

明新學校財團法人
明新科技大學

111 學年度稽核報告

中華民國 112 年 9 月 15 日

目 錄

壹、 前言.....	1
貳、 稽核項目.....	1
參、 稽核方式.....	3
肆、 稽核過程與結果.....	4
伍、 建議事項.....	10
陸、 附件.....	12
柒、 附錄	
一、111 年度內部控制制度整體層級風險評估表.....	1
二、111 學年度內部控制制度稽核實施計畫.....	45
三、111 學年度內部稽核觀察報告	
(一) 計畫性稽核－學校	
1. 人事事項.....	54
2. 財務事項.....	57
3. 營運事項	
(1) 教學事項.....	64
(2) 學生事項.....	70
(3) 總務事項.....	75
(4) 研究發展事項.....	77
(5) 資訊處理事項.....	80
(6) 圖書館管理事項.....	84
(7) 終身教育推廣事項.....	86
(8) 產學合作事項.....	90
(9) 國際交流及合作事項.....	93
(10) 國際專修部事項.....	96
(11) 招生事項.....	98
(12) 其他營運事項.....	100
(二) 計畫性稽核－學校財團法人	
1. 人事事項.....	102
2. 財務事項.....	104
3. 董事會及監察人運作事項.....	105

(三) 專案性稽核－學校	
1. 111 年度教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費	
(1) 期中稽核紀錄.....	107
(2) 期末稽核報告.....	128
2. 111 年度高教深耕計畫(含主冊、附錄及附冊)上半年執行績效.....	151
(1) 策略一：落實教學創新與提升教學品質.....	152
(2) 策略二：發展明新產業大學城.....	177
(3) 策略三：提升高教公共性.....	193
(4) 策略四：善盡社會責任.....	220
(5) 附錄 1：提升高教公共性－完善弱勢協助機制，有效促進社會流動.....	228
(6) 附錄 2：透過原住民族學生資源中心輔導原住民學生成效.....	241
(7) 附冊 1：在地實踐社區連結－明新科技大學以社區為基礎之區域認同發展計畫.....	251
(8) 附冊 2：一三延續、小農永續在地實踐計畫.....	262
3. 111 年度高教深耕計畫(含主冊、附錄及附冊)年度執行績效.....	270
(1) 策略一：落實教學創新與提升教學品質.....	271
(2) 策略二：發展明新產業大學城.....	288
(3) 策略三：提升高教公共性.....	297
(4) 策略四：善盡社會責任.....	321
(5) 附錄 1：提升高教公共性－完善弱勢協助機制，有效促進社會流動.....	326
(6) 附錄 2：透過原住民族學生資源中心輔導原住民學生成效.....	333
(7) 附冊 1：在地實踐社區連結－明新科技大學以社區為基礎之區域認同發展計畫.....	342
(8) 附冊 2：一三延續、小農永續在地實踐計畫.....	347
4. 109-110 年度國科會補助專題研究(含產學合作)計畫.....	352
(1) 109 年度展延結案.....	353
(2) 110 年度結案.....	369
5. 教育部技專校院實習課程績效評量實施計畫(前次評量結果改善情形).....	380
6. 109 學年度技專校院校務評鑑自我改善計畫與執行成果(追蹤稽核項目).....	387
7. 108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑自我改善計畫與執行成果(追蹤稽核項目).....	391
8. 111 年度教育部補助「半導體產業設備廠務與檢測人才培育基地計畫」.....	429
9. 個人資料保護.....	445
四、111 學年度追蹤稽核報告	
(一) 109 學年度追蹤稽核觀察報告(矯正措施處理單).....	465
(二) 110 學年度追蹤稽核觀察報告(矯正措施處理單).....	517
(三) 111 學年度追蹤稽核觀察報告(矯正措施處理單).....	564
五、111 學年度稽核工作會議紀錄	
(一) 第 1 次稽核工作會議紀錄.....	604
(二) 第 2 次稽核工作會議紀錄.....	619
(三) 第 3 次稽核工作會議紀錄.....	634
(四) 第 4 次稽核工作會議紀錄.....	641
(五) 第 5 次稽核工作會議紀錄.....	649

(六)第 6 次稽核工作會議紀錄.....	651
(七)第 7 次稽核工作會議紀錄.....	654
(八)第 8 次稽核工作會議紀錄.....	656

壹、前言

依據本校「內部控制制度實施辦法」、「內部控制制度稽核委員會設置暨作業要點」、111 年度「內部控制制度整體層級風險評估表」及「110 學年度內部控制制度稽核報告」，擬訂『111 學年度內部控制制度稽核實施計畫』，並於 111 年 9 月 7 日內部控制制度稽核委員會召開之「111 學年度內部控制制度第 1 次稽核工作會議」審議通過。復於 111 年 9 月 14 日經校長核定後，於 111 年 9 月 20 日「111 學年度第 1 學期第 2 次行政會議」中專案報告後公告實施。內部控制制度稽核委員會依核定之稽核實施計畫稽核本校之內部控制執行情形。

教育部配合政府投資青年就業政策，依循在地產業需求，規劃設立 20 座「區域產業人才及技術培育基地」，本校半導體學院獲教育部補助執行「建置半導體產業設備廠務與檢測人才培育基地」計畫，培育半導體產業的人才。本校為發揮內部稽核職能，針對 111 年度目前執行績效及修正計畫書審查意見學校回應說明與改善情形，辦理專案稽核，以達自我管理之目的。

依據教育部技專校院實習課程績效評量計畫，由教育部委託之評量承辦單位蒞校進行訪評作業，評量項目包含前次(本校為 107 年度受評)評量結果審查意見之後續改善情形。本校實施「教育部 105 學年度技專校院實習課程績效評量計畫自我改善執行成果」專案稽核，針對評量結果待改善建議事項之改善情形進行查核，透過內部稽核機制，檢核受評單位相關重要改善措施是否完成，並適時提供改進建議。

本校為確保教學品質及落實自我評鑑循環改善的機制，本學年度稽核實施計畫中，持續將「109 學年度技專校院校務評鑑自我改善計畫與執行成果」及「108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑自我改善計畫與執行成果」，於前一學年度(110)追蹤稽核結果仍未結案之建議事項，以及矯正措施已完成改善結案之系(所)，辦理抽樣查核，同時列入本學年度重要追稽事項。

貳、稽核項目

111 學年度內部控制制度稽核實施計畫包含「計畫性稽核」及「專案性稽核」。每學年度於擬訂稽核實施計畫前，依據學校各單位所填報「內部控制整體層級風險評估

表」、風險發生來源分析，以及風險影響程度與發生機率，依風險等級(分低度、中度、高度、極度四級)，評估出各項作業項目的風險程度，經稽核委員會討論後，依風險評估結果及重要性原則，擇定內部稽核項目，訂定學年度稽核實施計畫，陳報校長核示後公告執行。

「計畫性稽核」事項包含學校及學校財團法人，稽核委員分別依據內部控制制度所制定有關學校及學校財團法人之《內部控制制度手冊》，其中所規範各職能作業項目之控制重點及作業程序，查核各單位之行政措施是否符合規範要求以及標準作業流程。

「專案性稽核」係針對特殊需求所作的稽核作業，例如：教育部校務評鑑及系所教學品保評鑑建議改善事項稽核、教育部整體發展獎勵補助款事項稽核、高等教育深耕計畫等政府補助相關計畫執行情形稽核，及校長交辦專案查核等，以檢核各項業務是否落實。

一、111 學年度「計畫性稽核」及「專案性稽核」事項如下所示：

(一) 計畫性稽核－學校：

1. 人事事項。
2. 財務事項。
3. 營運事項，內含：教學事項、學生事項、總務事項、研究發展事項、資訊處理事項、圖書館管理事項、終身教育推廣事項、產學合作事項、國際交流及合作事項、國際專修部事項、招生事項及其他營運事項等。
4. 教學單位內控事項：融入技專校院評鑑暨專業類教學品保評鑑專案稽核事項。

(二) 計畫性稽核－學校財團法人：

1. 人事事項。
2. 財務事項。
3. 董事會及監察人運作事項。

(三) 專案性稽核－學校：

1. 111 年度教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費期中暨期末稽核。
2. 111 年度高教深耕計畫(含主冊、附錄及附冊)上半年暨年度執行績效。
3. 109-110 年度科技部補助專題研究(含產學合作)計畫。

4. 109 學年度技專校院校務評鑑自我改善計畫與執行成果暨 108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑自我改善計畫與執行成果(追蹤稽核暨抽樣稽核項目)。
5. 教育部技專校院實習課程績效評量實施計畫(學校前次評量結果改善情形)。
6. 教育部補助「建置半導體產業設備廠務與檢測人才培育基地」計畫。
7. 個人資料保護。

二、111 學年度稽核項次及矯正單結案情形統計如下表所示：

計畫性稽核 學校	稽核項次	矯正單	追蹤結案	追蹤未結案
	34	19	18	1
計畫性稽核 學校財團法人	稽核項次	矯正單	追蹤結案	追蹤未結案
	3	0	0	0
專案性稽核 學校	稽核項次	矯正單	追蹤結案	追蹤未結案
	40	48	16	32 (含未辦理追蹤稽核)

參、稽核方式

本校實施內部稽核，為協助校長檢核內部控制制度之有效程度，衡量學校營運之效率，適時提供改進建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施，內部控制制度稽核委員會依據本校『111 學年度內部控制制度稽核實施計畫』，於 111 學年度第 1 學期及第 2 學期依稽核作業排程，執行學校專案性稽核與計畫性稽核工作，及受學校財團法人委託執行學校財團法人計畫性稽核工作。

稽核室公告實施稽核計畫後，依計畫內所排定之日程於稽核日期前兩週，通知受稽單位備妥稽核項目之相關內控法規文件及佐證資料，稽核委員在執行稽核工作時，以抽查方式進行比對查核，受稽核人員需確實提供相關之資料或回答所詢問之各項問題，稽核人員將發現之缺失及稽核過程記錄於工作底稿，作為編製報告之根據。稽核委員所撰寫「內部稽核觀察報告」，於定期召開之「內部控制制度稽核委員會稽核工作會議」審議內部稽核觀察報告，及需追蹤稽核事項，將「內部稽核觀察報告」會簽各受稽單位後，並對受稽單位未符合(未改善)或部分符合(部分改善)內部控制制度作業程

序者，開列『矯正措施處理單』，再依據受稽單位預定完成改善之期限，進行追蹤查核，改善事項未於期限完成或未執行改善者，將持續列入下學年度稽核之重點，至改善為止。

111 學年度第 1 學期「內部控制制度稽核委員會稽核工作會議」於 111 年 9 月 7 日、10 月 5 日、11 月 9 日及 112 年 1 月 5 日召開，計 4 次；第 2 學期「內部控制制度稽核委員會稽核工作會議」於 112 年 3 月 8 日、3 月 29 日、5 月 10 日及 6 月 7 日召開，計 4 次，共計 8 次。

肆、稽核過程與結果

稽核委員於執行稽核作業中，依據觀察之事實及發現之缺失，記錄在「內部稽核觀察報告」內，並提供若干改善建議。本學年度稽核結果大多數之受稽項目都符合規定，但尚有少數項目為屬部分符合規定，亦或部分改善之事項，針對內部稽核觀察報告中，屬部分符合與部分改善事項，及需立即改善的項目，開列矯正措施處理單並進行追蹤稽核。受稽單位之改善事項未於改善期限完成或未執行改善者，稽核人員應於『矯正措施處理單』中明確記載，經整理為「追蹤稽核觀察報告」後彙整於學年度「稽核報告」內。

針對 109 學年度及 110 學年度開列矯正措施處理單之項目，經追蹤稽核後仍未結案項目，稽核委員於本學年度(111 學年度)已持續執行追蹤稽核，追蹤稽核結果一覽表請參閱附件一(第 12 頁～第 19 頁)及附件二(第 20 頁～第 27 頁)，尚有未結案項目將於下學年度(112 學年度)持續追稽。本學年度學校計畫性稽核開列矯正措施處理單之項目已全數完成追蹤稽核作業，追蹤稽核結果一覽表請參閱附件三(第 28 頁～第 32 頁)，學校專案性稽核開列矯正措施處理單之項目追蹤稽核結果一覽表請參閱附件四(第 33 頁～第 36 頁)，未結案項目及矯正措施預定完成日期未到期之項目，併於下學年度(112 學年度)持續辦理追蹤稽核。

各稽核事項之完整「內部稽核觀察報告」，請詳閱本稽核報告之「附錄：三、111 學年度內部稽核觀察報告」(第 54 頁～第 464 頁)，「追蹤稽核報告」請詳閱本稽核報告之「附錄：四、111 學年度追蹤稽核報告(第 465 頁～第 603 頁)」，包含：(一)109 學

年度追蹤稽核觀察報告(矯正措施處理單)」(第 465 頁～第 516 頁)、(二)110 學年度追蹤稽核觀察報告(矯正措施處理單)」(第 517 頁～第 563 頁)，以及(三)111 學年度追蹤稽核觀察報告(矯正措施處理單)」(第 564 頁～第 603 頁)。稽核過程及結果摘錄說明如下：

一、計畫性稽核：

(一)「財務事項」稽核：

經稽核委員稽核後之結果發現，財務事項『產學合作研究計畫管理費』作業項目中，有 2 項稽核重點(控制重點)屬部分符合及未符合內部作業程序，經「內部控制制度稽核委員會稽核工作會議」討論，已對受稽單位開出矯正措施處理單，並於 112 年 7 月 5 日完成追蹤稽核，追蹤稽核結果，已按照建議於內控作業中修正相關流程，完成改善並結案。

(二)「教學事項」稽核：

經稽核委員稽核後之結果發現，教學事項『教學品質保證作業』項目中，有 2 項稽核重點(控制重點)屬部分符合內部作業程序，經「內部控制制度稽核委員會稽核工作會議」討論，已對受稽單位開出矯正措施處理單，並於 112 年 7 月 18 日完成追蹤稽核，追蹤稽核結果，已修正院級教學品保內容，符合現況，並且完成相關審議程序，完成改善並結案。於『校長校務推動追蹤事項』項目中，查檢學生實習服務中心所承辦學生證照業務，是否擬訂學生證照統一填報時間點及方式(例：第幾週班會，是否由導師提醒...等)，並訂定相關 SOP。稽核委員觀察事實：『建議受稽單位檢視學生證照填報 SOP 之有效性，例如：填報時間、方式，及對應填報之相關分析等。』稽核委員於 112 年 7 月 20 日完成追蹤稽核，追蹤稽核結果雖已結案，惟仍建議承辦單位將時程圖和檢核表單納入主要的業務推動積極作為，而非僅供學生自行下載使用。

(三)「研究發展事項」稽核：

研究發展事項『校長校務推動追蹤事項』項目中，查檢研發處承辦校務基本資料庫填報業務，是否於每學期開學準備週辦理職員教育訓練，針對學生相關數據認列原則進行培訓。稽核委員觀察事實：『經查已針對 111 年 10 月校

務基本資料庫填報，於 111/8/16 辦理校務資料庫研習說明會，並對學生相關數據認列原則進行培訓。」查核結果為符合。

(四)「產學合作事項」稽核：

產學合作事項『產學合作獎勵管理作業』項目，於作業流程中同時檢視產學合作相關辦法是否符合教育部獎勵補助整體發展經費採計標準，及檢視產學合作獎勵是否依規範辦理，稽核委員觀察事實：『執行方式符合作業流程。』查核結果為符合。

(五)「終身教育推廣事項」稽核：

經稽核委員稽核後之結果發現，終身教育推廣事項『推廣教育作業』項目中，有 4 項稽核重點(控制重點)屬部分符合及未符合內部作業程序，經「內部控制制度稽核委員會稽核工作會議」討論，已對受稽單位開出矯正措施處理單，並於 112 年 7 月 7 日完成追蹤稽核，追蹤稽核結果，已按照建議修正並於內控作業程序增補「專科以上學校推廣教育實施辦法」相關規範，完成改善並結案。另『國軍人才培育作業』項目中，其稽核重點(控制重點)皆屬不適用及未符合內部作業程序，稽核委員觀察事實：『受稽單位所提供的內控作業手冊(含本次控制重點)與實際承辦業務有明顯落差，建議重新修訂。』經「內部控制制度稽核委員會稽核工作會議」討論，已對受稽單位開出矯正措施處理單，並於 112 年 7 月 7 日完成追蹤稽核，追蹤稽核結果：『本次國軍人才培育中心內控作業手冊(含本次控制重點)仍不符實際承辦業務(教育部核定之正式學制，並無推廣教育學分班編制。)所需，建議重新檢視再確認。』追蹤稽核結果為未完成改善，此作業項目將列為下學年度持續查核之重點。

(六)「國際交流及合作事項」稽核：

國際交流及合作事項之『交換學生作業』及『締結姊妹校作業』項目中，經稽核委員稽核後之結果發現，各有 1 項稽核重點(控制重點)屬部分符合及未符合內部作業程序，經「內部控制制度稽核委員會稽核工作會議」討論，已對受稽單位開出矯正措施處理單，並於 112 年 7 月 3 日完成追蹤稽核，追蹤稽核結果為已完成改善符合現況並結案。

(七)「其他營運事項」稽核：

其他營運事項之『法規訂定、修正、廢止作業』項目，經稽核委員稽核後之結果發現，有 3 項稽核重點(控制重點)屬部分符合內部作業程序，經稽核委員會「內部控制制度稽核委員會稽核工作會議」討論，已對受稽單位開出矯正措施處理單，並於 112 年 7 月 1 日辦理追蹤稽核，追蹤稽核結果為已完成改善並結案。

二、專案性稽核：

(一) 111 年度教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費期中稽核：

本學年度針對「教育部獎勵補助整體發展經費」訂定『111 年度教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費年度專案稽核實施計畫』，於專案稽核實施計畫中除了查核當年度整體經費規劃，專責小組會議運作機制，及經常門與資本門的支用狀況，於稽核範圍及稽核重點內，重視前一年度執行缺失及歷年可能遭遇之風險項目，以及前一學年度開列矯正措施處理單追蹤稽核項目。

本校於 111 年 9 月 21 日至 9 月 30 日辦理教育部 111 年度獎勵補助私立技專校院整體發展經費期中稽核，於【第參部分】資本門，「經抽查 111 年度獎補助款學務處課外活動指導組採購 65 個理想櫃尚未貼財產標籤」，開列矯正措施處理單，列入期末追蹤稽核。於【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形，針對 110 年度獎勵補助經費期末稽核報告，所開列矯正措施處理單改善事項，經追蹤稽核，矯正處理措施已完成改善事項共計 11 張，4 張改善中事項，以及 110 年度執行績效書面審查報告初稿，屬務必釐清事項及稽核委員抽查事項，經檢視回覆說明，共計 8 項，同時於期末稽核時再次進行追蹤稽核。【第伍部分】修正支用計畫書審查意見回應說明改善情形，針對 111 年度整體發展獎勵補助經費支用計畫書審查意見改善情形，經查核，已改善事項共計 9 項(含不適用 1 項)，改善中事項共計 6 項，針對改善中事項開列矯正措施處理單，列入追蹤稽核。

(二) 111 年度教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費期末稽核：

本校於 112 年 2 月 8 日至 2 月 18 日期間辦理教育部 111 年度獎勵補助私立技專校院整體發展經費期末稽核，經稽核委員稽核後之結果發現，於【第貳部分】經常門經費規劃與執行，針對獎勵補助案件之執行與原計畫(核定版支用計畫書)之差異幅度超過合理範圍 20%內，經查共計 5 細項未落在合理範圍，如：提高現職專任教師薪資 46%、推動實務教學獎勵 32%、教師產學合作獎勵-33%、升等送審-40%、與行政人員相關業務研習及進修-42%，差異幅度均超過合理範圍。針對獎勵補助案件之執行與原計畫之差異幅度超過合理範圍 20%內之項目，已開列矯正措施處理單，請受稽單位於期限內提出矯正與預防措施。

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形，經查 110 學年度矯正措施處理單，矯正處理措施已完成改善事項共計 3 張，改善中事項共計 1 張，需持續追蹤稽核。以及 110 年度整體發展獎勵補助經費運用情形書面考評審查報告之審查意見，經查學校各執行單位回應說明及改善情形，針對改善情形為改善中事項，開列矯正措施處理單，共計 8 張，列入追蹤於期限內完成改善。【第伍部分】修正支用計畫書審查意見回應說明改善情形，經查期中稽核所開列矯正措施處理單，共計 6 張，矯正措施均已改善。

(三) 111 年度教育部補助高教深耕計畫執行績效稽核：

本校於 111 年 10 月 24 日至 11 月 1 日辦理高教深耕計畫 111 年度上半年執行績效稽核，復於 112 年 3 月 23 日、24 日辦理高教深耕計畫 111 年度執行績效稽核，本項專案稽核係依據各計畫之共同績效指標、自訂績效指標、校內管考績效指標(或年度質量化績效指標)，查核目前執行進度及經費執行率，並著重前一年度矯正措施處理單改善情形，以及 110 年成果報告暨 111 年修正計畫書審查意見回覆執行情形，進行追蹤稽核。

經稽核委員稽核後之結果發現，各策略部分之當年度績效指標(KPI)未能達成原訂目標值，例如：〔策略一〕學生跨域學習能力提升成效，修讀跨域學習課程學生人次-雙主修，111 年原訂目標值為 11 人，達成值為 3 人。查核說

明及建議：「經查 111-1 學期無人申請。累計四學年總人次未達目標值。建議受稽單位重新檢視本項目標值之適切性。」。〔策略三〕職涯培力-職能就業起飛-勇闖生涯路：專業升級百分百，輔導弱勢生取得專業技術或專門證照並經審核通過獲得勵學金人次，111 年原訂目標值為 240 人次，達成值為 141 人次。查核說明及建議：「經查核證照勵學金補助人次未達標，達成值差距原因：隨著少子化，入學人數下降，經文不利同學人數亦逐年下降。(110 年 1749 人降為 111 年 1575 人)。部分證照於學期末(12 月)舉辦，來不及取得高教深耕獎勵。建議受稽單位宜再檢視目標值與達成值落差之改善措施。(方法如下：1.增加勵學金。2.加強推廣各類證照，不以學期末為通過的目標時間。3.隨入學人數下降，彈性調整專業技術或專門證照人次目標值。)」針對未能達成原訂目標值之質量績效指標項目，已開列矯正措施處理單，請受稽單位於期限內提出矯正與預防措施，列入追蹤於期限內完成改善。

針對 109 學年度矯正措施處理單改善情形，經追蹤稽核，均已結案，惟〔策略一〕仍有 2 項績效指標項目仍未達目標值，「學生跨域學習能力提升成效：修讀跨域學習課程學生人次-雙主修」，及「學生跨域學習能力提升成效：修讀跨域學習課程學生人次-學分學程」，受稽單位表示第二期高教深耕計畫已規劃相關推動機制，經稽核委員會會議決議，併入 111 學年度開立之矯正單，持續辦理追蹤稽核。

針對 110 學年度矯正措施處理單改善情形，經追蹤稽核，均已結案，惟〔策略一〕仍有 3 項績效指標項目仍未達目標值，「教師推動創新教學成效之提升：修讀創新教學課程學生學習成效提升人數佔所有修讀學生數比率」、「學生跨域學習能力提升成效：修讀跨域學習課程學生人次-雙主修」，及「學生跨域學習能力提升成效：修讀跨域學習課程學生人次-學分學程」，受稽單位表示第二期高教深耕計畫已規劃相關推動機制，經稽核委員會會議決議，併入 111 學年度開立之矯正單，持續辦理追蹤稽核。

(四) 109 學年度技專校院校務評鑑自我改善計畫與執行成果(追蹤稽核項目)：

本校為教育部 109 學年度技專校院校務評鑑受評學校，針對評鑑審查意

見之後續處理情形，已於 110 學年度進行專案性稽核，透過內部稽核機制開列矯正措施處理單，要求相關單位落實改進措施，並已於 112 年 4 月 26 完成追蹤稽核，追蹤稽核結果，均已改善矯正處理措施，陳報校長及各業務單位，持續列為日後校務發展與規劃之依據。

(五) 108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑自我改善計畫與執行成果(追蹤稽核暨抽樣稽核項目)：

本校 108 學年度委由教育部認可之評鑑機構辦理專業類系所評鑑，於 109 學年度針對 14 個受評系(所)評鑑委員建議事項改善執行情形，進行專案稽核，並對查核結果屬部分改善之建議事項，開列矯正措施處理單，於 110 學年度辦理第一次追稽，尚有部分系所矯正措施未完成改善，共計 34 項，復於本學年度 112 年 4 月 25 日至 4 月 26 日進行第二次追蹤稽核，追蹤稽核結果，大部分矯正措施已完成改善，但仍有部分項目需持續追蹤，共計 7 項，已建議各學院持續檢核管考所屬系所教學品保評鑑後改善措施辦理情形，以落實自我改善機制。

針對建議事項改善執行情形已於上學年度完成改善結案之系(所)，同時辦理抽樣查核，本次追蹤抽樣稽核重點為系(所)自我改善成果是否持續有效性。抽樣管理學院財務金融系及服務產業學院旅館管理與廚藝創意系自我改善計畫與執行成果各 1 項，抽樣查核結果為符合。

(六) 105 學年度技專校院實習課程績效評量計畫自我改善執行成果稽核

本校於 107 年度接受教育部技專校院實習課程績效評量，評量報告共計有 26 項審查建議，針對待改善建議事項之後續改善情形，進行專案查核，計有 19 項已改善，7 項部分改善，已開列矯正措施處理單，請受稽單位於期限內提出矯正與預防措施，列入追蹤於期限內完成改善。

伍、建議事項

因應外部環境變化及少子化衝擊，學校於符合教育部「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」之規定，應規劃穩定之單位組織及健全財務運作，據以

修正《內部控制制度手冊》，並依據本校教育目標、校務發展及教育部推動政策與各項補助計畫等，加強控制程序以提升單位效率及降低風險。

透過學校「內部控制制度」之持續推行，各業務單位之作業程序標準化，已漸趨完善。校內各單位應持續遵守並落實本校內部控制制度，定期檢視風險管理，審視各項業務之風險，並確保其合宜性。總結本學年度稽核報告提出下列建議事項，以確保學校持續改善的品質保證機制：

- 一、校內各單位應持續落實內部控制作業，透過單位內部管考、外部審查意見與校內稽核委員查核結果，適時修正內控制度，並改善營運作業程序與內控作業流程，以符合現況。
- 二、校內各單位宜檢視高風險控制事項，建立風險處理計畫，以降低單位風險等級。
- 三、校內各單位宜加強內部控制之有效性、及時性及正確性，單位同仁依職責分工，定期評估各組成要素運作之有效程度。
- 四、校內各單位應落實法遵精神，依法行政，檢討法規制度之時效性，即時更新，使業務推展有所遵循。
- 五、校內各單位執行教育部及政府部門補助計畫，應確實符合相關法規，並定期召開相關執行進度管考會議，檢核各單位及各分項計畫之執行績效，達到主動式監督與管考之責任。
- 六、校內各單位於訂定計畫執行績效與關鍵質量化指標時，需衡量外在環境變化因素，並重視外部審查及內部稽核意見，適時調整執行策略及因應措施。
- 七、校內各單位應依外部審查及內部稽核意見，完成矯正處理措施，以達成自我改善之機制，落實內部循環控制。

陸、附件一

109 學年學校專案性稽核內部稽核觀察報告：追蹤稽核結果一覽表

開單編號	稽核事項	稽核項目	受稽單位	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
109 專矯字第 12 號	109 年度高教深耕計畫執行績效	策略一：落實教學創新與提升教學品質	教學發展中心	111.10.24	110 學年度專業證照張數 3382 比 109 學年度 2436 有成長情形。	是	
109 專矯字第 14 號	109 年度高教深耕計畫執行績效	策略一：落實教學創新與提升教學品質	教學發展中心	111.10.24	雙主修(含輔系)人數下滑，請規劃改善措施。	否	
				112.03.24	本次 111 年度執行績效查核指標項目「3.學生跨域學習能力提升成效：修讀跨域學習課程學生人次-雙主修」，稽核結果仍未達目標值。受稽單位表示第二期高教深耕計畫已規劃相關推動機制。本矯正單將併入 111 學年度開立之矯正單(編號：111 專稽高矯字第 13 號)，持續辦理追蹤稽核。	是	
109 專矯字第 16 號	109 年度高教深耕計畫執行績效	策略一：落實教學創新與提升教學品質	教學發展中心	111.10.24	學分學程人數下滑，請規劃改善措施。	否	
				112.03.24	本次 111 年度執行績效查核指標項目「3.學生跨域學習能力提升成效：修讀跨域學習課程學生人次-學分學程」，稽核結果仍未達目標值。受稽單位表示第二期高教深耕計畫已規劃相關推動機制。本矯正單將併入 111 學年度開立之矯正單(編號：111 專稽高矯字第 14 號)，持續辦理追蹤稽核。	是	
109 專矯字第 17 號	109 年度高教深耕計畫執行績效	策略一：落實教學創新與提升教學品質	教學發展中心	111.10.24	中文閱讀能力透過語文素養和長文寫作項目來培養，目標人數 110 年有持續提高情形，且查核 111 年目標達成值，現已達 97.9%。	是	

開單編號	稽核事項	稽核項目	受稽單位	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
109 專矯字第 18 號	109 年度高教深耕計畫執行績效	策略一：落實教學創新與提升教學品質	教學發展中心	111.10.24	中文閱讀寫作能力提升目標之人數佔所有學生數比率，經查 111 年目標達成值 154.5%。	是	
109 專矯字第 68 號	108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑	自我改善計畫與執行成果	幼保系	112.04.26	查閱： 1.「110 年度大專校院教學品保服務計畫書(評鑑報告)」 2「110-111 學年度兒童藝術創意就業學程申請書」中場域增列幼兒園。 3.「109-110 學年度兒童藝術創意就業學程結案報告書」之就業統計資料顯示就業率大幅提升。(109 學年度 69.57%，110 學年度 81.25%)。 4.辦理大三職涯活動-111 年 10 月 21 日共計 2 場講座及 111 年 11 月 23 日 1 場參訪活動，促進學生了解幼教產業機構與特性，強化學生的就業意願。已補齊相關資料。	是	
109 專矯字第 69 號	108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑	自我改善計畫與執行成果	服管所	112.04.26	查閱「樂服系教師專長經歷一覽表」已具有管理、服務產業相關認證或實務經驗。	是	
109 專矯字第 72 號	108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑	自我改善計畫與執行成果	服管所	112.04.26	查閱服管所與樂服系合併後「樂服系教師 111 學年度授課課目一覽表」，顯示系上每位專任教師皆有 1 門以上的授課。	是	
109 專矯字第 73 號	108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑	自我改善計畫與執行成果	服管所	112.04.26	已見教師申請整合型計畫之具體成效(教育部 109-111 年度「一三延續、小農永續在地實踐」計畫)。	是	

開單編號	稽核事項	稽核項目	受稽單位	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
109 專矯字第 74 號	108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑	自我改善計畫與執行成果	服管所	112.04.26	查閱「111 年 4 月 16 日 110 學年度第 2 學期第 3 次系務會議記錄」已鼓勵老師多提出研究計畫與參賽各項活動。	是	
109 專矯字第 75 號	108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑	自我改善計畫與執行成果	服管所	112.04.26	因為系所整併，目前「智慧服務產學研究中心」由產學營運處控管。	是	
109 專矯字第 76 號	108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑	自我改善計畫與執行成果	服管所	112.04.26	1. 服管所與樂服系合併後將進行系所合併評鑑。 2. 內部自我評鑑委員遴聘資格依學校辦法辦理，會考量邀請業界代表擔任委員。 3. 經查「樂服系教育諮詢委員會設置要點」已明文增加業界委員。	是	
109 專矯字第 77 號	108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑	自我改善計畫與執行成果	服管所	112.04.26	服管所與樂服系合併為系所合一，檢閱「樂齡服務產業管理系教學品質保證委員會設置要點」，委員會職掌並無審議及執行均為同一委員會與產生球員兼裁判之現象。	是	
109 專矯字第 78 號	108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑	自我改善計畫與執行成果	服管所	112.04.26	已見相關會議紀錄，建議服管所與樂服系系所合併後，單位宜建立檢核機制及自我改善制度。	是	
109 專矯字第 79 號	108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑	自我改善計畫與執行成果	服管所	112.04.26	查閱「112 年 2 月 16 日 111 學年度第 2 學期第 1 次系務會議記錄」，紀錄中顯示已著手進行收集評鑑資料為系所合併評鑑準備。	是	

開單編號	稽核事項	稽核項目	受稽單位	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
109 專矯字第 85 號	108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑	自我改善計畫與執行成果	休閒系	112.04.26	111 學年度教師研討會論文 7 篇及期刊論文 1 篇，合計 8 篇。發表總數持平，下滑趨勢已改善。	是	
109 專矯字第 86 號	108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑	自我改善計畫與執行成果	休閒系	112.04.26	經查核 105、107、109 學年度畢業生進入休閒相關產業職場之比率，近三年來因疫情影響，比率分別為 21.43%、30%、20%；110-2 與 111-2 各有兩名 2 名學生因實習優秀表現，畢業後直接就業；110 學年舉辦畢業生講座共計 12 場次，12 名人次休閒產業業師進行業界協同教學；111 學年舉辦全系講座共計 10 場次，8 名人次休閒產業業師進行業界協同教學。已追蹤畢業生任職休閒產業的比例。	是	
109 專矯字第 88 號	108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑	自我改善計畫與執行成果	休閒系	112.04.26	經查核 108-110 學年因疫情影響學生海外實習意願，112 學年將會有 2 名學生參與海外實習；為了鼓勵學生參與海外實習動機，設置本校「李鴻超創校人紀念獎助學金實施要點」，需持續追蹤稽核。	否	
109 專矯字第 93 號	108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑	自我改善計畫與執行成果	樂服系	112.04.26	1. 查樂服系海外實習計畫在疫情影響之下暫停 3 年，今年已開始規劃學海築夢專案，將於 113 年 7 月實施。 2. 擬配合學校新南向發展策略規劃越南與馬來西亞兩個地區的校外實習計畫，需持續追蹤稽核。	否	

開單編號	稽核事項	稽核項目	受稽單位	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
109 專矯字第 115 號	108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑	自我改善計畫與執行成果	行銷系	112.04.26	經查核，學生畢業時之專業力之指標已增加整合行銷管理師丙級與乙級證照(抽檢徐○聖同學)、FBM 連鎖加盟品牌管理-甲級證照、及 FIM 連鎖加盟創新行銷-甲級證照(抽檢李○如同學)，符合目標值。	是	
109 專矯字第 116 號	108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑	自我改善計畫與執行成果	行銷系	112.04.26	經查核，雖已輔導大三學生赴校外實習，但成效尚未顯現。建議受稽單位增加 108-110 學年數據，調查畢業生就業意願與畢業後一年內高待業率之關連性，進而召開會議討論輔導措施，再行追蹤稽核。	否	
109 專矯字第 117 號	108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑	自我改善計畫與執行成果	行銷系	112.04.26	經查核，受稽單位 111 年度仍無相關績效，宜鼓勵教師藉由產學研究成果轉化成技術移轉至產業界，以提升產業技術，達到雙贏局面，需再追蹤稽核。	否	
109 專矯字第 120 號	108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑	自我改善計畫與執行成果	行銷系	112.04.26	經查核，已聘任物流老師 1 位，符合目標值。	是	
109 專矯字第 121 號	108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑	自我改善計畫與執行成果	企管系	112.04.26	經查核，受稽單位尚未具體規劃學生赴國外研習及實習方案，需再追蹤稽核。	否	
109 專矯字第 123 號	108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑	自我改善計畫與執行成果	企管系	112.04.26	經查核，已於 111 年 9 月 14 日(提案 3)及 111 年 12 月 28 日(提案 6)召開系務會議調整開課數，達成指標。	是	

開單編號	稽核事項	稽核項目	受稽單位	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
109 專矯字第 124 號	108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑	自我改善計畫與執行成果	企管系	112.04.26	經查核，108 年~110 年畢業生出路調查，在「其他(含待業)」再增加國外留/遊學與服役 2 項原因，且比率已降低，有效改善。	是	
109 專矯字第 125 號	108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑	自我改善計畫與執行成果	企管系	112.04.26	經查核，尚未見到較明確的系務發展規劃，建議受稽單位宜召開會議討論系務發展計畫期程細節，再進行追蹤稽核。	否	
109 專矯字第 130 號	108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑	自我改善計畫與執行成果	應外系	112.04.25	經查現有師資有 1 位進修博士學位中，新聘 2 位教師，助理教授以上師資比例由 71.4% 提昇至 76.9%，師資結構已獲得改善。	是	
109 專矯字第 131 號	108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑	自我改善計畫與執行成果	應外系	112.04.25	經查 110 學年教學品質保證實施作業手冊中已納入畢業生及雇主之滿意度調查結果和綜合分析內容。	是	
109 專矯字第 132 號	108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑	自我改善計畫與執行成果	應外系	112.04.25	經查受稽單位有提升學生程度之 EMI 計畫和證照輔導計畫，本系專任教師亦有創新教學計畫之執行，但教學大綱之教學內容和方法，並未對應學生英文程度落差所造成之學習問題，建議蒐集入學新生英文程度落差情形，以及對應性創新教學計畫之學習成果進行分析，需後續追蹤稽核。	否	
109 專矯字第 133 號	108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑	自我改善計畫與執行成果	運管系	112.04.26	經查運管系已完成 SWOT 分析並擬定相關發展策略。	是	

開單編號	稽核事項	稽核項目	受稽單位	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
109 專矯字第 134 號	108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑	自我改善計畫與執行成果	運管系	112.04.26	經查已與 YKT 株式會社簽署 2021-2025 年海外實務學習課程意向書，並於 111/12/16 至 112/2/23 間有 12 位學生前往日本北海道富良野進行海外實習，且已規劃 112 年暑期實習方案。	是	
109 專矯字第 138 號	108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑	自我改善計畫與執行成果	運管系	112.04.26	經查運管系已完成畢業生流向調查分析，並擬訂精進策略。	是	
109 專矯字第 139 號	108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑	自我改善計畫與執行成果	運管系	112.04.26	經查運管系於 110-2 已開設銀髮族健康管理課程，強化高齡運動相關領域。	是	
109 專矯字第 142 號	108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑	自我改善計畫與執行成果	多遊系	112.04.25	受稽單位表示，多遊系強調跨領域兩個課程模組係選修課程引導的領域方向，並無任何修習學分的限制與要求。故，並無修課人數不足所造成之無法開課問題。抽查 111 年 10 月 22 日系務會議紀錄，通過兩個領域之性質相近課程整併議案。建議將兩個領域方向的課程設計概念，宜於系務會議中提案確認，並同步修正系的課程地圖。	是	
109 專矯字第 143 號	108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑	自我改善計畫與執行成果	多遊系	112.04.25	經查系網頁的師資資料，已新增李來春專任教授與專案講師李虹瑩老師學經歷、專長和授課相關資料。	是	

開單編號	稽核事項	稽核項目	受稽單位	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
109 專矯字第 144 號	108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑	自我改善計畫與執行成果	多遊系	112.04.25	抽查辛 OO 老師 111-112 年間，參加數位相關研習計 10 個場次，並取得創意 APP 程式設計、程序語言和網頁資料擷取與分析 Python3 等證照，符合增能。	是	
109 專矯字第 146 號	108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑	自我改善計畫與執行成果	多遊系	112.04.25	經查學生學習成效具體展現在證照和競賽等面向。抽查黃 O 茹等 9 位學生 111 年 5 月 11 日取得的非線性剪輯證書。	是	
109 專矯字第 148 號	108 學年度專業類教學品保服務計畫評鑑	自我改善計畫與執行成果	多遊系	112.04.25	經查 111 年 10 月 22 日 111-1 學期系務會議紀錄，111 年 10 月 22 日教學品保委員會會議紀錄，討論時序、課程、系核心能力等議題。	是	

陸、附件二

110 學年學校專案性稽核內部稽核觀察報告：追蹤稽核結果一覽表

開單編號	稽核事項	稽核項目	受稽單位	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
110 專矯字第 11 號	108-109 年度科技部補助專題研究(含產學合作)計畫稽核	「行動式空氣品質監測暨預測系統之設計與實作」(七)學校自訂項目第 15 項	財務處	111.11.15	本案已完成改善。	是	
110 專矯字第 12 號	108-109 年度科技部補助專題研究(含產學合作)計畫稽核	「幼兒園美感領域創新教材研發：尋找聲音之美」(七)學校自訂項目第 15 項	財務處	111.11.15	本案已完成改善。	是	
110 專矯字第 16 號	109 學年度技專校院校務評鑑	自我改善計畫與執行成果評鑑項目一第 3 項	財務處	112.04.26	經查核，推廣教育收入 109 學年度為 2,241 萬餘元，110 學年度為 3,143 萬餘元，成長 28%，已達目標值。	是	
110 專矯字第 17 號	109 學年度技專校院校務評鑑	自我改善計畫與執行成果評鑑項目四第 5 項	財務處	112.04.26	經查核，各項收入 108 學年度為 138,238 萬餘元，109 學年度為 135,706 萬餘元，110 學年度為 134,412 萬餘元，財務收入穩定，年減幅度低於 2%，下降趨勢已有改善。	是	

開單編號	稽核事項	稽核項目	受稽單位	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
110 專矯字第 18 號	109 學年度技專校院校務評鑑	自我改善計畫與執行成果評鑑項目四第 6 項	國際處	112.04.26	經查核，受稽單位針對「國際學習」方案，現有成果為： 1. 將選送 112 年度教育部「學海築夢」42 名同學，「學海飛颺」2 位同學赴國外大學研修。 2. 媒合暑期美國蒙大拿州工讀旅遊，已有 9 位同學報名。 3. 辦理學生赴日本工業大學及菲律賓亞當森大學遊學。 4. 已研議訂定「學生參與國際活動補助要點」，實質補助學生積極參與國際活動。符合目標。	是	
110 專矯字第 19 號	110 年度獎勵補助經費期末稽核	【第貳部分】經常門 4.1	產學及技術移轉中心	111.09.21	111 年度研究項目下的專利權規劃金額為 224,000 元，目前已執行 79.8%，將於期末稽核時再進行查核。	否	
				112.02.08	經查 111 年度研究項目下的專利權執行金額為 226,100 元，已執行完畢，差異幅度未超過合理範圍。	是	
110 專矯字第 20 號	110 年度獎勵補助經費期末稽核	【第貳部分】經常門 4.1	人力資源處	111.09.21	111 年獎勵補助案件將於 111/12/31 執行完畢後，目前仍為改善中，將於期末稽核時再進行查核。	否	

開單編號	稽核事項	稽核項目	受稽單位	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
				112.02.08	經查 111 年度行政人員相關業務研習規劃為 60,000 元，實際執行 22,531 元；學校自辦行政研習活動規劃 30,000 元，實際執行 30,000 元。111 年度行政人員相關業務研習與進修規劃與執行差異達 41.63%，需持續改善，於下次追蹤稽核。	否	
110 專矯字第 21 號	110 年度獎勵補助經費期末稽核	【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形	校務企劃中心	111.09.21	經查 110 年度獎勵補助經費學校自評表已就左列產學研究計畫金額、學生專業證照、校外競賽成果等相關改善教學之執行成效進行分析與展現。	是	
110 專矯字第 22 號	110 年度獎勵補助經費期末稽核	【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形	人力資源處	111.09.21	經查人資處已發 Email 提醒各系所新聘教師(前三年)授課時數勿超過 4 小時(除特殊狀況外)，且檢視 110 學年度第二學期統計資料顯示，經抽樣樂服系黃○玲、土環系阮○梅等兩位新聘教師超鐘點數皆符合本校教師鐘點費支給要點第四點之規定。	是	
110 專矯字第 23-1 號	110 年度獎勵補助經費期末稽核	【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形	人力資源處	111.09.21	經查人資處已透過全校公告與新進教師座談會之方式，加強教師進修相關法規宣導，學校雖未有教師申請進修經費補助，然仍有幼保系束○正與應外系吳○枝教師等 7 位老師係以部分辦公時間留職留薪的形式進行進修，已促進教師專業成長。	是	

開單編號	稽核事項	稽核項目	受稽單位	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
110 專矯字第 23-2 號	110 年度獎勵補助經費期末稽核	【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形	產學及技術移轉中心	111.09.21	經查業務單位已辦理深度研習課程精進教師第二專長，增進實務技能，以促進教師專業成長。	是	
110 專矯字第 23-3 號	110 年度獎勵補助經費期末稽核	【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形	教學發展中心	111.09.21	經查業務單位定期舉辦教學專業知能研習，以促進教師專業成長。	是	
110 專矯字第 24 號	110 年度獎勵補助經費期末稽核	【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形	校務企劃中心	111.09.21	109 年度自評表檢送錯誤佐證資料，已於 110 年度自評表時補送，建議業務單位加強注意檢送資料之正確性。	是	
110 專矯字第 25-1 號	110 年度獎勵補助經費期末稽核	【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形	人力資源處	111.09.21	111 年獎勵補助款將於 111/12/31 執行完畢後，目前仍為改善中，將於期末稽核時再進行查核。	否	
				112.02.08	經抽查人資處 110 年度經常門經費支出「升等」、「教師研習」等項目，已有改善，仍需持續追蹤。	是	
110 專矯字第 25-2 號	110 年度獎勵補助經費期末稽核	【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形	研究技術中心	111.09.21	109 年度教師出席國際會議原補助 20 萬元，執行 6.1 萬元，達成率 30% 偏低，自 110 年度起因疫情已刪減教師出席國際會議費用。110 年度學校自辦研習項目執行費用達 82%，已提高達成率。	是	
110 專矯字第 25-3 號	110 年度獎勵補助經費期末稽核	【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形	產學及技術移轉中心	111.09.21	110 年度及 111 年度研習項目下之教師產業研習(608,000 元)執行率皆為 100%，已提高達成率。	是	
110 專矯字第 25-4 號	110 年度獎勵補助經費期末稽核	【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形	創新育成中心	111.09.21	110 年度推動實務教學項目下之創新創業輔導獎勵執行率為 100%，已提高達成率。	是	

開單編號	稽核事項	稽核項目	受稽單位	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
110 專矯字第 25-5 號	110 年度獎勵補助經費期末稽核	【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形	財務處	111.09.21	109 年度各項經費規劃與執行數差異超過 20% 以上有 7 件；110 年度各項經費規劃與執行數差異超過 20% 以上有 2 件。將於期末稽核時再進行查核，檢視 111 年度經費規劃與執行數之差異。	否	
				112.02.08	經查 110 年度經常門各項經費規劃與執行數差異超過 20% 以上件數，較 109 年度減少，已有改善，仍需持續追蹤。	是	
110 專矯字第 25-6 號	110 年度獎勵補助經費期末稽核	【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形	教學發展中心	111.09.21	109 年度在創新教學計畫全部 40 件因教師撤案剩 37 件，執行金額未達預期；110 年執行率達 100%，已提高達成率。	是	
110 專矯字第 25-7 號	110 年度獎勵補助經費期末稽核	【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形	校務企劃中心	111.09.21	經查業務單位提供佐證 110 年度經常門實際執行與支用計畫差異情形對照表，已改善經費管考作業。	是	
110 專矯字第 26 號	高教深耕計畫(策略一)110 年度執行績效稽核	(一)共同績效指標	教務處	111.10.24	補助競賽培訓經費約 120 萬，且 110 學年度專業證照張數 3382 比 109 學年度 2436 有成長情形。	是	
110 專矯字第 27 號	高教深耕計畫(策略一)110 年度執行績效稽核	(一)共同績效指標	教務處	111.10.24	雖已規劃具體改善措施，且年度創新教學補助經費 200 萬。惟檢視 111 年目前達成率 87.4%，待下次追蹤。	否	

開單編號	稽核事項	稽核項目	受稽單位	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
				112.03.24	經查 111 年度目標人數 3,040 人，達成人數 4,089 人，人數已達標；學習成效佔比 0.84，未達目標值 0.95。本矯正單將併入 111 學年度開立之矯正單(編號:111 專稽高矯字第 12 號)，持續辦理追蹤稽核。	是	
110 專矯字第 28 號	高教深耕計畫(策略一)110 年度執行績效稽核	(一)共同績效指標	教務處	111.10.24	雙主修(含輔系)人數下滑，請規劃改善措施。	否	
				112.03.24	本次 111 年度執行績效查核指標項目「3.學生跨域學習能力提升成效：修讀跨域學習課程學生人次-雙主修」，稽核結果仍未達目標值。受稽單位表示第二期高教深耕計畫已規劃相關推動機制。本矯正單將併入 111 學年度開立之矯正單(編號:111 專稽高矯字第 13 號)，持續辦理追蹤稽核。	是	
110 專矯字第 29 號	高教深耕計畫(策略一)110 年度執行績效稽核	(一)共同績效指標	教務處	111.10.24	學分學程人數下滑，請規劃改善措施。	否	
				112.03.24	本次 111 年度執行績效查核指標項目「3.學生跨域學習能力提升成效：修讀跨域學習課程學生人次-學分學程」，稽核結果仍未達目標值。受稽單位表示第二期高教深耕計畫已規劃相關推動機制。本矯正單將併入 111 學年度開立之矯正單(編號:111 專稽高矯字第 14 號)，持續辦理追蹤稽核。	是	

開單編號	稽核事項	稽核項目	受稽單位	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
110 專矯字第 30 號	高教深耕計畫(策略一)110 年度執行績效稽核	(一)共同績效指標	教務處	111.10.24	已規劃相關改善措施，通過人數達 600 人以上，近兩年通過率達 50%以上，且查核 111 年目標達成值，現已達 97.9%。	是	
110 專矯字第 31 號	高教深耕計畫(策略一)110 年度執行績效稽核	(一)共同績效指標	教務處	111.10.24	經查 111 年目前達成值 101.4%。	是	
110 專矯字第 32 號	高教深耕計畫(策略一)110 年度執行績效稽核	(一)共同績效指標	教務處	111.10.24	111 年抽樣人數 1397(本冊第 5 頁)，且 110 入學年受測人數 1255，目標達成率皆超過 100%。	是	
110 專矯字第 33 號	高教深耕計畫(策略二)110 年度執行績效稽核	(一)自訂績效指標	服務產業學院	111.10.27	1. 查核 3 場親子活動及 2 場企劃講座活動成果報告書。 2. 111 年度計畫已啟動培訓學生及線上視訊講座等預防措施。	是	
110 專矯字第 34 號	高教深耕計畫(策略三)110 年度執行績效稽核	(一)共同績效指標	學務處	111.10.25	111 年度尚在辦理中，待結案後，進行追蹤稽核。	否	
				112.03.24	111 年學生獲得輔導或協助人數已改善為 885 人超過目標值 833 人。	是	
110 專矯字第 35 號	高教深耕計畫(策略三)110 年度執行績效稽核	(一)共同績效指標	學務處	111.10.25	111 年度尚在辦理中，待結案後，進行追蹤稽核。	否	
				112.03.24	111 年比率已改善為 0.56 超過目標值 0.49。	是	
110 專矯字第 36 號	高教深耕計畫(策略三)110 年度執行績效稽核	(二)自訂績效指標	學務處	111.10.25	教育部同意此方案之流用。	是	

開單編號	稽核事項	稽核項目	受稽單位	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
110 專矯字第 37 號	高教深耕計畫(策略三)110 年度執行績效稽核	(三)校內管考績效指標	產學營運處	111.10.25	截至目前為止之達成率為 85%。	是	
110 專矯字第 38 號	高教深耕計畫(附錄 1)110 年度執行績效稽核	項目 3-1 成就自我發展	學務處	111.10.25	111 年度項目 3-1 已取消。	是	
110 專矯字第 39 號	高教深耕計畫(附冊 1)110 年度執行績效稽核	項目(一)健康促進	USR 辦公室	111.10.25	經查核，已於 111 年修正計畫書中，刪除此項量化績效指標。	是	

陸、附件三

111 學年學校計畫性稽核內部稽核觀察報告：追蹤稽核結果一覽表

開單編號	稽核事項	稽核項目	查核結果	受稽單位	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
111 計矯字第 01 號	人事事項	教師升等送審	部分符合事項： 5.作業流程。	人資處	112.07.04	111 年 8 月 17 日修正本校「教師升等評審辦法」為「教師資格審定辦法」，自 112 學年度起實施。依照教育部及本校教師資格審定相關辦法，進行檢視及修改內控作業規定，已符合現況。	是	
111 計矯字第 02 號	財務事項	產學合作研究計畫管理費	未符合事項： 4.核銷憑證：(3)發票或收據之品名、數量、單價等需填寫完整，大賣場之發票另需附上購物明細。(參閱「內控會計事務處理及核銷」)	財務處	112.07.05	財務處已加強核對執行單位附件資料的完整性。	是	
111 計矯字第 03 號	財務事項	產學合作研究計畫管理費	部分符合事項： 5.作業流程。	財務處	112.07.05	財務處已於內控作業中修正相關流程，並於 112 年 6 月 19 日經內部控制委員會議通過。	是	

開單編號	稽核事項	稽核項目	查核結果	受稽單位	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
111 計矯字第 04 號	教學事項	教學品質保證作業	部分符合事項： 2.各院是否完成院級教學品保評量計畫與教學品保評量報告評核單。	教務處教學品保中心	112.07.17	已修正院級教學品保內容，符合現況，並且完成相關審議程序。	是	
111 計矯字第 05 號	教學事項	教學品質保證作業	部分符合事項： 3.作業流程。	教務處教學品保中心	112.07.17	已對應修正院級教學品保作業辦法，並且完成相關審議程序。	是	
111 計矯字第 06 號	教學事項	校長校務推動追蹤事項	部分符合事項： 是否擬訂學生證照統一填報時間點及方式(例：第幾週班會，是否由導師提醒...等)，並訂定相關 SOP。	教務處學生實習服務中心	112.07.20	業務單位已加強證照填報之相關措施，惟仍建議將時程圖和檢核表單納入主要的業務推動積極作為，而非僅供學生自行下載使用。	是	
111 計矯字第 07 號	研究發展事項	研究生出席國際性學術會議補助申請作業	部分符合事項： 4.作業流程。	研發處研技中心	112.07.07	修正流程圖並經內控委員會通過。	是	
111 計矯字第 08 號	研究發展事項	校務企劃管理作業	部分符合事項： 1.各單位是否如期繳交。	研發處校企中心	112.07.07	修正並整合控制重點，並經內控委員會通過。	是	
111 計矯字第 09 號	終身教育推廣事項	推廣教育作業	部分符合事項： 6.推廣教育招生簡章中是否註明本班次為學分班(或非學分班)，且不授予學位證書。	終身教育處推廣教育中心	112.07.07	佐證資料 112 年推廣教育碩士學分班簡章已清楚註記『學分班不授予「學位」證書』等字樣。	是	

開單編號	稽核事項	稽核項目	查核結果	受稽單位	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
111 計矯字第 10 號	終身教育推廣事項	推廣教育作業	部分符合事項： 7.推廣教育各班次是否與師資培育相關教育學程有所區隔。	終身教育處 推廣教育中心	112.07.07	推廣教育課程，已與師資相關教育學程區隔。	是	
111 計矯字第 11 號	終身教育推廣事項	推廣教育作業	未符合事項： 8.推廣教育各班次於招生簡章，是否註明該修習學分不得作為取得合格教師資格之證明，另核發之學分證明加註「不得作為取得合格教師資格教育學分採計之用」。	終身教育處 推廣教育中心	112.07.07	佐證資料「兒童課後照顧服務人員訓練課程」招生公告已加註「不得作為取得合格教師資格教育學分採計之用」。	是	
111 計矯字第 12 號	終身教育推廣事項	推廣教育作業	部分符合事項： 9.作業流程。	終身教育處 推廣教育中心	112.07.07	佐證資料「推廣教育內控作業程序」已增補「專科以上學校推廣教育實施辦法」相關規範，且 111-2 學期非學分班校內師資投課比例 33.3% 符合「專科以上學校推廣教育實施辦法」之規範。建議持續鼓勵校內師資投課與開課，並加強宣傳招生，以符合實際開課之校內師資比例。	是	

開單編號	稽核事項	稽核項目	查核結果	受稽單位	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
111 計矯字第 13 號	終身教育推廣事項	國軍人才培育作業	未符合事項： 7.作業流程。	終身教育處 國軍人才培育中心	112.07.07	本次國軍人才培育中心內控作業手冊(含本次控制重點)仍不符實際承辦業務(教育部核定之正式學制，並無推廣教育學分班編制。)所需，建議重新檢視再確認。	否	
111 計矯字第 14 號	產學合作事項	補助教師進行產業研習或研究管理作業	部分符合事項： 5.作業流程。	產學營運處 產技中心	112.07.03	確認已修改流程圖在公告核定名單後，加入查核指標方塊(結案時應辦理核銷與繳交成果報告)。	是	
111 計矯字第 15 號	國際交流及合作事項	交換學生作業	部分符合事項： 7.作業流程。	國際處國際暨兩岸教育中心	112.07.03	已依觀察事實中的審查意見修改，符合現況。	是	
111 計矯字第 16 號	國際交流及合作事項	締結姊妹校作業	未符合事項： 1.進行締結姊妹校評估，是否先行擬定計劃，衡量未來之實質合作發展可能性。	國際處國際暨兩岸教育中心	112.07.03	作業方式之流程圖已依審查意見修改，符合現況。	是	
111 計矯字第 17 號	其他營運事項	法規訂定、修正、廢止作業	部分符合事項： 2.法規訂定、修正或廢止之登載，應注意其時效，並列管追蹤。	法務處	112.07.01	經查核已將最新版本「學生獎懲委員會設置辦法」，更新於法令規章公告資訊專區。	是	
111 計矯字第 18 號	其他營運事項	法規訂定、修正、廢止作業	部分符合事項： 3.登載之各欄位資料及規定內容，應正確、完整。	法務處	112.07.01	經查核已完成修正立法歷程及更新「學生獎懲委員會設置辦法」法規沿革。	是	

開單編號	稽核事項	稽核項目	查核結果	受稽單位	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
111 計矯字第 19 號	其他營運事項	法規訂定、修正、廢止作業	部分符合事項： 6.作業流程。	法務處	112.07.01	經查核已完成修正內部控制作業流程。	是	

陸、附件四

111 學年學校專案性稽核內部稽核觀察報告：追蹤稽核結果一覽表

開單編號	稽核事項	稽核項目	受稽單位	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
111 專稽獎矯字第 01 號	111 年度獎勵補助經費期中稽核	【第參部分】資本門	學務處課指組	112.02.08	已改善。 課外活動指導組已請各社團貼財產標籤並拍照存證。	是	
111 專稽獎矯字第 02 號	111 年度獎勵補助經費期中稽核	【第伍部分】修正支用計畫書審查意見回應說明改善情形	研發處校企中心	112.02.08	已改善。 經查 112 年校務發展及年度經費支用計畫書中已以不同方式(新增計畫說明欄位)呈現顯示辦學特色與支用計畫之關聯性，針對不同計畫加入績效型指標，並依校務發展委員會外聘委員意見與審查意見，精簡校務發展計畫內容。	是	
111 專稽獎矯字第 03 號	111 年度獎勵補助經費期中稽核	【第伍部分】修正支用計畫書審查意見回應說明改善情形	研發處校企中心	112.02.08	已改善。 抽查 112 年校務發展及年度經費支用計畫書 pp17-18、pp31-33、附表 4 pp104-105、附表 5 pp111-113 等未發現「本系」或「院系」涉及對象未明等用詞。	是	
111 專稽獎矯字第 04 號	111 年度獎勵補助經費期中稽核	【第伍部分】修正支用計畫書審查意見回應說明改善情形	研發處校企中心	112.02.08	已改善。 經查已在 112 年校務發展及年度經費支用計畫書中說明校務發展計畫的永續規劃，並於 111 年審查意見回覆中，檢視所有回覆意見。	是	

開單編號	稽核事項	稽核項目	受稽單位	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
111 專稽獎矯字第 05 號	111 年度獎勵補助經費期中稽核	【第五部分】修正支用計畫書審查意見回應說明改善情形	人資處	112.02.08	已改善。 經查於 111/10/26 修訂本校教師資格審定辦法，送審類型更多元化，由原來的 3 類增加至 5 類，且每年辦理 2 場次教師多元升等研習會，111 年於 6/22 與 11/28 辦理完成。	是	
111 專稽獎矯字第 06 號	111 年度獎勵補助經費期中稽核	【第五部分】修正支用計畫書審查意見回應說明改善情形	研發處校企中心	112.02.08	已改善。 抽查附表 p115 策略 6.2「帶領學生參加全國機器人競賽，獲獎佳作以上名次至少 10 件。」屬績效型成果指標，已在不同計畫中增訂加入績效型成果指標。	是	
111 專稽獎矯字第 07 號	111 年度獎勵補助經費期中稽核	【第五部分】修正支用計畫書審查意見回應說明改善情形	研發處校企中心	112.02.08	已改善。 經查本校另獲核定之「補助調薪後增加人事費差額經費」使用與獎勵補助款「提高現職專任教師薪資所需經費」使用無重複補助情形。	是	
111 專稽高矯字第 01 號	高教深耕計畫(策略一)111 年度上半年執行績效稽核	(四)110 年成果報告暨 111 年修正計畫書審查意見第 11 項	教務處教發中心	112.03.24	經查證照數 3,394 張超過目標值，成果已改善。	是	
111 專稽高矯字第 02 號	高教深耕計畫(策略一)111 年度上半年執行績效稽核	(四)110 年成果報告暨 111 年修正計畫書審查意見第 13 項	教務處教發中心	112.03.24	受稽單位表示以提升率代替通過率來顯示學習成效。經查 PVQC 提升率 71.4%，達一定學習成效。	是	
111 專稽高矯字第 03 號	高教深耕計畫(策略一)111 年度上半年執行績效稽核	(四)110 年成果報告暨 111 年修正計畫書審查意見第 15 項	教務處教發中心	112.03.24	經查證照數 3,394 張超過目標值，成果已改善。	是	

開單編號	稽核事項	稽核項目	受稽單位	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
111 專稽高矯 字第 04 號	高教深耕計畫(策略二)111 年度上半年執行績效稽核	(四)110 年成果報告暨 111 年修正計畫書審查意見第 7 項	產學營運處創新育成中心	112.03.23	附上「森彩創意行銷股份有限公司」進駐本校創新育成中心申請書及 111 年度宜蘭縣地方產業創新研發推動計畫(地方型 SBIR)書。	是	
111 專稽高矯 字第 05 號	高教深耕計畫(策略二)111 年度上半年執行績效稽核	(四)110 年成果報告暨 111 年修正計畫書審查意見第 13 項	產學營運處創新育成中心	112.03.23	111 年度未見本校衍生新創企業，需列入下次追蹤稽核。	否	
111 專稽高矯 字第 06 號	高教深耕計畫(策略三)111 年度上半年執行績效稽核	(四)110 年成果報告暨 111 年修正計畫書審查意見第 10 項	人資處	112.03.24	經查核： 111-1 兼任教師 333 位、專任教師 301 位；111-2 兼任教師 338 位、專任教師 296 位，兼任教師比例仍偏高。因應少子化，建議增加聘任專任或專案教師人數，以降低兼任教師比例。	否	
111 專稽高矯 字第 07 號	高教深耕計畫(策略三)111 年度上半年執行績效稽核	(四)110 年成果報告暨 111 年修正計畫書審查意見第 12 項	研發處校務研究中心	112.03.24	已改善。 參考資本門經費應用，經由分析各年度新生對於教室的滿意程度意見回饋，更新教室空間與 e 化教學資訊環境，大幅提升學生對教室的滿意度。	是	
111 專稽高矯 字第 08 號	高教深耕計畫(附錄 1)111 年度上半年執行績效稽核	(四)110 年成果報告暨 111 年修正計畫書審查意見第 1 項	學務處	112.03.24	109 年-經文不利生共計 1602 人/有參與學生 519 人/未參與 1083 人。 110 年-經文不利生共計 1749 人/有參與學生 563 人/未參與 1186 人。 已補充說明，並附比較圖表。	是	
111 專稽高矯 字第 09 號	高教深耕計畫(附錄 2)111 年度上半年執行績效稽核	(四)110 年成果報告暨 111 年修正計畫書審查意見第 1 項	原民處	112.03.24	經查原民處已提出相關策略，例如：提供培訓與發展機會、聚餐加強凝聚力。	是	

開單編號	稽核事項	稽核項目	受稽單位	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
111 專稽高矯 字第 10 號	高教深耕計畫(附錄 2)111 年度上半年執行 績效稽核	(四)110 年成果報告暨 111 年修正計畫書審查 意見第 3 項	原民處	112.03.24	經查已有諮詢委員名單，並已召開兩次諮詢委員會 議。	是	
111 專稽高矯 字第 11 號	高教深耕計畫(附錄 2)111 年度上半年執行 績效稽核	(四)110 年成果報告暨 111 年修正計畫書審查 意見第 4 項	原民處	112.03.24	經查已於 111 年 11 月 6 日~111 年 11 月 7 日辦理 原民返鄉服務工作隊，並有學生參與祭典服務工 作。	是	