上
5.3	應依學校所訂辦法或制度執行			✓	同上
6.1	各項獎勵補助經費應據實核支，並採專款專帳管理	✓			經抽核108年度獎勵補助款專帳，承辦人員已依專款專帳原則，整理獎勵補助款及自籌款之支出憑證。 經費開支獎勵補助款(3冊) 經費開支酬勞款(1冊) 經費開支獎補助(1冊) 經費開支酬勞款(1冊)

命

修訂日期：103.09.24

保存期限：5年



僑光科技大學

稽核工作底稿

受稽單位：研發處學術發展組等相關單位		編號：WP/109-02-020 頁次：7/20			
稽核項目：獎補助款之收支、管理、執行及紀錄(專案查核)： 【第壹部分】經費支用與規劃 7.獎勵補助款支出憑證之處理 8.原支用計畫變更之處理		稽核日期： 109.03.10 - 109.03.14			
陪檢員：		稽核人員：張倉耀			
項次	稽核重點	符合制度			查核說明
		是	否	不適用	
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	✓			108年度 經抽核獎補助款支出憑證： 經常門傳票號碼：107405899 107406999-108401854-108402806 107403965-107403833、107405699 107406308-108402809-108402011 108402012-108402803-10740457-107405898 108402015-108401932-108401543 108402015-108402891-108402294
7.2	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	✓			108402805-108402806-108402898 107406435-108401855-108402026 107407404-107407165 資本門傳票號碼：107404101-108401544 108401546-108401857-108402019 108402020-108402502-108402656 108402812-1108402896-108402898 108402901-108402298-108402810
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	✓			107407405-108401934 108402811-108402017 相關支出憑證依「教育部獎補助款支出憑證免送審配合作業相關事項」及「學校財團法人及所設私立學校會計制度一致規定會計事務處理原則」辦理。
					→ 經查核，獎勵補助款支用項目、規格、數量及細項等改變，經第三次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存校備查。

合

合

研

修訂日期：103.09.24

保存期限：5年



僑光科技大學

稽核工作底稿

受稽單位：研發處學術發展組等相關單位		編號：WP 109-02-020			頁次：8/20
稽核項目：獎補助款之收支、管理、執行及紀錄(專案查核)： 【第壹部分】經費支用與規劃 9.獎勵補助款執行年度之認定 10.相關資料上網公告情形		稽核日期： 109.02.10 - 109.03.14			
陪檢員：		稽核人員：張倉耀			
項次	稽核重點	符合制度			查核說明
		是	否	不適用	
9.1	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	✓			經查核108年度獎勵補助經費執行清冊，資本門與經常門相關經費於當年度全數完成核銷並付款。
9.2	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			✓	經查核108年度獎勵補助經費執行清冊，本年度未有未執行完畢情形，故不適用程序。
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	✓			經查核，獎勵補助款核定支用計畫書、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已公告於學校網站。

研



僑光科技大學

稽核工作底稿

受稽單位：研發處學術發展組等相關單位		編號：Wp109-02-020			頁次：9/30
稽核項目：獎補助款之收支、管理、執行及紀錄(專案查核)： 【第貳部分】經常門 1.獎勵補助教師相關辦法制度及辦理情形		稽核日期： 109.02.10 - 109.02.14			
陪檢員：		稽核人員：張金輝			
項次	稽核重點	符合制度			查核說明
		是	否	不適用	
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)	✓			引用期中報告(108-008)明定獎勵補助教師辦法及相關制度 研究→獎勵教師取得公民營機構合作計畫 實施辦法 →專利申請暨技術移轉管理辦法 著作→獎勵教師研究及參與獎勵實施辦法 推動實務教學-教案教材-製作教案 →教師改進教學獎勵補助實施辦法 不可時→補助教師研習經費實施辦法 →補助教師海外實務研究經費實施辦法 進修升學→補助教師進修及升學辦法
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	✓			學務處經僑光科技大學學生社團 及師職任辦法
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	✓			經查核108年度獎勵補助經費執行 清冊，經常門獎勵補助款投入 改善教學、教師薪資及師資結構 共22,455,910,占經常門獎勵補助 經費比例為97.03%，符合改善教學 及師資結構為主之支用精神
1.4	應避免集中於少數人或特定對象	✓			經查核，相關獎勵補助 提升師資辦法並無限制 申請資格僅限於或集中於 少數人或特定對象。

引用期中報告(108-008)
獎勵補助教師辦法
申請程序
(2019.05.22及2019.08.14)
並經相關會議審核通過
研究→獎勵教師取得公民營機構
合作計畫實施辦法:108年2月
產學合作補助委員會通過
→專利申請暨技術移轉管理辦法
:民國108年3月27日教
審查委員會通過
新→獎勵補助教師研究及參與
鼓勵實施辦法:民國105年
8月20日學術審查委員會通過
推動實務教學-教案教材-製作
→教師改進教學獎勵補助實施辦法
:民國107年12月4日教務會議通過
研習→補助教師研習經費
實施辦法:民國107年
12月4日教務會議通過
→補助教師海外實務
研究經費實施辦法
:民國106年8月14日國際
處處務會議通過
進修升學:補助教師進修及升學
辦法:民國106年12月05日
校教師評審委員會通過
學術經費:僑光科技大學學生社團
及師職任辦法:民國105年
5月3日學生事務會議修正通過

修訂日期：103.09.24
保存期限：5年



僑光科技大學

稽核工作底稿

受稽單位：研發處學術發展組等相關單位		編號：Wp 109-03-030			頁次：10/20
稽核項目：獎補助款之收支、管理、執行及紀錄(專案查核)： 【第貳部分】經常門 1.獎勵補助教師相關辦法制度及辦理情形 2.行政人員相關業務研習及進修活動之辦理		稽核日期： 109.03.10 - 109.03.14			
陪檢員：		稽核人員：張倉耀			
項次	稽核重點	符合制度			查核說明
		是	否	不適用	
1.5	相關案件之執行應於法有據	✓			獎勵補助教師相關案件均有明確辦法(項次11)相關案件執行於法有據
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)	✓			著作(公營計畫)：108T-001, 108T-006, 108T-014, 108T-028, 108T-033, 108T-029 實務研究產出：108E-010 國內外經費：108S-001, 108S-008, 108S-043, 108S-050, 108S-064 研究：108A-001, 108A-007, 108A-023, 108A-023, 108A-045, 108A-053, 108A-065 專利：108R-001, 108R-007, 108R-012, 108RH-001, 108RH-010, 108RH-015, 108RH-023, 108RH-027 研習：海外實地研習108IA001, 108IA002, 108IA-003, 108IA-004 進修：補助教師進修：108P001, 108P002, 108P005, 108P008 補助教師專業證照
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計開期中校務(108-08)經查核,僑光科技大學行政人員進修及研習計畫實施辦法於民國108年05月14日行政會議通過。	✓			→108H001, 108H009, 108H013 補助教師研習教材 →108G004, 108G006, 108G011 補助教師研習教學教員 →108G003, 108G008, 108G013 遠端教學-免試師課程 →108V001, 108V004 彈性假設教學：108J001, 108J006
2.2	行政人員研習及進修案件應與其業務相關 經全抽核(108M003, 108M001, 108M005, 108M009) 相關研習及進修案件與其業務有關	✓			→108T012, 108T017, 108T020 修訂日期：103.09.24 保存期限：5年 補助教師研習：108C007, 108C012, 108C019, 108C026, 108C033, 108C040 補助教師研習教材研習：108B006, 108B016, 108B022, 108B031, 108B039, 108B043, 108B049

108B055, 108B065
108B071, 108B077
108B083, 108B092
108B097, 108B098
108B113, 108B121

抽核

人



僑光科技大學

稽核工作底稿

受稽單位：研發處學術發展組等相關單位		編號： WP 109-02-020			頁次：11/30
稽核項目：獎補助款之收支、管理、執行及紀錄(專案查核)： 【第貳部分】經常門 1.獎勵補助教師相關辦法制度及辦理情形 2.行政人員相關業務研習及進修活動之辦理		稽核日期： 109.02.10 - 109.02.14			
陪檢員：		稽核人員：張倉耀			
項次	稽核重點	符合制度			查核說明
		是	否	不適用	
2.3	應避免集中於少數人或特定對象	✓			經抽核行政人員相關業務研習資料及「僑光科技大學行政人員進修及研習計畫實施辦法」未限定資格於少數人或特定對象。
2.4	相關案件之執行應於法有據	✓			經查核，行政人員相關業務研習及進修相關案件依「僑光科技大學行政人員進修及研習計畫實施辦法」辦理，案件之執行於法有據。
2.5	應依學校所訂辦法規章執行	✓			經抽核 1084003, 1084004, 1084005, 1084007 案件，依「僑光科技大學行政人員進修及研習計畫實施辦法」執行。

修訂日期：103.09.24

保存期限：5年



僑光科技大學

稽核工作底稿

受稽單位：研發處學術發展組等相關單位		編號：Wp/109-02-020			頁次：12/30
稽核項目：獎補助款之收支、管理、執行及紀錄(專案查核)： 【第貳部分】經常門 3.經費支用項目及標準		稽核日期：109.02.10 - 109.03.14			
陪檢員：		稽核人員：張倉耀			
項次	稽核重點	符合制度			查核說明
		是	否	不適用	
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與校長薪資	✓			經抽核108年度獎助新聘(3年內)專任教師薪資,序號4.6.12-19, 26, 29, 35均有授課事實,且與薪資有對應條名單核對,未發現有重疊人員之情形。
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	✓			經查核108年度獎助新聘(3年內)專任教師薪資,序號4.6.12-19, 26, 29, 35教師,符合學校專任教師基本授課時數規定。
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	✓			經抽核學校自辦研習活動108-C-007, 108-C-012, 108-C-019, 108-C-026, 108-C-033, 108-C-040支用項目及標準參考「中央政府各機關用途別科目分類及執行標準表」規定列支,且未發現校內人員領取出席費、審查費、工作費等費用。
3.4	校內自辦研習活動應依「教育部及所屬機關(構)辦理各類會議講習訓練與研討(習)會管理要點」相關規定辦理	✓			經抽核學校自辦研習活動108-C-007, 108-C-012, 108-C-019, 108-C-026, 108-C-033, 108-C-040依「教育部及所屬機關(構)辦理各類會議講習訓練與研討(習)會管理要點」相關規定辦理。

修訂日期：103.09.24

保存期限：5年



僑光科技大學

稽核工作底稿

受稽單位：研發處學術發展組等相關單位		編號： WP 109-02-020 頁次：13/20			
稽核項目：獎補助款之收支、管理、執行及紀錄(專案查核)： 【第貳部分】經常門 4.經常門經費規劃與執行		稽核日期： 109.02.10 - 109.02.14			
陪檢員：		稽核人員：張倉耀			
項次	稽核重點	符合制度			查核說明
		是	否	不適用	
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)	✓			經查核108年度獎勵補助經費執行清冊及108年度整層發展經費支用計畫書(修正版),案件執行的差異幅度在合理範圍內。
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	✓			經查核108年度獎勵補助經費執行清冊,相關經常門案件之執行有具體成果或報告留校備供查考。
4.3	執行清冊獎勵補助案件之填寫應完整、正確	✓			經查核108年度獎勵補助經費執行清冊,經常門獎勵補助案件之填寫完整、正確。

修訂日期：103.09.24

保存期限：5年



僑光科技大學

稽核工作底稿

受稽單位：研發處學術發展組等相關單位		編號：Wp109-02-020			頁次：14/20
稽核項目：獎補助款之收支、管理、執行及紀錄(專案查核)： 【第參部分】資本門 1.請採購及財產管理辦法、制度		稽核日期： 109.02.10 - 109.02.14			
陪檢員：		稽核人員：張冠翹			
項次	稽核重點	符合制度			查核說明
		是	否	不適用	
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	✓			引用期中報告(108-008)經查核,明定「僑光科技大學採購作業實施辦法」規範校內請採購規定及作業流程。
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	✓			引用期中報告(108-008)經查核,「僑光科技大學採購作業實施辦法」於民國106年4月18日校務會議修訂通過及民國106年6月25日董事會修訂通過。
1.3	財產管理辦法或規章應予明訂	✓			引用期中報告(108-008)明定「僑光科技大學財產管理辦法」為校內財產管理辦法最近修訂日期為民國105年5月31日臨時校務會議通過。
1.4	財產管理辦法應包含使用年限及報廢規定	✓			引用期中報告(108-008)經查核,「僑光科技大學財產管理辦法」第七條訂定使用年限及第六章明定報廢規定。

修訂日期：103.09.24
保存期限：5年



僑光科技大學

稽核工作底稿

受稽單位：研發處學術發展組等相關單位		編號： Wp 109-02-030 頁次：15/20			
稽核項目：獎補助款之收支、管理、執行及紀錄(專案查核)： 【第參部分】資本門 2.請採購程序及實施		稽核日期： 109.03.10-109.02.14			
陪檢員：		稽核人員：張倉光			
項次	稽核重點	符合制度			查核說明
		是	否	不適用	
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)			✓	經查核,本校經費稽核委員會自101學年度起停止運用,故不適用程序。
2.2	應依學校所訂請採購規定及作業流程執行	✓			經查核,除符合政府採購法第4條規範之採購案及契約外,抽核資本門案件金額皆在108-06-01,依學校請採購規定執行。 108-06-01,依學校請採購規定執行。
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	✓			經查核,108年度獎補助款資本門採購案共2案,復天字108-03-03,108-01-04,依「政府採購法」相關規定辦理。
2.4	各項採購單價應參照臺灣銀行聯合採購標準	✓			經查核108年度獎補助款資本門採購案共2案,復天字108-01-06,108-11-02,108-03-01,108-02-03,108-04-02,108-04-06,108-05-01,108-05-02,108-07-04,108-09-04,108-09-05,108-09-07,108-10-01,108-13-02,108-13-03,108-14-02,108-16-01,108-16-02,108-01-05 參照台銀聯合採購標準。

專案稽核

事涉

採購



僑光科技大學

稽核工作底稿

受稽單位：研發處學術發展組等相關單位		編號：wp109-02-020			頁次：16/20
稽核項目：獎補助款之收支、管理、執行及紀錄(專案查核)： 【第參部分】資本門 3.資本門經費規劃與執行 4.財產管理及使用情形		稽核日期： 109.02.10-109.02.14			
陪檢員：		稽核人員：張倉耀			
項次	稽核重點	符合制度			查核說明
		是	否	不適用	
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)	✓			經查核108年度獎勵補助經費執行清冊與108年度整體發展經費支用計畫書(修正版)採購案件之執行與原計畫之差異幅度在合理範圍內。
3.2	應優先支用於教學儀器設備	✓			經查核108年度獎勵補助經費執行清冊，資本門獎勵補助款用於教學儀器設備為2,800,414元，比例為85.78%，優先支用於教學儀器設備。 吳津貞
3.3	應區分獎勵補助款及自籌款支應項目	✓			經查核108年度獎勵補助經費執行清冊，經費來源有區分獎勵補助款及自籌款支應項目。
4.1	儀器設備應納入電腦財產管理系統	✓			經抽查108年度獎勵補助經費財產之複次序：108-01-06、108-01-04、108-01-05、108-01-09、108-11-06、108-06-05、108-06-01、108-06-02、108-11-02、108-09-04、108-05-01、108-05-02、108-07-01、108-14-03、108-03-02、108-10-01、108-07-04已納入電腦財產管理系統。

抄送
姓名
系統

修訂日期：103.09.24

保存期限：5年



僑光科技大學

稽核工作底稿

受稽單位：研發處學術發展組等相關單位		編號： WP 109-02-020 頁次：1/20			
稽核項目：獎補助款之收支、管理、執行及紀錄(專案查核)： 【第參部分】資本門 4.財產管理及使用情形		稽核日期： 109.02.10-109.02.14			
陪檢員：		稽核人員：張存文			
項次	稽核重點	符合制度			查核說明
		是	否	不適用	
4.2	相關資料應確實登錄備查	✓			經抽核財產項次(如公所不之優劣)與核對學校電腦財產管理系統相關資料,欄位確實登錄備查。
4.3	儀器設備應列有「○○○年度教育部獎補助」字樣之標籤	✓			經實地抽核儀器設備(如公所不之優劣)失序),列有「108年度教育部獎補助」字樣之標籤。
4.4	儀器設備應拍照存校備查,照片並註明設備名稱	✓			經抽核財產項次(如公所不之優劣)儀器設備有拍照存校備查,並在財產驗收單上註明設備名稱及黏貼照片。照片編號 1080049-1080062-1080048-1080039 1080095-1080036-10700202-1080008-1080002 10700191-10700189-1-10700189-2-10800041 1080009-1080026-10700192-10700190
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	✓			經抽核108年度獎補助款購置之圖書、期刊及教學媒體軟體有加蓋「108年度教育部獎補助」字樣之戳章。

抽核
與電腦財產
管理系統核對

抽核
項目
抽核
項目

抽核
項目



僑光科技大學

稽核工作底稿

受稽單位：研發處學術發展組等相關單位		編號：wp 109-02-020			頁次：18/20
稽核項目：獎補助款之收支、管理、執行及紀錄(專案查核)： 【第參部分】資本門 4.財產管理及使用情形 5.財產移轉、借用、報廢及遺失處理		稽核日期： 109.02.10 - 109.02.18			
陪檢員：		稽核人員：張倉光耀			
項次	稽核重點	符合制度			查核說明
		是	否	不適用	
4.6	應符合「一物一號」原則	✓			經抽核財產項次(2024)與學校電腦財產管理系統，財產編號符合「一物一號」原則。
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	✓			經抽核108年度獎補助經費執行清冊，有將大項目之細項廠牌規格、型號及校產編號等註明清楚。
5.1	應有相關規範明訂財產之移轉、借用、報廢及遺失處理	✓			引用期中報告(08-08)經查核，「僑光科技大學財物管理辦法」第三章明定財產移轉、借用、失竊處理及第六章明定報廢處理規定。
5.2	應依學校所訂辦法規章執行	✓			經查核了為，108年度獎補助款所購置財產共有一項保管人吳勳英優失序為108-10-01，並業財產移轉、借用、報廢及遺失之情形。保管人吳勳英亦有依學校辦法建置財物吳勳單。

財一的一覽

表行清冊

期年

財一有移轉借用報廢及遺失處理



僑光科技大學

稽核工作底稿

受稽單位：研發處學術發展組等相關單位		編號： Wp 109-02-020 頁次：19/30			
稽核項目：獎補助款之收支、管理、執行及紀錄(專案查核)： 【第參部分】資本門 5.財產移轉、借用、報廢及遺失處理 6.財產盤點制度及執行		稽核日期： 109.02.10-109.02.14			
陪檢員：		稽核人員：張倉耀			
項次	稽核重點	符合制度			查核說明
		是	否	不適用	
5.3	財產移轉、借用、報廢及遺失相關記錄應予完備			✓	經了解，108年度獎補助款資本門所贈置財產僅有一項財產保管人是勤，其價目為108-10-01，依學校規定已填寫財拆與動單，但無財產移轉、借用、報廢及遺失之情形，故無相關記錄。
6.1	財產盤點相關辦法或機制應予明訂	✓			引用期中報告(08-08)經查核「僑光科技大學財物管理辦法」第五章明定財產盤點相關辦法。
6.2	財產盤點制度實施應與學校規定相符	✓			經查核「僑光科技大學財物管理辦法」第五章財物盤點，其規定各單位之財物至少每一會計年度實施盤點一次，並應作成盤點紀錄。107學年度已於108.04.08~108.05.10進行盤點作業，與學校規定一致。
6.3	財產盤點相關記錄應予完備	✓			經查核107學年度盤點資料業管單位已作成107學年度財物盤點結果統計表，並將結果彙核呈閱存查(108年05月22日上簽)

107

107

107



僑光科技大學

稽核工作底稿

受稽單位：研發處學術發展組等相關單位		編號： WP/09-02-020			頁次：20/20
稽核項目：獎補助款之收支、管理、執行及紀錄(專案查核)： 【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形		稽核日期： 109.03.10-109.02.14			
陪檢員：		稽核人員：			
項次	稽核重點	符合制度			查核說明
		是	否	不適用	
	前一年度是否有缺失及異常事項改善情形？			✓	無