



109 年度教育部私立技專校院整體發展

獎勵補助經費之期中稽核紀錄及內部稽核報告

中華民國 110 年 2 月

【109 年度整體發展獎勵補助經費-核銷附件】

# 吳鳳科技大學

## 內部稽核報告

109 年 09 月 16 日

受稽核單位：人事室、總務處事務組、保管組、會計室

稽報 NO.109-01

項目	109 年度教育部整體發展獎勵補助經費執行狀況期中稽核	
目的	稽核 109 年度教育部整體發展獎勵補助經費執行狀況	
內容	詳閱稽核工作底稿及附件	
稽核 結果 與 建議	異常事項(問題點)	建議及改善事項
	<p><b><u>總務處</u></b></p> <p>1. 針對 109 年度教育部獎補助款經費執行清冊進行期中查核，資本門執行案截至 109 年 7 月 31 日止，執行成效詳如附件一。資本門設備完成驗收總執行率達 25.10%。比較近三年期中稽核資本門執行率(如附件二)，發現今年度執行率較前面二個年度低，請執行單位特別注意。</p> <p>2. 另依 108 年度整體發展獎勵補助經費執行績效書面審查報告中，資本門部分委員審查意見多次提到採購遲至 11、12 月方完成驗收或太多 9 月後購入之設備，請總務處加速完成相關作業。</p> <p><b><u>人事室</u></b></p> <p>3. 針對 109 年度教育部獎補助款經費執行清冊進行期中查核，經常門執行案截至 109 年 7 月 31 日止，執行成效詳如附件一。經常門經費總執行率達 38.01%。經常門尤以分項 3-行政人員業務研習及進修執行率只有 8.27% 最低。比較近三年期中稽核經常門執行率(如附件二)，發現今年度執行率較前面二個年度低，請執行單位特別注意。</p>	<p>1.請總務處於規定期限內加速完成。</p> <p>2.請總務處掌握採購時程，儘早完成作業。</p> <p>3.請人事室追蹤掌控執行率進度。</p>

4. 在 108 年度整體發展獎勵補助經費執行績效書面審查報告中，經常門部分委員意見多次提到支用金額與原預估呈現大幅差異情形(不能大於 20%)。經計算截至 7 月 31 日執行情形，除分項 4-改善教學相關物品在 20%範圍內，其餘項目目前都超過 20%。

#### 總務處、人事室

5. 108 年度獎補助經費未全數執行完畢(未執行款 2,820,753)情形，請總務處及人事室除了稽核室固定期中、期末稽核之外，於期中之後之執行期程加強追蹤檢核執行率，並提報相關會議，確實達成計畫書規劃。

4.請人事室注意控管差異幅度符合要求。

5.建議在期中之後於相關會議提報資本門及經常門執行情形。

總務處：(空間如不足，可另行繕寫並黏貼於後。)

- (1). 保管組曾於 109 年 4 月 14 日發校務通告，告知各單位儘速執行教育部獎補助整體發展經費，以利各單位教學、研究之需。
  - (2). 教育部獎補助整體發展經費執行截至 109 年 9 月 21 日止，已完成驗收執行率達 40%，另已完成採購執行率暨有 74.5%。
  - (3). 目前，尚待執行項目有經 109 年 9 月 10 日第 4 次專責小組會議通過的項目變稱案（如：車輛系及圖資處人臉辨識熱像儀）及標餘款新增採購案（如：圖書館、車輛系、長照系及幼保系）。
2. 如上述說明 1 之所(3)所述，已通知各採購單位加速採購程序，儘可能於 10 月底前所有採購案完成驗收程序。

總務長 蕭坤江

109.9.22

受  
稽核  
單位  
意見

人事室：(空間如不足，可另行繕寫並黏貼於後。)

3. 行政人員研習部分，原規劃開設教職員越語、英語會話、照服員等班，因課程、師資因素延宕，其中照服員班已於暑假完訓。
4. 經常門經費已按前一年度決算金額估算，尚差異仍大於 20%，顯見其中存在難以精準掌握之非在受數。
5. 遵照稽核室意見配合辦理。

人事室 蔡哲修

9.22

校長  
批示

召開稽核事後會議討論。

蔡宏榮 109.9.23

複核：

陸惠玲  
109.9.23

稽核員：

稽核室 陸惠玲  
執行秘書

109.9.16

3

109年度教育部私立技專校院整體發展獎勵補助經費資本門執行率分析				
分項	名稱	核定金額	執行金額	執行比率
1	教學及研究設備	\$18,288,854	\$4,399,964	24.06%
2	圖書館自動化、圖書期刊等	\$2,780,000	\$646,238	23.25%
3	學輔相關設備	\$420,000	\$348,000	82.86%
4	其他	\$0	\$0	0.00%
	總計	\$21,488,854	\$5,394,202	25.10%

109年度教育部私立技專校院整體發展獎勵補助經費經常門執行率分析				
分項	名稱	核定金額	執行金額	執行比率
1	改善教學、教師薪資及師資結構	\$15,402,173	\$5,579,558	36.23%
2	學輔相關工作	\$700,000	\$379,970	54.28%
3	行政人員業務研習及進修	\$400,000	\$33,083	8.27%
4	改善教學相關物品	\$761,146	\$659,646	86.66%
5	其他(資料庫訂閱費、軟體訂購費、教師著作、防疫)	\$1,780,200	\$585,492	32.89%
6	兼任教師授課鐘點費	\$0	\$0	0.00%
	總計	\$19,043,519	\$7,237,749	38.01%

	107年度	108年度	109年度
資本門	25.47%	28.40%	25.10%
經常門	38.91%	41.35%	38.01%