

明新學校財團法人
明新科技大學

114 學年度稽核報告

中華民國 115 年 9 月 15 日

目 錄

壹、 前言.....	1
貳、 稽核事項.....	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、114 年度內部控制制度整體層級風險評估表.....	1
二、114 學年度內部控制制度稽核實施計畫.....	51
三、114 學年度內部稽核觀察報告	
(一) 計畫性稽核－學校.....	60
1. 人事事項.....	62
2. 財務事項.....	66
3. 營運事項	
(1) 教學事項.....	73
(2) 學生事項.....	77
(3) 總務事項.....	83
(4) 研究發展事項.....	87
(5) 產學合作事項.....	89
(6) 資訊處理事項.....	92
(7) 圖書館管理事項.....	98
(8) 終身教育推廣事項.....	101
(9) 國際交流及合作事項.....	106
(10) 半導體學院事項.....	115
(11) 工程學院事項.....	121
(12) 人文與設計學院事項.....	126
(13) 公共關係事項.....	130
(14) 原住民族教育發展事項.....	134
(15) 其他營運事項.....	138
(二) 計畫性稽核－學校法人.....	140
1. 人事事項.....	143

2. 財務事項.....	144
3. 董事會及監察人運作事項.....	146
(三) 專案性稽核－學校	
1. 114 年度教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費.....	150
(1) 期中稽核紀錄.....	150
(2) 期末稽核報告.....	170
2. 112-113 年度國科會補助專題研究(含產學合作)計畫.....	197
(1) 112 年度(展延)結案.....	198
(2) 113 年度結案.....	212
3. 教育部專科以上學校維護外國學生受教權益查核.....	225
(1) 113 學年度.....	225
(2) 114 學年度.....	234
4. 114 年度高教深耕計畫(含主冊、主冊專章、附錄及附冊)年度執行績效.....	254
(1) 主冊面向一：教學創新精進.....	255
(2) 主冊面向二：善盡社會責任.....	287
(3) 114 年度大學社會責任納入校務發展規劃.....	290
(4) 個案計畫一：賽夏族喇魯瑪(raromaeh)竹文化產業孵創計畫.....	292
(5) 個案計畫二：城市「溪」伴—AI 賦能綠色材料發展計畫.....	306
(6) 個案計畫三：智齡竹夢•跨域共生：新竹科技城智慧樂齡健康適能促進計畫.....	311
(7) 主冊面向三：產學合作連結.....	315
(8) 主冊面向四：提升高教公共性.....	322
(9) 附錄 1：完善就學協助機制有效促進社會流動.....	335
(10) 附錄 2：透過原住民族學生資源中心輔導原住民學生成效.....	348
(11) 主冊專章：國際化行政支持系統.....	357
(12) 主冊專章：學校推動資安強化.....	363
5. 113 學年度「大專校院教學品保服務計畫」自我改善計畫與執行成果.....	374
(1) 幼兒保育系.....	374
(2) 時尚造型與設計系.....	384
6. 114 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.....	393
7. 本校執行教育部補助高教深耕計畫推動執行管理作業.....	412
8. 教育部 112 學年度至 113 學年度校務營運與會計事務專案查核.....	416
9. 個人資料保護內部稽核.....	419
四、114 學年度追蹤稽核報告	
(一) 112-113 學年度追蹤稽核觀察報告(矯正措施處理單).....	433
(二) 114 學年度追蹤稽核觀察報告(矯正措施處理單).....	490
五、114 學年度稽核工作會議紀錄	
(一) 第 1 次稽核工作會議紀錄.....	529
(二) 第 2 次稽核工作會議紀錄.....	544
(三) 第 3 次稽核工作會議紀錄.....	548
(四) 第 4 次稽核工作會議紀錄.....	553

(五)第 5 次稽核工作會議紀錄.....	555
(六)第 6 次稽核工作會議紀錄.....	558
(七)第 7 次稽核工作會議紀錄.....	560
(八)第 8 次稽核工作會議紀錄.....	562

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」、「114 年度內部控制制度整體層級風險評估表」及「113 學年度內部控制制度稽核報告」，擬訂『114 學年度內部控制制度稽核實施計畫』，並於 114 年 9 月 10 日內部控制制度稽核委員會召開之「114 學年度內部控制制度第 1 次稽核工作會議」審議通過。復於 114 年 10 月 2 日經校長核定後，於 114 年 10 月 7 日「114 學年度第 1 學期第 3 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據核定之稽核實施計畫稽核本校之內部控制執行情形。

本學年度稽核實施計畫之計畫性稽核事項，除依本校內部控制制度辦理人事、財務及各項營運事項之稽核外，另於內部控制制度九大循環中抽檢總務事項之「不動產、建築物及設備循環」，檢核其重要作業項目是否具備完整之縱向與橫向連結，並確認各項循環控制作業之設計與執行是否健全，以確保內部控制制度有效運作。

本學年度稽核實施計畫之專案性稽核事項，除持續辦理教育部補助學校執行重要計畫之稽核作業外，包括教育部整體發展獎勵補助款期中及期末稽核、國家科學及技術委員會補助專題研究計畫及高等教育深耕計畫執行績效稽核等，另針對主管機關查核所發現之缺失，納入後續追蹤稽核。追蹤事項包括「113 學年度第 1 學期及 114 學年度第 1 學期專科以上學校維護外國學生受教權益查核」檢討報告所列缺失之改善情形與執行進度，以及「教育部 112 學年度至 113 學年度校務營運與會計事務」專案查核所列內部控制缺失事項之改善情形。透過內部稽核機制，再次檢核受稽單位各項重要改善措施是否已完成、執行成效是否持續有效，並適時提出改善建議，以強化學校自我改善機制，持續提升校務治理與內部控制效能。

貳、稽核事項

114 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，經稽核委員會會議討論後，依風

險評估結果、輪替原則及重要性，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」係依學校財團法人(以下簡稱學校法人)及其所設私立學校(以下簡稱學校)訂定之《內部控制制度手冊》辦理。稽核委員依據手冊所規範之各項職能作業程序及控制重點，查核各單位行政措施是否符合相關規範及標準作業流程，以評估內部控制制度之執行情形及有效性。「專案性稽核」係因應特定需求或專案所辦理之稽核作業，例如教育部校務評鑑及系所教學品質保證評鑑改善建議事項追蹤稽核、教育部整體發展獎勵補助款執行情形稽核、高等教育深耕計畫等政府補助計畫執行情形稽核，以及校長交辦之專案查核等，以檢核各項業務之執行成效及落實情形，並提出改善建議。

一、114 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、半導體學院事項、工程學院事項、人文與設計學院事項、公共關係事項、原住民族教育發展事項及其他營運事項等。

(二) 計畫性稽核－學校法人：

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. 114 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。
2. 113 年度國科會補助專題研究計畫(含產學合作)稽核。
3. 114 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。
4. 113 學年度第 1 學期及 114 學年度第 1 學期專科以上學校維護外國學生受教權

益查核後續改善情形稽核。

5. 114 年度高教深耕計畫(含主冊、主冊專章、附錄及附冊)年度執行績效稽核。

6. 113 學年度「大專校院教學品保服務計畫」幼保系及時尚系自我改善計畫與執行成果稽核。

7. 114 年度教育部補助「建置半導體產業設備廠務與檢測人才培育基地計畫」年度執行績效稽核。

8. 本校執行教育部補助高教深耕計畫推動執行管理作業專案稽核。

9. 「教育部 112 學年度至 113 學年度校務營運與會計事務」專案查核後續改善情形稽核。

10. 個人資料保護內部稽核。

二、114 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
	38	18	9	9
計畫性稽核 學校法人	稽核項次	矯正單	追蹤結案	追蹤未結案
	4	3	3	0
專案性稽核 學校	稽核項次	矯正單	追蹤結案	追蹤未結案
	42	59	4	55 (含未辦理追蹤稽核，於 115 學年進行追蹤稽核作業。)

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，衡量學校營運之效果及效率，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『114 學年度內部控制制度稽核實施計畫』，於 114 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，及受學校法人委託執行學校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(改善中)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，持續列入下學年度稽核之重點，至改善為止。

114 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 114 年 9 月 10 日、10 月 8 日、12 月 3 日及 115 年 1 月 7 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 115 年 3 月 11 日、4 月 15 日、5 月 13 日及 6 月 10 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 112 及 113 學年度學校專案性稽核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(114 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 29 頁)；本學年度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二(第 30 頁～第 41 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(115 學年度)持續辦理追蹤稽核。

另本學年度學校計畫性稽核開列矯正措施處理單之項目已完成追蹤稽核作業，追蹤稽核結果一覽表請參閱附件三(第 42 頁～第 47 頁)；學校法人計畫性稽核開列矯正

措施處理單之項目業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四(第 48 頁)。

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、114 學年度內部稽核觀察報告」(第 60 頁～第 432 頁)，「追蹤稽核報告」請詳閱本稽核報告之「附錄：四、114 學年度追蹤稽核報告」：包含(一)112-113 學年度追蹤稽核觀察報告(第 433 頁～第 489 頁)，以及(二)114 學年度追蹤稽核觀察報告(第 490 頁～第 528 頁)。稽核過程及結果摘錄說明如下：

一、計畫性稽核：

(一)「教學事項」稽核：

經稽核委員稽核後之結果發現，教學事項『校外實習作業』項目中，計有 3 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 115 年 7 月 21 日完成追蹤稽核，其中一案經追蹤稽核結果，已完成改善並結案，另二案追蹤稽核結果，受稽單位未有具體明確之改善作為，將於下學年度持續追蹤稽核。

(二)「學生事項」稽核：

經稽核委員稽核後之結果發現，學生事項『學生住宿管理作業』項目中，有 1 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 115 年 7 月 20 日完成追蹤稽核作業，追蹤稽核結果，受稽單位矯正措施未完成，將於下學年度持續追蹤稽核。

(三)「國際交流及合作事項」稽核：

經稽核委員稽核後之結果發現，國際交流及合作事項『外國學生申請、入學、報到與後續流程作業』項目中，計有 1 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 115 年 7 月 20 日完成追蹤稽核，追蹤稽核結果，受稽單位僅完成單位名稱修正，表單與實際作業流程不符，未結案，將於

下學年度持續追蹤稽核。

另於『新南向產學合作專班境外生校外實習作業』項目中，計有 4 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。依據 115 年 6 月 9 日「114 學年度內部控制推動委員會會議」案由一決議事項：『國際專班校外實習雖由各系所執行，但國際處仍為管理單位，需有專屬作業規範，不宜刪除，且產學專班境外生實習性質特殊，與一般學生實習不同，若無明確規範，容易產生管理風險。國際處應保留『新南向產學合作專班境外生校外實習作業』內控項目，並重新修訂相關作業規範，以符合實際執行情形。』受稽單位未完成矯正單修改及回覆，追蹤稽核結果未結案，此作業項目將於下學年度持續追蹤稽核。

(四)「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『豐湖社區大學作業』項目中，計有 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 115 年 7 月 20 日完成追蹤稽核，其中一案經追蹤稽核結果，已完成相關組織規程修訂之法定程序並結案，另一案追蹤稽核結果，矯正措施未完成，將於下學年度持續追蹤稽核。

二、專案性稽核：

(一) 114 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『114 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執行成效，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 114 年 9 月 22 日至 9 月 26 日辦理教育部 114 年度獎勵補助私立

技專校院整體發展經費期中稽核，於【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形，針對 112、113 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 10 張，改善中事項共計 9 張，於期末稽核時再進行追蹤稽核。

【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 114 年度整體發展獎勵補助經費修正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 5 項)，改善中事項共計 8 項，針對改善中事項開列矯正措施處理單，並列入追蹤稽核。

(二) 114 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 115 年 1 月 26 日至 1 月 29 日、2 月 23 日至 24 日期間辦理教育部 114 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 4 項次未落在合理範圍(>20%)，含：升等(152.00%)、進修(-100.00%)、提高現職專任教師薪資(35.91%)、研習-教師參加與教學或業務有關之研討會或研習(-28.65%)。上述 4 項皆隸屬「(一)改善教學、教師薪資及師資結構」，而此項整體差異為 4.83%，顯示整體執行仍多在合理範圍內。此外，相較 113 年度共計 8 項未落在合理範圍內，114 年度僅剩 4 項，整體預算控管逐步改善。

【第肆部分】前一年度缺失及異常事項改善情形，經查 113 學年度矯正措施處理單，已完成改善事項共計 5 張，與 114 學年度開立之矯正單，屬相同查核重點及查核結果，併單處理 4 張，針對併單處理之改善中事項持續辦理追蹤稽核。於 113 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 12 張，列入追蹤稽核。另針對 113 年度「補助調薪後增加人事費差額經費」書面審查報告，經檢視回覆說明及相關佐證，針對改善情形為改善中事項，開列矯正措施處理單，共計 3 張，列入追蹤稽核。

【第伍部分】修正支用計畫書審查意見回應說明改善情形，經追蹤稽核，已完成改善事項共計 4 張，改善中事項 4 張。針對改善中事項持續辦理追蹤稽核。綜整建議及觀察事項如下：

1. 經常門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)之情形，歷年皆為外部審查意見及內部稽核發現之改善建議或缺失事項。經查 114 年度執行差異幅度超過合理範圍(20%內)之項目計有 4 項目，雖經專責小組會議審議通過，建議業管單位積極加強事先調查及合理分配，或由本校校內款支應，以提升計畫編列之精確度與規劃品質。
2. 建議本校跨單位檢討資本門請採購及驗收付款流程，提升作業效率，妥善控管作業期程，避免集中於年底辦理，俾利設備於當年度投入使用，以發揮獎勵補助經費之使用效益。
3. 本校執行獎勵補助整體發展經費，針對歷年外部審查意見，相關改善措施未全面落實。建議列為專案管理事項，訂定明確改善時程，以確保各項建議能具體執行。

(三) 113 學年度第 1 學期及 114 學年度第 1 學期專科以上學校維護外國學生受教權益查核後續改善情形稽核：

本校於 115 年 3 月 11 日辦理「113 學年度第 1 學期專科以上學校維護學生受教權益查核缺失檢討報告」國際處改善措施與執行進度追蹤稽核作業，於改善措施：組織重整與責任歸屬明確化、招生流程制度化與標準作業程序重建、資料與資訊公開管理優化、課程安排與教學執行及學習與生活輔導機制五面向，仍各有 1 項改善中事項(共計 5 項)，將於下學年度持續追蹤稽核。

另於「114 學年度第 1 學期專科以上學校維護外國學生受教權益查核實地查核意見」國際處後續改善情形，於審查意見：招生作業、課程、學習與生活輔導及其它四面向，經逐項查核，計有 8 項改善中事項需持續追蹤稽核。建議受稽單位應持續落實精進相關改善措施及相關法令之遵循，並確保改善成果之有效性，以維護外國學生受教權益及學習成效。

(四) 114 年度教育部補助高教深耕計畫執行績效稽核：

本校 115 年 3 月 25 日至 4 月 1 日辦理高教深耕計畫(含主冊、主冊專章、附錄及附冊)114 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)，查核計畫執行達成值是否符合原訂目標值，並著重前一年度矯正措施處理單改善情形，持續辦理追蹤稽核。

經稽核委員稽核後之結果發現，各面向計畫之當年度績效指標(KPI)未能達成原訂目標值，例如：〔面向一：教學創新精進〕於學校全體教師完成半年與專業或技術有關研習或研究之比率、學生跨域學習能力、學生資訊科技能力及學生英語能力提升推動成效等指標項目，歷年未能達標；〔USR 個案計畫一：『賽夏族喇魯瑪(raromaeh)竹文化產業孵創計畫』〕關於人員之聘用，建議計畫之執行及權利關係人需依據「公職人員利益衝突迴避法」辦理，並主動填報教育部『公職人員利益衝突迴避法第 14 條第 2 項公職人員及關係人身分關係揭露表』，以符法令規定；〔面向三：產學合作連結〕於教育部核定產學攜手合作計畫專班學生數、教師專利件數及技術移轉件數等指標項目，114 年度達成值與原訂目標值顯有落差；〔主冊專章：國際化行政支持系統〕多項指標項目未達成，業管單位因人員更替頻繁，未能確實掌握高教深耕計畫之內容與目標值，建議應重新審視組織架構與業務分配，如實完成業務交接事項，並建立各項作業之 SOP。以上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，請受稽單位於提出矯正與預防措施，列入追蹤於期限內完成改善。

針對 113 學年度矯正措施處理單改善情形，經追蹤稽核，〔面向一〕及〔面向三〕計畫中有多項相同績效指標項目仍未達標，經稽核委員會工作會議決議，因與 114 學年度開立之矯正單，屬相同查核重點及查核結果，併單處理，亟待計畫執行單位突破及學校持續關注。

(五) 教育部 112 學年度至 113 學年度校務營運與會計事務專案查核：

有關教育部委請會計師至本校進行 112 學年度至 113 學年度校務營運與

會計事務專案查核，於 115 年 1 月 26 日臺教技(二)字第 1152300206 號函載明，查有本校內部控制缺失事項 2 項。稽核室已於 115 年 7 月 29 日針對財務處及總務處後續改善情形與執行進度辦理專案稽核，個案缺失事項已補正，惟學校內控「不動產之處分、設定負擔、購置或出租」作業項目及作業細節規定，尚由保管事務執行單位持續完善，將持續追蹤。稽核報告陳報校長後並檢送各承辦單位，以確保達成改善措施及執行成效。

伍、建議事項

因應大專校院生源減少、財務壓力增加及高等教育競爭日益加劇等外部環境變化，學校於 113 及 114 學年度持續推動組織精實優化及人力合理配置，並積極活化校園資產、開拓多元收入來源，各類專案計畫獲補助總金額亦再創新高，顯示學校已積極採取相關因應措施，並逐步強化整體經營韌性。綜整本學年度稽核結果，學校整體校務運作已具備一定基礎，相關單位亦能依既定政策及程序推動各項業務。為持續落實自我改善及品質保證機制，並提升校務治理效能，提出下列建議事項，供學校後續規劃及改善參考。

- 一、面對少子女化、高等教育競爭及教育環境快速變動，建議學校持續檢視中長期發展計畫之妥適性，依學生來源、財務狀況、師資結構、產學合作及國際化發展等重要指標進行滾動式修正。另宜將學校整體發展目標進一步轉化為具體之策略、行動方案及績效指標，明確訂定推動期程、權責單位及預期成果，並建立定期追蹤及檢討機制。
- 二、建議持續強化中長期財務預測及分析，針對學生人數下降、學雜費收入變動、政府補助減少及重大支出增加等情形建立財務風險預警機制。同時，持續拓展產學合作、推廣教育、校友資源、場域活化及其他合法多元收入來源，以提升自主財源及財務韌性，確保校務發展所需之財務支持。
- 三、建議依整體發展定位及各系所特色，建立具體之國際招生目標及市場布局策略，除持續拓展境外招生來源外，並建立招生人數、報到率、續讀率及畢業留臺發展等指標，以提升國際化發展之實質成效。

- 四、建議將風險管理納入校務治理及決策機制，建立由校級層次統籌、各單位分工執行之風險管理架構，定期辨識、評估及追蹤重大風險。針對學生來源不足、財務狀況、國際招生等重大風險，宜明確訂定風險指標、風險等級、預警門檻、權責單位及應變措施，並透過定期會議或校務管理機制追蹤改善情形。
- 五、學校內部控制制度之推行，需建立全校教職員工共同認同及參與之觀念，並將內部控制精神融入日常校務運作及各項行政業務。透過明確之權責分工、作業流程及控制機制，使各單位之作業程序逐步標準化與制度化。
- 六、建議校內各單位應重視外部審查及內部稽核意見，明確訂定改善措施、辦理期程及預期成效，可將歷年內外部建議事項之改善情形進行專案管理，針對重複發生或改善中之事項，進一步探究其根本原因，從制度面及管理面提出改善方案，避免僅就個案進行處理，以形成發現問題、提出改善、追蹤執行、檢核成效及持續精進之完整品質保證循環。

擬辦	審核	核定
組員劉秀滿 115.9.10	主任委員帥嘉珍 115.9.11 稽核室主任王蕙芬 115.9.11	校長呂明峯 115.9.15

陸、附件一

112 學年度-113 學年度學校專案性稽核：追蹤稽核報告(結果)一覽表

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
1.	112 專稽獎 矯字第 12- 1 號	113.03.01	112 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- 【基礎構面】第貳部分、獎勵案件執行情形第 3 項	產學營運處產 技中心	113.12.31	113.09.25	產技中心回覆目前獎勵不均改善方法：鼓勵老師踴躍提出獎勵申請，以降低少數老師獎勵總額過高比例過高的問題，後續將持續追蹤改善結果。	否	
							114.02.14	113 年度元編列 297 萬元，實際執行總金額 317 萬元，流用+20 萬元，差異為 6.7%，申請人數 67 人，共 139 件。未來將訂定補助金額上限，以降低少數老師獎勵總額。	否	
							114.09.26	經查「產學合作獎勵要點」已於 114 年 4 月 28 日整體發展經費補助與獎勵審查委員會修正通過，每位教師每學年產學合作獎勵金以 30 萬元為上限，以降低少數老師獎勵總額過高比例過高的問題。	是	

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
2.	113 專稽獎 矯字第 01 號	113.11.04	113 年度獎勵補助經費期中稽核	【第伍部分】修正支用計畫 書審查意見第 2 項	研發處校企中心	114.05.30	114.02.14	113 年度第一期獎補助款於 6 月 30 日已完成，第二期補助款於暑假確定後開始執行，已於 9 月份執行完畢(113 年獎補助經費執行清冊教學設施設備 34,785,938 元，標餘款 5,430,860 元，合計 40,216,798 元。採計日期：114 年 2 月 14 日)，受稽單位表示由於部分單位取消或未完成採購程序而延誤採購時程，會造成年底集中核銷的情形，因此在 114 年度會連結各單位 KPI，考量上年度採購取消或延誤情形縮減分配經費，未來將進行滾動式修正，於 114 年度第一期完成多數採購程序，達到落實發揮教學效益目標。	否	
							114.09.26	經查截至 114/8/31 止，完成驗收撥款總計 8,358,548 元整，占資本門總經費 17.4%，完成比例過低，多數採購尚未完成，仍有年底集中核銷疑慮，期末再行審視。	否	
							115.01.27	經查 114 年度獎勵補助款資本門包括教學及研究設備(81.49%)、圖書館自動化、圖書期刊(8.88%)、學輔(2.47%)、其他設施(7.16%)，共計執行金額為 48,000,000 元(含自籌款)，執行率 100%。惟仍部分驗收日期在 12 月完成，建議積極掌控進度落實改進措施。	是	

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
3.	113 專稽獎 矯字第 04 號	113.11.04	113 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第 10 項	研發處校企中心	113.12.05	114.02.14	校企中心目前已與教務處溝通協調，由教務處主導邀請過去獲得教學實踐計畫之本校教師與外校教師，辦理成果分享會議，同時開設計畫撰寫輔導協助教師提案，以提升通過率。建議未來仍應追蹤並統計通過件數，滾動式修正執行方式提升績效。	否	
							114.09.26	經查 113 年已辦理 4 場教學實踐經驗分享會，114 年度亦規劃辦理 4 場。本校 114 年度獲教育部核定補助 13 件教學實踐研究計畫，顯示執行成效已逐步提升。建議持續辦理相關活動，並鼓勵教師踴躍參與校外經驗分享會及工作坊，以深化教學實踐能量。	是	
4.	113 專稽獎 矯字第 05 號	114.03.10	113 年度獎勵補助經費期末稽核	【第貳部分】經常門 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)	人資處	114.12.31	114.09.26	1. 114 年行政人員相關業務研習預算 63,000 元，已執行金額 38,816 元 (61.61%)。 2. 114 年研習-教師總預算 6 萬元，因整體發展經費使用限制如分配各院使用，導致執行總金額只有 2,555 元，目前執行率 4.26% 偏低。 3. 114 年提高現職專任教師薪資，目前規劃 380 萬元。 4. 114 年升等送審，原規劃 10 萬元，目前執行金額為 252,000 元(共 14 位)，不足 152,000 元。 5. 114 年度經費執行中，建議確實管控執行進度，於期末再行追蹤稽核。	否	

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
							115.01.27	1. 經查提高現職專任教師薪資原規劃 380 萬元。執行金額 5,164,411 元，差異百分比+35.91%，超過合理範圍。 2. 114 年行政人員相關業務研習預算 63,000 元，執行件數 38 件，已執行金額 54,096 元 (85.87%)。 3. 114 年研習-教師參加與教學或業務有關之研討會或研習會總預算 6 萬元，執行總金額 42,807 元，執行率 71.35%，執行件數 17 件，差異幅度超過 20%合理範圍。各院系專任教師分攤金額較低，無法有效運用。 4. 114 年升等送審原規劃預算為 100,000 元，執行金額 252,000 元(共 14 位) 差異百分比+ 152.00%，超過合理範圍。 5. 查核 114 年度提高現職專任教師薪資、教師參加與教學或業務有關之研討會或研習會及升等之差異幅度仍超過合理範圍，與 114 學年度開立之矯正單「編號：114 專稽獎矯字第 09 號」，屬相同查核重點及查核結果，故併單處理，持續辦理追蹤稽核，本單結案。	是	
5.	113 專稽獎矯字第 06 號	114.03.10	113 年度獎勵補助經費期末稽核	【第貳部分】經常門 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)	教務處教學發展中心	114.12.30	114.09.26	113 年總經費為 200 萬元，通過案件每件固定補助 5 萬元，總執行金額為 155 萬元，未通過案件不予補助，導致差異幅度過大。114 年總經費為 227 萬元，通過案件依照審查分數分配全部經費，執行率可達 100%。	是	

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
6.	113 專稽獎 矯字第 07 號	114.03.10	113 年度獎勵補助經費期末稽核	【第貳部分】經常門 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)	產學營運處產 技中心	114.12.30	114.09.26	經查 114 年專利申請領證、維護等核定 金額 330,000 元，目前執行合計 20 件， 共 319,525 元，完成 96.83%。	是	
7.	113 專稽獎 矯字第 08 號	114.03.10	113 年度獎勵補助經費期末稽核	【第貳部分】經常門 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)	研發處研技中 心	114.03.30	114.09.26	經查本案 114 年度獎補助款經費為 2,710,000 元，依本校實務教學獎勵要 點辦理中，於期末再行追蹤稽核。	否	
							115.01.27	114 年度原預估金額為 2,710,000 元，實 際執行金額為 2,753,560 元，落於合理 範圍(20%)，已改善。	是	
8.	113 專稽獎 矯字第 09 號	114.03.10	113 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- 【成效構面】第壹部分、經 費運用特色效益第 3 項	研發處校企中 心	115.01.10	114.09.26	1. 經抽查 113 年度自評表相關表冊，已 無類似情形發生。 2. 建議各業管單位確實檢核資料填報 之正確性及完備性。	是	
9.	113 專稽獎 矯字第 10 號	114.03.10	113 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- 【成效構面】第壹部分、經 費運用特色效益第 4 項	研發處校企中 心	115.01.10	114.09.26	1. 經查 113 年度自評表經常門執行項 目案件之量化成效略有成長，如：創 新創業輔導獎勵預估 23 案，執行 28 案。 2. 建議持續強化執行案件之控管，以發 揮獎勵補助經費預期效益。	是	
10.	113 專稽獎 矯字第 11 號	114.03.10	113 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- 【成效構面】第壹部分、經 費運用特色效益第 5 項	研發處校企中 心	114.06.05	114.09.26	經查 114 年度校務發展計畫書已經將相 關成果進行彙整，並撰寫於報告書中。 同時也將近三學年(111~113)成果撰寫 於本校校務評鑑報告書中。	是	

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
11.	113 專稽獎 矯字第 12 號	114.03.10	113 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- 【成效構面】第貳部分、自我改善機制與成效第 4 項	研發處校企中心	114.06.13	114.09.26	1. 經查相關辦法已完成校內各權責委員會審查通過，同時已經於 114 年 6 月通知各單位開始申請，信件內容包含說明申請方式與重要的申請指標解釋，提供申請人更好理解。 2. 建議業管單位持續辦理相關的研習會議，鼓勵教師透過不同途徑獲得獎勵，並訂定明確改善措施與時程，定期追蹤與檢討，以確保問題獲得實質改善，於期末再行追蹤稽核。	否	
							115.01.27	1. 經查本校已於 114 年 9 月 30 日完成彈性薪資相關法規修正，包括：「延攬及留住特殊優秀人才彈性薪資支給原則」(已於 114 年 11 月 17 日報部核准)、「延攬及留住特殊優秀人才彈性薪資施行細則」，績效認列由前五學年度修改為前一學年度，以避免申請彈性薪資之教師同一績效可重複列計連續五年，有效改善獎勵集中化之現象。 2. 第七點第一款「七、薪資最低差距比例、核給期程及核給比例：(一)薪資最低差距比例：獲補助人才之年薪與校內同職等人員之最低與最高年薪比例約 1.01:1~1.35:1。」 3. 114 年 11 月 4 日行政會議通過本校「延攬及留住特殊優秀人才彈性薪資施行細則」，(二)-4 已新增教師帶領學生競賽的獎勵。	是	

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
12.	113 專稽獎矯字第 13 號	114.03.10	113 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- 【基礎構面】第壹部分、經費規劃與支用第 7 項	研發處校企中心	114.12.31	114.09.26	經查截至 114/8/31 止，完成驗收撥款總計 8,358,548 元整，占資本門總經費 17.4%，完成比例過低，多數採購尚未完成，仍有年底集中核銷疑慮，建議確實管控採購期程，於期末再行審視。	否	
							115.01.27	經查 114 年度第一期獎補助款於 2 月 26 日撥款，第二期補助款於 5 月 20 日撥款 (114 年獎補助經費執行清冊教學設施設備 34,008,900 元，標餘款 2,992,799 元，合計 37,001,699 元)。查核 114 年仍有年底集中核銷的情形，與 114 學年度開立之矯正單「編號：114 專稽獎矯字第 12 號」，屬相同查核重點及查核結果，故併單處理，持續辦理追蹤稽核，本單結案。	是	
13.	113 專稽獎矯字第 14 號	114.03.10	113 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- 【基礎構面】第貳部分、獎助案件執行情形第 1 項	產學營運處產技中心	114.06.30	114.09.26	經抽查「產學合作獎勵要點」已於 114 年 4 月 28 日整體發展經費補助與獎勵審查委員會修正通過，將「科技部」改為「國科會」。	是	
14.	113 專稽獎矯字第 15 號	114.03.10	113 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- 【基礎構面】第貳部分、獎助案件執行情形第 2 項	研發處校企中心	114.06.30	114.09.26	經查「明新學校財團法人明新科技大學延攬及留住特殊優秀人才彈性薪資支給原則」與「施行細則」，明確訂定在經費核定程序上的適用範圍和具體要求。預計 114 年 9 月 30 日於 114 學年度彈性薪資審查委員會會議完成法規修正後，需經行政會議通過，報教育部備查後實施，於期末再行審視。	否	

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
							115.01.27	1. 經查依據「延攬及留住特殊優秀人才彈性薪資施行細則」第五條，已於113年10月23日彈性薪資審查委員會，於延攬及留住特殊優秀人才彈性薪資『符合支給原則第二點第三款之申請人，由本委員會視實際情況與經費核定獎勵金。參照國科會專題研究計畫主持人費為原則』予以刪除。 2. 大型計畫支領已於114年9月30日彈性薪資審查委員會討論，114年11月4日行政會議通過，於114年11月17日教育部臺教技(三)字第1140119020號函准予備查。於「延攬及留住特殊優秀人才彈性薪資支給原則」第二點、彈性薪資支給適用對象中刪除。	是	
15.	113 專稽獎矯字第 16 號	114.03.10	113 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- 【基礎構面】第貳部分、獎勵案件執行情形第 5 項	研發處研技中心	114.03.13	114.09.26	經查已依規定114年辦理學術活動經費中不再編列場地布置費等項目。	是	
16.	113 專稽獎矯字第 17 號	114.03.10	113 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- 【基礎構面】第參部分、採購案件執行情形第 2 項	財務處	114.07.31	114.09.26	財務處已於114年7月2日發文請相關單位於114年7月25日前完成請購程序送採購組，實際改善成效將於期末查核。	否	
							115.01.27	建議學校相關單位總體檢討請購流程，提升作業效率，以確保採購品質。查核114年仍有年底集中核銷及驗收的情形，與114學年度開立之矯正單「編號：114專稽獎矯字第12號」，屬相同查核重點及查核結果，故併單處理，持續辦理追蹤稽核，本單結案。	是	

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
17.	113 專稽獎矯字第 18 號	114.03.10	113 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- 【基礎構面】第參部分、採購案件執行情形第 3 項	採購組	114.12.31	114.09.26	抽查 114/09/22「通識教育中心智能語文教學及訓練場域設備一批」招標公告，目前採購組請廠商匯款後 E-mail 採購組提供訊息，再領取電子標單。建議承辦單位進一步精進流程，以助於擴大廠商參與、提升投標便利性。	是	
18.	113 專稽獎矯字第 19 號	114.03.10	113 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- 【基礎構面】第參部分、採購案件執行情形第 4 項	研發處校企中心	114.12.31	114.09.26	經查校企中心回覆持續管制各單位採購進度，並偕同總務處與財務處一同進行，於期末再行檢視。	否	
							115.01.27	經查修正支用計畫書之預計採購月份辦理，例如：優先序 8、18 等項目預計 7 月採購，實際驗收完成日為 7 月、9 月；優先序 28、29、30 等項目預計 9 月採購，實際驗收完成日為 12、11、11 月；優先序 72、73、74 等項目預計 9 月採購，實際驗收完成日均為 12 月。查核 114 年仍有集中在 12 月實際驗收完成情形，建議依預計採購月份之規劃落實，本項與 114 學年度開立之矯正單「編號：114 專稽獎矯字第 12 號」，屬相同查核重點及查核結果，故併單處理，持續辦理追蹤稽核，本單結案。	是	
19.	113 專稽獎矯字第 20 號	114.03.10	113 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- 112 年度補助私立技專校院調薪後增加之人事費用差額經費執行成果書面審查報告第 8 項	財務處	114.04.21	114.09.26	目前財務處以「傳票摘要」方式註記說明。建議承辦單位精進改善措施，以符合專帳控管之精神，於期末再行檢視。	否	
							115.01.27	查閱傳票編號 1141030E003 學校已於 114 年 10 月 30 日以會計科目「補助收入-教育部調薪差額」彙整一次性沖轉調薪差額補助經費 41,473,385 元，設立專帳管理。	是	

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
20.	113 專稽自矯字第 01 號	113.12.25	本校教師資格審定及專科以上學校自審教師資格認可及輔導實地訪視作業	1.因應教育部「專科以上學校自審教師資格認可及輔導實地訪視」作業辦理情形 1.3.訂有教師資格審定相關法規(包括系級、院級與校級)	人力資源處	114.12.31	114.11.03	已於 114/7/16 召開教師資格審查認可作業推動小組會議，檢討本校教師資格審查相關辦法。 經查明新學校財團法人明新科技大學企業管理系教師評審委員會設置要點，113 年 7 月 31 日系務會議修訂通過，第六點：本要點經系務會議通過後，送院教師評審委員會備查後發佈實施，修正時亦同。抽查明新學校財團法人明新科技大學樂齡服務產業管理系教師評審委員會設置要點，113 年 11 月 19 日院教評委員會會議修訂通過，第四點：本要點經系務會議通過，報請院教師評審委員會備查後發布實施，修正時亦同。	是	
21.	113 專稽自矯字第 02 號	113.12.25	本校教師資格審定及專科以上學校自審教師資格認可及輔導實地訪視作業	3.人事事項教師資格審定作業控制重點 3.5.作業流程	人力資源處	114.12.31	114.11.03	已修正內控手冊 p.115-116，7.1 與 7.2 流程圖決策判斷符號”〇”之連線。 尚未修正內控手冊 p.111 3.1.5 出席委員同意比例下限，由於內控文件四月份需繳交，當時尚未開會通過，需等 114/09/12 教師資格審定辦法通過方可修改，所以明年四月繳交內控文件可修正。	是	
22.	113 專稽國矯字第 01 號	114.02.21	112 年度國科會補助專題研究計畫(含產學合作)	計畫名稱：開發複合啟發式優化機器學習平台於鋼結構力學強度預測	研發處研技中心	114.03.31	114.12.31	經查林○○，左○○，郭○琳研究獎助申請表學習期間日期已修正為 112/10/1~112/10/31，學習期間日期及學習次數 1 次，已修正與核章。	是	

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
23.	113 專稽高矯字第 01 號	114.04.25	113 年度高教深耕計畫執行績效(面向一)	績效指標(一)共同績效指標-教師實務經驗提升成效：學校全體教師完成半年與專業或技術有關研習或研究之比率	教務處	114.12.31	115.03.25	經查核，本案已由產研中心每學期通知各學院及系所辦理教師產業研習或研究相關作業，並定期盤點教師執行情形及認列期間。依 114-1 學期統計，教師已完成者 133 人、進行中者 90 人、未啟動者 31 人，顯示受稽單位已採取改善措施並持續推動中。惟 114 年度整體達成率仍為 43.14%，尚未達目標值 50%，本項建議持續列管追蹤。 本矯正單與 114 學年度開立之矯正單「編號：114 學年度專稽高矯字第 01 號」，為相同指標項目，故併單處理，持續辦理追蹤稽核。本單結案。	是	
24.	113 專稽高矯字第 02 號	114.04.25	113 年度高教深耕計畫執行績效(面向一)	績效指標(一)共同績效指標-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	教務處	114.12.31	115.03.25	經查核，受稽單位已持續宣導並鼓勵各院、系所推動學生申請修讀雙主修及輔系課程。114 年度雙主修達成值為 1 人次，較前期 0 人次已有改善，惟仍未達目標值 4 人次，顯示改善措施已部分發揮成效，但整體推動成果仍有限，本項建議持續列管追蹤。 本矯正單與 114 學年度開立之矯正單「編號：114 學年度專稽高矯字第 02 號」，為相同指標項目，故併單處理，持續辦理追蹤稽核。本單結案。	是	

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
25.	113 專稽高矯字第 03 號	114.04.25	113 年度高教深耕計畫執行績效(面向一)	績效指標(一)共同績效指標-學生跨域學習能力提升成效：協助學生跨域學習成效提升之推動策略描述	教務處	114.12.31	115.03.25	經查核，受稽單位持續鼓勵教師開設專業微學分課程及自主學習課程，113-2 與 114-1 學期分別開設 19 門及 18 門，相較 113 年度微學分課程 22 門、自主學習課程 20 門略降。原查核意見所提「鼓勵學生完成雙主修、輔系、學分學程等跨領域學習之獎勵方式」仍未見具體制度化說明，且 114 年度雙主修、輔系及學分學程達成情形仍未達目標值，建議本項持續列管追蹤。 本矯正單與 114 學年度開立之矯正單「編號：114 學年度專稽高矯字第 05 號」，為相同指標項目，故併單處理，持續辦理追蹤稽核。本單結案。	是	
26.	113 專稽高矯字第 04 號	114.04.25	113 年度高教深耕計畫執行績效(面向一)	績效指標(一)共同績效指標-學生資訊科技能力推動成效：修讀 STEM 領域課程學生人次(分男女呈現)	教務處	114.12.31	115.03.25	經查核，受稽單位已持續鼓勵各院、系所開設 STEM 課程。依改善情形，113-2 學期男生達 10,168 人次、女生達 5,228 人次；114-1 學期男生達 10,736 人次、女生達 4,736 人次。114 年度實際達成值為男 20,904 人次、女 9,964 人次，已超越原訂目標值，顯示改善措施具成效。	是	

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
27.	113 專稽高矯字第 05 號	114.04.25	113 年度高教深耕計畫執行績效(面向一)	績效指標(一)共同績效指標 -學生資訊科技能力推動成效：曾修讀數位科技微學程學生數	教務處	114.12.31	115.03.25	改善情形載明鼓勵各院、系所提出科技微學程課程供全校學生修讀，惟截至 114 年度「曾修讀數位科技微學程學生數」已連續三年(112-114 年)實際達成值仍為 0 人，顯示相關辦法建置、課程規劃及推動機制尚未有效落實，改善成效尚未具體呈現。本項建議持續列管追蹤，並儘速完成制度面建置及推動時程規劃。 本矯正單與 114 學年度開立之矯正單「編號：114 學年度專稽高矯字第 08 號」，為相同指標項目，故併單處理，持續辦理追蹤稽核。本單結案。	是	
28.	113 專稽高矯字第 06 號	114.04.25	113 年度高教深耕計畫執行績效(面向一)	績效指標(一)共同績效指標 -學生英語能力提升成效： 學生達各級 CEFR 能力情形 -英文證照通過張數-A1	教務處	114.12.31	115.03.25	經查核，受稽單位已持續辦理英語能力提升相關措施，包括專業英語課程、EMI 教師增能、英語講座、英語檢定及學習輔導機制等。惟各級 CEFR 英文證照通過情形仍未全面達標，尤其中高階級別通過人數仍有限，顯示改善措施尚需時間累積成效。建議持續整合課程、檢定、前後測及學習支持資源，並針對不同級別學生採分級輔導方式辦理。 本矯正單與 114 學年度開立之矯正單「編號：114 學年度專稽高矯字第 09 號」，為相同指標項目，故併單處理，持續辦理追蹤稽核。本單結案。	是	

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
29.	113 專稽高矯字第 07 號	114.04.25	113 年度高教深耕計畫執行績效(面向一)	績效指標(一)共同績效指標 -學生英語能力提升成效： 學生達各級 CEFR 能力情形 -英文證照通過張數-A2	教務處	114.12.31	115.03.25	經查核，受稽單位已持續設置英語輔導機制，並透過英語課程融入證照輔導內容，鼓勵學生參與英語檢定，以提升整體證照通過率。惟 114 年度 A2 級英文證照通過情形仍未達目標，顯示改善措施雖已辦理，惟整體成效仍待持續累積。建議持續辦理模擬測驗、應試技巧講座及分級輔導，並追蹤學生報考與通過情形，以提升達成率。 本矯正單與 114 學年度開立之矯正單「編號：114 學年度專稽高矯字第 10 號」，為相同指標項目，故併單處理，持續辦理追蹤稽核。本單結案。	是	
30.	113 專稽高矯字第 08 號	114.04.25	113 年度高教深耕計畫執行績效(面向一)	績效指標(一)共同績效指標 -學生英語能力提升成效： 學生達各級 CEFR 能力情形 -英文證照通過張數-B1	教務處	114.12.31	115.03.25	經查核，受稽單位已規劃依學生英語能力進行分級授課，並持續開設英語檢定輔導班、模擬考及應試輔導講座。惟 114 年度 B1 級英文證照通過情形仍未達目標，顯示中階英語能力培育尚待持續強化。建議持續鎖定具備基礎能力之學生，加強檢定培訓及學習支持措施，以逐步提升通過成效。 本矯正單與 114 學年度開立之矯正單「編號：114 學年度專稽高矯字第 11 號」，為相同指標項目，故併單處理，持續辦理追蹤稽核。本單結案。	是	

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
31.	113 專稽高矯字第 09 號	114.04.25	113 年度高教深耕計畫執行績效(面向一)	績效指標(一)共同績效指標 -學生英語能力提升成效： 學生達各級 CEFR 能力情形 -英文證照通過張數-C1	教務處	114.12.31	115.03.25	經查核，受稽單位已提出盤點英語能力達 B2 以上學生、提供進階英語輔導與檢定準備資源等改善措施，並規劃以分級培育機制逐步提升學生高階英語能力。惟 114 年度 C1 級英文證照通過人數仍有限，顯示高階英語能力培育成效尚待提升。建議持續結合獎勵制度、國際交流及進階課程，培育高階英語人才。 本矯正單與 114 學年度開立之矯正單「編號：114 學年度專稽高矯字第 13 號」，為相同指標項目，故併單處理，持續辦理追蹤稽核。本單結案。	是	
32.	113 專稽高矯字第 10 號	114.04.25	113 年度高教深耕計畫執行績效(面向一)	績效指標(一)共同績效指標 -學生英語能力提升成效： 學生達各級 CEFR 能力情形 -英文證照通過張數-C2	教務處	114.12.31	115.03.25	經查核，受稽單位擬建立高階英語能力培育機制，並透過獎勵措施與國際交流機會，提高學生報考高階英語檢定之意願。114 年度 C2 級英文證照通過人數仍為 0，顯示改善措施尚未轉化為具體成果。建議檢討目標值合理性，並依學生實際英語能力分布調整培育策略，優先聚焦較具普及效益之級別，同時保留高階人才培育機制。 本矯正單與 114 學年度開立之矯正單「編號：114 學年度專稽高矯字第 14 號」，為相同指標項目，故併單處理，持續辦理追蹤稽核。本單結案。	是	
33.	113 專稽高矯字第 11 號	114.04.25	113 年度高教深耕計畫執行績效(面向一)	績效指標(一)共同績效指標 -學生英語能力提升成效： 學生非英文證照通過張數	教務處	114.12.31	115.03.25	經查核，114 年度學生非英文證照通過張數達 382 張，顯示改善措施已具體反映於執行成果，建議後續持續追蹤證照類型、通過情形及其與學生就業能力之連結，以強化成果運用。	是	

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
34.	113 專稽高矯字第 12 號	114.04.25	113 年度高教深耕計畫執行績效(面向一)	績效指標(一)共同績效指標-學生英語能力提升成效：協助學生提升英語能力及修讀專業英語課程 EGSP 或 ESP 課程之具體推動策略描述	教務處	114.12.31	115.03.25	114-1 學期 36 門)，已超越原訂目標值 50 班。建議後續持續整合課程開設、學生修課、前後測及證照通過等資料，建立更完整之成效對應機制，以利後續績效考核與追蹤。	是	
35.	113 專稽高矯字第 13 號	114.04.25	113 年度高教深耕計畫執行績效(面向三)	績效指標(一)自訂績效指標-5.學校產學合作概況：辦理本部核定產學專班學生數	產學營運處	114.12.31	115.03.25	1. 114 學年招收四個產學攜手專班共 120 人；115 學年四個產學攜手專班預計招收 129 名。 2. 少子化招生不易，建議調降目標值。 3. 本矯正單與 114 學年度開立之矯正單「編號：114 學年度專稽高矯字第 17 號」，為相同指標項目，故併單處理，持續辦理追蹤稽核。本單結案。	是	
36.	113 專稽高矯字第 14 號	114.04.25	113 年度高教深耕計畫執行績效(面向三)	績效指標(一)自訂績效指標-7.學校產學合作概況：學校教師專利件數	產學營運處	114.12.31	115.03.25	經查 114 年度已通過專利 3 件，申請中計 4 件，共計 7 件未達標，建議調降申請專利目標值。 本矯正單與 114 學年度開立之矯正單「編號：114 學年度專稽高矯字第 18 號」，為相同指標項目，故併單處理，持續辦理追蹤稽核。本單結案。	是	
37.	113 專稽高矯字第 15 號	114.04.25	113 年度高教深耕計畫執行績效(面向三)	績效指標(一)自訂績效指標-10.學生創新創業課程推動成效：推動智慧人才相關證照	產學營運處	114.04.29	115.03.25	114 年已經補上智慧人才 Artificial Intelligence 與 Python 兩張證照相關佐證。	是	

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
38.	113 專稽高矯字第 16 號	114.04.25	113 年度高教深耕計畫執行績效(附錄 1)	(一)質化成效量化績效指標 -基本學習培力-1-3 學業進步獎	學務處	114.12.31	115.03.25	經查核： 共計 70 人次($100-70=30$) 第一級距： $11*2,000=22,000$ 第二級距： $16*3,000=48,000$ 第三級距： $43*5,000=215,000$ $22,000+48,000+215,000=285,000$ $450,000-285,000=165,000$ 流用經費比率 113 為 18%，114 年 36.66%，流用率過大，建議受稽單位審慎評估本項目量化績效指標執行之有效性。 查閱課程及活動成果報告書貳、【學生或進步勵學金統計彙整表】，各階學業進步獎對照各階人數正確。 本矯正單與 114 學年度開立之矯正單「編號：114 學年度專稽高矯字第 21 號」，為相同指標項目，故併單處理，持續辦理追蹤稽核。本單結案。	是	
39.	113 專稽高矯字第 17 號	114.04.25	113 年度高教深耕計畫執行績效(附錄 1)	(一)質化成效量化績效指標 -進階職涯培力-2-3 競賽拔尖	學務處	114.12.31	115.03.25	經查核： 量化績效指標補助人次：200 實際補助 264 人次($87+88+89$) 材料費： $87*1,000=87,000$ 報名費： $88*1,000=88,000$ 勵學金： $89*5,000=445,000$ $87,000+88,000+445,000=620,000$ $600,000-620,000=-20,000$ 不足額 20,000 元，流入比率降低為 3.33%，明顯改善。	是	

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
40.	113 專稽高矯字第 18 號	114.04.25	113 年度高教深耕計畫執行績效(附錄 1)	(一)質化成效量化績效指標-進階生活培力-3-1 我們想要的未來:SDGs	學務處	114.12.31	115.03.25	經查核： 量化績效指標補助人次 168，達成質補助人次 170，符合量化績效指標設定。 補助經費 $170 \times 5,000 = 850,000$ $840,000 - 850,000 = -10,000$ 不足額 10,000，流用率降低為 1.19%，明顯改善。	是	

陸、附件二

114 學年度學校專案性稽核：追蹤稽核報告(結果)一覽表

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
1.	114 專稽獎 矯字第 01 號	114.11.06	114 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第 4 項	研發處校企中心	114.12.31	115.01.27	1. 透過「設定獎勵金上限」及「落實績效不得重複列計」兩項原則，避免獎勵經費集中於少數教師。 2. 「產學合作獎勵要點」已於 114 年年 12 月 18 日經整體發展經費補助與獎勵審查委員會修正，第五點明訂「每位教師每學年依點數計算所獲得之獎勵金以新臺幣 100,000 元為上限。」；第七點明訂「申請獎勵每案以一次為限，並且不得與校內其他獎勵重複申請，如有共同主持人，則以一人為代表，並附共同主持人之授權同意書。」 3. 「實務教學獎勵作業要點」中，第三點第四款中明訂「每位教師每學年產學合作獎勵金以新台幣 300,000 元為上限」；第七點中明訂「同一內容或事蹟不得重複申請本獎勵或校內其他獎項，違者須繳回全額獎金。」	是	

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
								4. 本校「延攬及留住特殊優秀人才彈性薪資支給原則」、「延攬及留住特殊優秀人才彈性薪資施行細則」已分別於 114 年 9 月 30 日經 114 學年度彈性薪資審查委員會會議修正、114 年 11 月 4 日經行政會議通過。其中「延攬及留住特殊優秀人才彈性薪資支給原則」已於 114 年 11 月 17 日教育部臺教技(三)字第 1140119020 號函准予備查。績效認列採計由前五學年度修正為前一學年度，避免部分教師同一項績效採計連續五年，並設定獎勵金上限及下限，薪資最低差距比例為獲補助人才之年薪與校內同職等人員之最低與最高年薪比例約 1.01 : 1 ~ 1.35 : 1，以減少經費過度集中的情形。 5. 後續教師相關獎勵作業落實依據相關法規辦理，並適時滾動式修正，以符合校務發展運作需要及獎補助款支用原則。		
2.	114 專稽獎矯字第 02 號	114.11.06	114 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第 5 項	人資處	114.11.30	115.01.27	1. 每年教師升等送審之件數變動幅度过大，業管單位將依據各系生師比及當年度離退教師人數，預估新聘專任或專案教師送審人數及教師升等人數，推估當年度升等送審預算。 2. 惟升等送審之件數仍以保守狀況推估，如有經費不足部分可以他項節餘款流用，或由本校校內款支應。	是	
3.	114 專稽獎矯字第 03 號	114.11.06	114 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第 6 項	人資處	115.06.30	115.01.27	業管單位尚未執行修訂相關教師送審相關辦法及獎勵機制，請業管單位儘速推動。	否	115 年 9 月追蹤

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
4.	114 專稽獎矯字第 04 號	114.11.06	114 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第 13 項	國際處	115.06.30	115.01.27	1. 業管單位說明，目前雙聯學制之執行，已有機械系與資工系推動中，共計來自菲律賓與印尼約 30 人次，建請再提供年度詳細資料。 2. 強化 outbound 之成效，建議可增加學海計畫之人數統計資料、及教師參與國際研討會之統計資料。 3. 業管單位提供之資料中，研修、實習、交流團，呈現下降趨勢，應有因應說明。 4. outbound 成效 KPI 之制定，建請於成果報告中提出。	否	115 年 9 月追蹤
5.	114 專稽獎矯字第 05 號	114.11.06	114 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第 14 項	研發處校企中心	115.06.30	115.01.27	1. 於 115 年 6 月報部之 115 年度整體發展獎勵補助經費修正支用計畫書中，預估成效請各單位納入學生滿意度、學生證照取得通過率、學生參與競賽獲獎率、學生實習/就業擴展效益等面向指標。 2. 校務企劃中心彙整各單位資料後，主動協助檢視各單位撰寫內容，並適時提出修正建議，請相關單位修正。 3. 未來持續追蹤檢視成效。	是	
6.	114 專稽獎矯字第 06 號	114.11.06	114 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第 15 項	國際處	115.07.31	115.01.27	1. 本校推動「國際鏈結」與「產業合作」的結合，主要透過多元專班及人才培育方案，111-114 年度執行成效如下： (1) 國際學生產學合作專班：約 46 班 (2) 海外青年技術訓練班：約 200 人 (3) 僑生產學攜手合作專班：約 200 人。 (4) 新型專班規劃：約 20 人 2. 建請業管單位提供上述多元專班及人才培育方案之詳細資料。	否	115 年 9 月追蹤

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
7.	114 專稽獎 矯字第 07	114.11.06	114 年度獎勵補助經費期末稽核	【第伍部分】修正支用計畫書審查意見第 16 項	研發處校企中心	115.06.30	115.01.27	1. 將於 115 年 6 月報部之 115 年度整體發展獎勵補助經費修正支用計畫書中，針對各單位的對應校務發展計畫內容，提醒勿偏重勾選「教學創新精進」面向，尤其偏重在「策略 6.2：加強實務教學，發揮務實致用精神」通用的策略上，應對應到各單位校務發展計畫內容，選擇適切的策略填寫。 2. 校務企劃中心彙整各單位資料後，主動協助檢視各單位撰寫內容，並適時提出修正建議，請相關單位修正。如第一次查核之改善情形說明，未來持續追蹤檢視成效。	否	115 年 9 月追蹤

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
8.	114 專稽獎 矯字第 08 號	114.11.06	114 年度獎勵補助經費期末稽核	【第伍部分】修正支用計畫書審查意見第 17 項	研發處校企中心	115.06.30	115.01.27	1. 於 115 年 6 月報部之 115 年度整體發展獎勵補助經費修正支用計畫書中，針對主計畫 7「強化產學鏈結·縮短學用落差」及 8「深化全球佈局·增益國際視野」等面向，主動提醒相關單位填寫對應校務發展計畫內容時，應正確選擇相關之校務發展策略項目(包含以下八項策略)，以避免造成委員誤解學校對於計畫 7 及計畫 8 投入較少的刻板印象。 ✓ 7.1 鏈結特色產業，推動產學合作模式 ✓ 7.2 組建跨域團隊，厚植產研核心技術 ✓ 7.3 結合校友力量，輔導師生創新創業 ✓ 7.4 推廣學術活動，強化師生研發能量 ✓ 7.5 鼓勵實務專題，擴大競賽展演成果 ✓ 8.1 擴展校際交流，強化國際移動能力 ✓ 8.2 開辦國際專班，提升海外招生特色 ✓ 8.3 強化多元文化，擴充國際服務品質 ✓ 8.4 優質華語學習，掌握國際招生契機 2. 校務企劃中心彙整各單位資料後，主動協助檢視各單位撰寫內容，並適時提出修正建議，請相關單位修正。	是	

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
9.	114 專稽獎 矯字第 09 號	115.03.13	114 年度獎勵補助經費期末稽核	【第貳部分】經常門 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)	人資處	115.12.31	115 學年度 專案稽核時 進行追蹤稽 核作業			
10.	114 專稽獎 矯字第 10 號	115.03.13	114 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- 【成效構面】第壹部分、經 費運用特色效益第 6 項	人資處	115.12.31	115 學年度 專案稽核時 進行追蹤稽 核作業			
11.	114 專稽獎 矯字第 11 號	115.03.13	114 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- 【成效構面】第壹部分、經 費運用特色效益第 7 項	教務處教發中 心	115.12.31	115 學年度 專案稽核時 進行追蹤稽 核作業			
12.	114 專稽獎 矯字第 12 號	115.03.13	114 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- 【成效構面】第貳部分、自 我改善機制與成效第 1 項	研發處校企中 心	116.01.31	115 學年度 專案稽核時 進行追蹤稽 核作業			
13.	114 專稽獎 矯字第 13 號	115.03.13	114 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- 【成效構面】第貳部分、自 我改善機制與成效第 3 項	研發處校企中 心	116.01.31	115 學年度 專案稽核時 進行追蹤稽 核作業			
14.	114 專稽獎 矯字第 14 號	115.03.13	114 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- 【成效構面】第貳部分、自 我改善機制與成效第 5 項	研發處校企中 心	116.01.31	115 學年度 專案稽核時 進行追蹤稽 核作業			
15.	114 專稽獎 矯字第 15 號	115.03.13	114 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- 【成效構面】第貳部分、自 我改善機制與成效第 6 項	研發處校企中 心	116.01.31	115 學年度 專案稽核時 進行追蹤稽 核作業			

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
16.	114 專稽獎 矯字第 16 號	115.03.13	114 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- 【成效構面】第貳部分、自我改善機制與成效第 8 項	研發處校企中心	116.01.31	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
17.	114 專稽獎 矯字第 17 號	115.03.13	114 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- 【基礎構面】第壹部分、經費規劃與支用第 2 項	研發處校企中心	116.01.31	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
18.	114 專稽獎 矯字第 18 號	115.03.13	114 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- 【基礎構面】第壹部分、經費規劃與支用第 5 項	稽核室	115.04.30	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
19.	114 專稽獎 矯字第 19 號	115.03.13	114 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- 【基礎構面】第壹部分、經費規劃與支用第 6 項	稽核室	115.06.30	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
20.	114 專稽獎 矯字第 20 號	115.03.13	114 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- 【基礎構面】第壹部分、經費規劃與支用第 7 項	稽核室	115.06.30	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
21.	114 專稽獎 矯字第 21 號	115.03.13	114 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- 【基礎構面】第壹部分、經費規劃與支用第 10 項	財務處	115.01.31	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
22.	114 專稽獎 矯字第 22 號	115.03.13	114 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- 113 年度調薪後增加之人事費用差額經費執行成果書面審查報告第 2 項	人資處	115.07.31	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
23.	114 專稽獎矯字第 23 號	115.03.13	114 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-113 年度調薪後增加之人事費用差額經費執行成果書面審查報告第 3 項	研發處校企中心	115.05.31	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
24.	114 專稽獎矯字第 24 號	115.03.13	114 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-113 年度調薪後增加之人事費用差額經費執行成果書面審查報告第 5 項	人資處	115.07.31	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
25.	114 專稽國矯字第 01 號	115.03.02	113 年度國科會補助專題研究計畫(含產學合作)	計畫名稱：鈐摻雜二氧化鋅之奈米立體結構製作生醫感測元件於胰島素之檢測應用	財務處	115.03.06	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
26.	114 專稽國矯字第 02 號	115.03.02	113 年度國科會補助專題研究計畫(含產學合作)	計畫名稱：跨越醫療產業的鴻溝：從使用者觀點建構全通路醫療服務接受模型與創新擴散策略	研發處產研中心	115.03.31	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
27.	114 專稽高矯字第 01 號	115.05.18	114 年度高教深耕計畫執行績效(面向一)	績效指標(一)共同績效指標-教師實務經驗提升成效：學校全體教師完成半年與專業或技術有關研習或研究之比率	教務處	115.12.31	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
28.	114 專稽高矯字第 02 號	115.05.18	114 年度高教深耕計畫執行績效(面向一)	績效指標(一)共同績效指標-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	教務處	115.12.31	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
29.	114 專稽高矯字第 03 號	115.05.18	114 年度高教深耕計畫執行績效(面向一)	績效指標(一)共同績效指標-學生跨域學習能力提升成效：修讀跨域學習課程學生人次-輔系	教務處	115.12.31	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
30.	114 專稽高矯字第 04 號	115.05.18	114 年度高教深耕計畫執行績效(面向一)	績效指標(一)共同績效指標 -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	教務處	115.12.31	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
31.	114 專稽高矯字第 05 號	115.05.18	114 年度高教深耕計畫執行績效(面向一)	績效指標(一)共同績效指標 -學生跨域學習能力提升成效：協助學生跨域學習成效提升之推動策略描述	教務處	115.12.31	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
32.	114 專稽高矯字第 06 號	115.05.18	114 年度高教深耕計畫執行績效(面向一)	績效指標(一)共同績效指標 -學生資訊科技能力推動成效：STEM 領域系科所學生人數(分男女呈現)	教務處	115.12.31	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
33.	114 專稽高矯字第 07 號	115.05.18	114 年度高教深耕計畫執行績效(面向一)	績效指標(一)共同績效指標 -學生資訊科技能力推動成效：曾修讀程式設計課程學生數	教務處	115.12.31	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
34.	114 專稽高矯字第 08 號	115.05.18	114 年度高教深耕計畫執行績效(面向一)	績效指標(一)共同績效指標 -學生資訊科技能力推動成效：曾修讀數位科技微學程學生數	教務處	115.12.31	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
35.	114 專稽高矯字第 09 號	115.05.18	114 年度高教深耕計畫執行績效(面向一)	績效指標(一)共同績效指標 -學生英語能力提升成效：學生達各級 CEFR 能力情形 -英文證照通過張數-A1	教務處	115.12.31	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
36.	114 專稽高矯字第 10 號	115.05.18	114 年度高教深耕計畫執行績效(面向一)	績效指標(一)共同績效指標 -學生英語能力提升成效：學生達各級 CEFR 能力情形 -英文證照通過張數-A2	教務處	115.12.31	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
37.	114 專稽高矯字第 11 號	115.05.18	114 年度高教深耕計畫執行績效(面向一)	績效指標(一)共同績效指標 -生英語能力提升成效：學生達各級 CEFR 能力情形 -英文證照通過張數-B1	教務處	115.12.31	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
38.	114 專稽高矯字第 12 號	115.05.18	114 年度高教深耕計畫執行績效(面向一)	績效指標(一)共同績效指標 -學生英語能力提升成效： 學生達各級CEFR能力情形 -英文證照通過張數-B2	教務處	115.12.31	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
39.	114 專稽高矯字第 13 號	115.05.18	114 年度高教深耕計畫執行績效(面向一)	績效指標(一)共同績效指標 -學生英語能力提升成效： 學生達各級CEFR能力情形 -英文證照通過張數-C1	教務處	115.12.31	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
40.	114 專稽高矯字第 14 號	115.05.18	114 年度高教深耕計畫執行績效(面向一)	績效指標(一)共同績效指標 -學生英語能力提升成效： 學生達各級CEFR能力情形 -英文證照通過張數-C2	教務處	115.12.31	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
41.	114 專稽高矯字第 15 號	115.05.18	114 年度高教深耕計畫執行績效(面向一)	績效指標(一)共同績效指標 -教學創新精進：優化師資 質量及改善生師比推動成效	教務處	115.12.31	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
42.	114 專稽高矯字第 16 號	115.05.18	114 年度高教深耕計畫執行績效(個案計畫一)	績效指標(二)經費執行率： 114 年度經費支用狀況與執行率	大學社會責任辦公室、原民處	115.05.19	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
43.	114 專稽高矯字第 17 號	115.05.18	114 年度高教深耕計畫執行績效(面向三)	績效指標(一)共同績效指標 -學校產學合作概況：辦理本部核定產學專班學生數	研究發展處	115.12.31	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
44.	114 專稽高矯字第 18 號	115.05.18	114 年度高教深耕計畫執行績效(面向三)	績效指標(一)共同績效指標 -學校產學合作概況：學校教師專利件數	研究發展處	115.12.31	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
45.	114 專稽高矯字第 19 號	115.05.18	114 年度高教深耕計畫執行績效(面向三)	績效指標(一)共同績效指標 -學校產學合作概況：學校技術移轉件數	研究發展處	115.12.31	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
46.	114 專稽高矯字第 20 號	115.05.18	114 年度高教深耕計畫執行績效(面向三)	績效指標(一)共同績效指標-學生創新創業課程推動成效：推動智慧人才相關證照	研究發展處	115.12.31	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
47.	114 專稽高矯字第 21 號	115.05.18	114 年度高教深耕計畫執行績效(附錄 1)	(一)質化成效量化績效指標-基本學習培力-1-3 學業進步獎	學務處	115.12.31	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
48.	114 專稽高矯字第 22 號	115.05.18	114 年度高教深耕計畫執行績效(國際專章)	(一)年度績效目標-策略一-擴充國際服務量能：聘任國際行政人力	國際處	115.07.15	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
49.	114 專稽高矯字第 23 號	115.05.18	114 年度高教深耕計畫執行績效(國際專章)	(一)年度績效目標-策略一-擴充國際服務量能：配置院/系專責境外生輔導老師	國際處	115.12.30	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
50.	114 專稽高矯字第 24 號	115.05.18	114 年度高教深耕計畫執行績效(國際專章)	(一)年度績效目標-策略二-提昇華語教學品質：境外生華語證書比率	國際處	115.12.31	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
51.	114 專稽高矯字第 25 號	115.05.18	114 年度高教深耕計畫執行績效(國際專章)	(一)年度績效目標-策略三-強化境外學生輔導：提升境外生輔導品質	國際處	115.12.30	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
52.	114 專稽高矯字第 26 號	115.05.18	114 年度高教深耕計畫執行績效(國際專章)	(一)年度績效目標-策略三-強化境外學生輔導：舉辦員工訓練課程	國際處	115.12.30	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
53.	114 專稽高矯字第 27 號	115.05.18	114 年度高教深耕計畫執行績效(國際專章)	(一)年度績效目標-策略三-強化境外學生輔導：工讀/實習/就業媒合活動	國際處	115.12.30	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
54.	114 專稽高矯字第 28 號	115.05.18	114 年度高教深耕計畫執行績效(國際專章)	(一)年度績效目標-策略三-強化境外學生輔導：學生支援組織培訓人次	國際處	115.12.30	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
55.	114 專稽高矯字第 29 號	115.05.18	114 年度高教深耕計畫執行績效(國際專章)	(一)年度績效目標-策略四-建構多語友善環境：學生系統建制與優化	國際處	115.09.15	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
56.	114 專稽高矯字第 30 號	115.05.18	114 年度高教深耕計畫執行績效(國際專章)	(一)年度績效目標-策略四-建構多語友善環境：雙語學生支援培訓人次	國際處	115.08.15	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
57.	114 專稽高矯字第 31 號	115.05.18	114 年度高教深耕計畫執行績效(國際專章)	(二)經費執行率-114 年度經費支用狀況與執行率	國際處	115.07.15	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
58.	114 專稽教矯字第 01 號	115.05.27	113 學年度大專校院教學品保服務計畫自我改善計畫與執行成果	評鑑項目二：教學與學習-待改善事項與對應之改善建議第 2 項	幼兒保育系	115.06.10	115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			
59.	114 專稽財矯字第 01 號	115.08.	教育部 112 學年度至 113 學年度校務營運與會計事務專案查核	財務處及總務處內部控制缺失事項後續改善情形	財務處 總務處		115 學年度專案稽核時進行追蹤稽核作業			

陸、附件三

113-114 學年度學校計畫性稽核：追蹤稽核報告(結果)一覽表

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	查核結果	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
1.	113 計矯字第 09 號	113.12.12	終身教育推廣事項	推廣教育作業	部分符合事項： 10.作業流程。	終身教育處 推廣教育中心	114.02.12	114.11.27 (第二次追稽)	受稽單位於現場出示已修訂之《內部控制制度手冊》(114 年 6 月版)第 p.588「7.1 明新學校財團法人明新科技大學推廣教育中心學分班開班之標準作業」流程圖，將原「推廣教育委員會」修正為「推廣教育審查小組」。	是。	
2.	113 計矯字第 10 號	113.12.12	終身教育推廣事項	豐湖社區大學作業	部分符合事項： 1.社區大學組織規程及校務會議設置要點是否完備。	終身教育處 社區大學	113.12.17	114.11.27 (第二次追稽)	檢視 114.8.23 校務會議修訂通過新竹縣豐湖社區大學校務會議設置要點，已新增「本設置要點經本校校務會議通過，陳請校長核定後發布實施，修正時亦同」。	是。	
3.	113 計矯字第 12 號	113.12.12	產學合作事項	創新創業輔導獎勵管理作業	部分符合事項： 2.申請獎勵案須填具申請表及檢附各項佐證。	產學營運處 創新育成中心	114.11.30	114.10.27	經查核，抽樣「114 學年度教師創新創業輔導獎勵申請表」： 1.工程學院：土環系陳老師申請日期為 114.9.19。 2.管理學院：行銷系張老師申請日期為 114.9.17。 3.民生學院：樂服系游老師申請日期為 114.9.21。 4.人文與設計學院：多遊系張老師申請日期為 114.9.21。 以上皆於 9 月底前提出，符合規定。	是。	

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	查核結果	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
1.	114 計矯字第 01 號	114.12.16	教學事項	校外實習作業	部分符合事項： 2.是否依據本校「校外實習教學實施要點」，檢核校外實習教學備查資料。	教務處課務組	115.06.30	115.07.21-07.28	未有具體明確之改善作為，建議持續追蹤。	否。	115 年 11-12 月追蹤
2.	114 計矯字第 02 號	114.12.16	教學事項	校外實習作業	部分符合事項： 4.校外實習課程列為必修者，替代課程抵免或替代訓練方案，是否依據本校「校外實習教學實施要點」規範。	教務處課務組	115.03.31	115.07.21-07.28	未有具體明確之改善作為，建議持續追蹤。	否。	115 年 11-12 月追蹤
3.	114 計矯字第 03 號	114.12.16	教學事項	校外實習作業	部分符合事項： 5.作業流程。	教務處課務組	115.01.31	115.07.21-07.28	已改善。	是。	
4.	114 計矯字第 04 號	114.12.16	學生事項	學生住宿管理作業	部分符合事項： 4.作業流程。	學務處住宿服務組	115.02.16	115.07.20-07.27	經查目前《明新學校財團法人明新科技大學學生宿舍輔導管理辦法》(1150520 修正)內： 1. 第三條中，未如 114 計矯字第 04 號-受稽單位改善情形回覆之說明，將生輔組(住服組)與校安中心置於學務處之下。 2. 第四條中一之(五)，未如 114 計矯字第 04 號-受稽單位改善情形回覆之說明，增加附錄之字眼，辦法中亦未見附錄。	否。	115 年 11-12 月追蹤
5.	114 計矯字第 05 號	114.12.16	國際交流及合作事項	外國學生非專班名額申請與管控作業	部分符合事項： 4.作業流程。	國際處國際人才教育中心	115.05.01	115.07.20-07.27	經查 115 年度學校內控手冊-國際交流及合作事項-外國學生非專班名額申請與管控作業，已依稽核意見完成修正，符合組織現況。	是。	

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	查核結果	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
6.	114 計矯字第 06 號	114.12.16	國際交流及合作事項	外國學生申請、入學、報到與後續流程作業	部分符合事項： 10.作業流程。	國際處國際人才教育中心	115.05.01	115.07.20-07.27	經查 115 年度學校內控手冊-國際交流及合作事項-外國學生申請、入學、報到與後續流程作業，僅完成單位名稱修正，表單與實際作業流程不符(4 項應刪除表單仍保留、2 項應修正名稱未修正、1 項統一格式未說明)。	否。	115 年 11-12 月追蹤
7.	114 計矯字第 07 號	114.12.16	國際交流及合作事項	新南向產學合作專班境外生校外實習作業	未符合事項： 1.是否依據本校「校外實習教學實施要點」，檢核校外實習教學備查資料。	國際處國際人才教育中心	矯正單未繳回	115 學年度辦理追蹤稽核作業			115 年 11-12 月追蹤
8.	114 計矯字第 08 號	114.12.16	國際交流及合作事項	新南向產學合作專班境外生校外實習作業	未符合事項： 2.學生校外實習期間，不適應或與實習機構發生爭議，是否依據本校「校外實習教學實施要點」，進行實習輔導及處理。	國際處國際人才教育中心	矯正單未繳回	115 學年度辦理追蹤稽核作業			115 年 11-12 月追蹤
9.	114 計矯字第 09 號	114.12.16	國際交流及合作事項	新南向產學合作專班境外生校外實習作業	未符合事項： 3.校外實習課程列為必修者，替代課程抵免或替代訓練方案，是否依據本校「校外實習教學實施要點」規範。	國際處國際人才教育中心	矯正單未繳回	115 學年度辦理追蹤稽核作業			115 年 11-12 月追蹤
10.	114 計矯字第 10 號	114.12.16	國際交流及合作事項	新南向產學合作專班境外生校外實習作業	部分符合事項： 4.作業流程。	國際處國際人才教育中心	矯正單未繳回	115 學年度辦理追蹤稽核作業			115 年 11-12 月追蹤

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	查核結果	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
11.	114 計矯字第 11 號	114.12.16	終身教育推廣事項	推廣教育作業	部分符合事項： 10.作業流程。	終身教育處 推廣教育中心	115.07.30	115.07.30-08.06	1. 經查 115 年 7 月版手冊內容，3.4.2 條文已修正為「非學分班以本校具有相當之資源條件為原則」。 2. 「明新學校財團法人明新科技大學推廣教育審查小組設置要點」修訂案業經 115 年 5 月 12 日行政會議通過，並奉校長核定後公告全校。	是。	
12.	114 計矯字第 12 號	114.12.16	終身教育推廣事項	豐湖社區大學作業	部分符合事項： 1.社區大學組織規程及校務會議設置要點是否完備，並新增本設置要點經本校校務會議通過，陳請校長核定後發布實施，修正亦同。	終身教育處 社區大學	115.01.10	115.07.20-07.27	經查《新竹縣豐湖社區大學組織規程》修訂案，已於 114 年 12 月 30 日經行政會議修訂通過，完成相關組織規程修訂之法定程序。	是。	
13.	114 計矯字第 13 號	114.12.16	終身教育推廣事項	豐湖社區大學作業	部分符合事項： 10.作業流程。	終身教育處 社區大學	114.12.19	115.07.20-07.27	部份結案。 1. 已修正「結束作業」左側的雙向箭頭修正為單向箭頭。 2. 未完成「停開並通知(全額退費)」節點新增一條指向「結束作業」的箭頭，建議新增。	否。	115 年 11-12 月追蹤
14.	114 計矯字第 14 號	114.12.16	公共關係事項	學校形象暨社群影音宣傳經營之管理作業	部分符合事項： 5.作業流程。	秘書處公共關係室	115.03.10	115.07.20-07.27	已符合。	是。	
15.	114 計矯字第 15 號	114.12.16	財務事項	教職員工出差旅費支給	部分符合事項： 7.作業流程。	財務處	115.02.10	115.07.16-07.24	1. 經查第一項財務處已修正內控手冊差旅費相關規定。 2. 第二項建議與現行規定名稱相符。	是。	

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	查核結果	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
16.	114 計矯字第 16 號	115.01.19	半導體學院事項	半導體學院課程規劃委員會召開作業	部分符合事項： 1. 檢核本院(系)相關法規之條文內容是否符合學校相關法規。	半導體學院	115.03.19	115.07.16-07.24	經查受稽單位已完成《半導體學院課程委員會設置要點》修訂，並於 115 年 2 月 25 日院務會議通過。修正內容涵蓋主要稽核建議事項，包括： 1. 增列開議與決議門檻(二分之一以上委員親自出席始可開議；出席委員超過二分之一以上同意始可決議)、改採點列式寫法、統一名稱與文字修正、整併條文內容。 2. 內部控制制度手冊已配合更新(115 年 7 月版)。 3. 關於「增加學生代表人數」建議，經受稽單位再次說明與釐清(考量院課程會議委員組成比例及議事效率，現階段維持一名學生代表尚能符合實務運作需求，爰暫不調整學生代表人數。未來將視本院系所發展及實際運作情形，適時檢討修正。) 雖仍維持一位學生代表，但尊重受稽單位基於實際運作考量之決定。	是。	

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	查核結果	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
17.	114 計矯字第 17 號	115.01.19	人文與設計學院事項	人文與設計學院課程規劃委員會召開作業	部分符合事項： 1.檢核本院(系)相關法規之條文內容是否符合學校相關法規。	人文與設計學院	115.03.18	115.07.21-07.28	1. 經查《人文與設計學院課程委員會設置要點》第五點規定：「開會時應有二分之一以上委員親自出席，始得開議；經出席委員過半數同意，始得決議，並得視需要邀請相關人員列席。」該要點業經 115 年 4 月 17 日院務會議通過。 2. 115 年度學校內控手冊-人設院事項-人文與設計學院課程委員會召開作業，已同步完成修正。	是。	
18.	114 計矯字第 18 號	115.01.19	人文與設計學院事項	國際商務外語系課程委員會召開作業	部分符合事項： 1.檢核本系相關法規之條文內容是否符合學校相關法規。	國際商務外語系	115.03.15	115.07.21-07.28	1. 經查《國際商務外語系課程規劃委員會設置要點》第四點：「...經二分之一(含)以上委員同意連逕行召開會議。」、第五點：「本會之召開應有委員二分之一(含)以上出席，始得召開；以出席委員過半數以上同意方連決議。」已完成修正。 2. 115 年度學校內控手冊-國際商務外語系課程委員會召開作業，已同步完成修正。	是。	

陸、附件四

114 學年度學校法人計畫性稽核：追蹤稽核報告(結果)一覽表

序號	開單編號	開單日期	稽核事項	稽核項目	查核結果	受稽單位	預定完成日期	追蹤稽核日期	稽核追蹤結果	是否結案	備註
1.	114 計董矯字第 01 號	115.06.16	財務事項	負債承諾與或有事項之管理及記錄	部分符合事項： 5.作業流程。	董事會	115.07.31	115.07.30-08.06	已更新法人內控手冊相關內容。	是。	
2.	114 計董矯字第 02 號	115.06.16	董事會及監察人運作事項	學校不動產之處分、設定負擔、購置或出租之審議	部分符合事項： 3.作業流程。	董事會	115.07.31	115.07.30-08.06	已更新法人內控手冊相關內容。	是。	
3.	114 計董矯字第 03 號	115.06.16	董事會及監察人運作事項	學校借款、資本租賃及累積盈餘流用事項之審議	部分符合事項： 4.作業流程。	董事會	115.07.31	115.07.30-08.06	已更新法人內控手冊相關內容。	是。	