

**實踐大學 114 學年度
內部稽核報告書**

實踐大學 114 年度獎補助款期中內部稽核結果彙整說明

- 一、實踐大學北、高兩校區 114 年度獎補助款期中稽核項目共計 36 事項(臺北校區 24 項，高雄校區 12 項)。經 115/3/1~3/31 稽核委員實地查核後，臺北校區建議解除追蹤 19 案，尚待持續追蹤 5 案(分別為臺北校區項目 2、3、6、20、21 案)。高雄校區建議解除追蹤 11 案，尚待持續追蹤 1 案(高雄校區項目 1 案)。
- 二、臺北校區持續追蹤案件為：
 - 項目 2:查學校各項績效評估指標多為投入型或過程型指標。114 年度雖有部分改善，建議再適度增加更具管考效益之產出影響型或成果型指標。
 - 項目 3:量化指標未達標，受稽核單位表示 115 年度將完備相關資訊後，提送複核。
 - 項目 6:連續數年被內部稽核標示為「持續追蹤」之改善項目，例如：
 - 1.教學研究經費集中於少數教師、
 - 2.資本門採購執行集中於下半年、
 - 3.相關辦法修訂不及時等。受稽核單位表示 115 年度將完備相關資訊後，提送複核
 - 項目 20:部分法規已適時修改，但尚有部分法規尚有細節待討論(如:全英語授課審查與獎勵辦法)。受稽核單位表示 115 年度將完備相關法規修正程序後，提送複核。
 - 項目 21:研究生獎助學金辦法已於 114/12/18 完成修正。但尚有部分法規尚有細節待討論(如:學生雙語化學習普及及提升計畫獎勵實施要點)。受稽核單位表示 115 年度將完備相關法規修正程序後，提送複核。
- 三、高雄校區持續追蹤案件為：
 - 項目 1:受稽核單位於 115 年第二季前完成校內相關支用規定之檢視與修訂。將配合稽核排程，提送複核。
- 四、北、高兩校區期中稽核項目尚待追蹤 6 案，擬於 115 學年度整體稽核作業(預計為 115/6 進行)，再進行複核作業，以期相關受稽核單位務必儘速改善。

實踐大學臺北校區 114 年度獎補助款期中內部稽核結果彙整表

項次	受核單位	稽核作業項目	事實簡述登載	稽核結果	改善說明
1 (追蹤)	教務處	113 年度私校獎勵補助經費之執行成效:第一項	對於「曾修讀數位科技相關跨域學程人數」、「修畢 STEAM 領域學門學生人數」等未達預期。	☒ 1. 解除追蹤。(結案) ☐ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	無(已改善)
2 (追蹤)	教務處	113 年度私校獎勵補助經費之執行成效:第二項	查學校各項績效評估指標多為投入型或過程型指標(例如:課程開設數、申請人數、活動場次、參與人次等)。宜適度增加更具管考效益之產出影響型或成果型指標。	☐ 1. 解除追蹤。(結案) ☒ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	查學校各項績效評估指標多為投入型或過程型指標。114 年度雖有部分改善,建議再適度增加更具管考效益之產出影響型或成果型指標。
3 (追蹤)	學務處	113 年度私校獎勵補助經費之執行成效:第三項	「大一新生初期(9-11 月每生平均缺曠課節數」量化指標未達標,學校自述係因簡化請假流程,且未提出具體改善機制。	☐ 1. 解除追蹤。(結案) ☒ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	量化指標未達標,受稽核單位表示 115 年度將完備相關資訊後,提送複核。
4 (追蹤)	研究發展處	113 年度私校獎勵補助經費之執行成效:第四項	落實研究倫理,提升產學研之質量:增加提升教師研究品質之量化績效衡量指標設定。	☒ 1. 解除追蹤。(結案) ☐ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	無(已改善)
5 (追蹤)	研究發展處	113 年度私校獎勵補助經費之執行成效:第五項	補助未獲國科會大專計畫之學生,鼓勵學生加入研究室進行專題研究並持續申請。	☒ 1. 解除追蹤。(結案) ☐ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	無(已改善)
6 (追蹤)	研究發展處 總務處	113 年度私校獎勵補助經費之執行成效:第六項	連續數年被內部稽核標示為「持續追蹤」之改善項目,例如:1.教學研究經費集中於少數教師、2.資本門採購執行集中於下半年、3.相關	☐ 1. 解除追蹤。(結案) ☒ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	連續數年被內部稽核標示為「持續追蹤」之改善項目,例如:1.教學

			辦法修訂不及時等，宜提出更具體且具改善期限之解決方案，落實根本解決問題。		研究經費集中於少數教師、2.資本門採購執行集中於下半年、3.相關辦法修訂不及時等。受稽核單位表示 115 年度將完備相關資訊後，提送複核。
7 (追蹤)	研究發展處	113 年度私校獎勵補助經費之執行成效:第七項	「學生事務及輔導工作」欄內之數字誤植情形。	☒ 1. 解除追蹤。(結案) ☐ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	無(已改善)
8 (追蹤)	秘書室	113 年度私校獎勵補助經費之支用規劃與執行情形:第三項	學校於稽核報告增加簽收日期欄位，或於簽收處以文字敘明監察人於簽名時親自簽註日期，以釐清權責。	☒ 1. 解除追蹤。(結案) ☐ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	無(已改善)
9 (追蹤)	秘書室	113 年度私校獎勵補助經費之支用規劃與執行情形:第四項	針對 112 年度審查意見有關稽核建議，學校 113 年度之稽核報告仍未見有其改善期限，宜持續追蹤項目並訂定明確改善期限。	☒ 1. 解除追蹤。(結案) ☐ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	無(已改善)
10 (追蹤)	研究發展處	113 年度私校獎勵補助經費之「經常門」經費執行情形:第三項	獲獎勵補助專任教師，前 20 名教師支用占比超過 50%，顯示經費支用有過於集中少數教師情形，仍宜持續鼓勵教師參與。	☒ 1. 解除追蹤。(結案) ☐ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	無(已改善)
11 (追蹤)	研究發展處	113 年度私校獎勵補助經費之「經常門」經費執行情形:第四項	經查「113 年度經資門經費支用項目表」，學校執行「因應軍公教調薪差額補助經費」3,763 萬 4,535 元，惟該表卻列示為「0」，與執行數不符。	☒ 1. 解除追蹤。(結案) ☐ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	無(已改善)

12 (追蹤)	人力資源處	113 年度私校獎勵補助經費之「經常門」經費執行情形:第五項	建議採一次性轉帳之轉帳傳票日期應於最後一筆支出傳票日期後，以確認皆有支出事實才辦理轉帳傳票。	☒ 1. 解除追蹤。(結案) ☐ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	無(已改善)
13 (追蹤)	研究發展處	113 年度私校獎勵補助經費之「經常門」經費執行情形:第六項	【教學研究經費第3案】教師進修研習補助：執行清冊誤植。	☒ 1. 解除追蹤。(結案) ☐ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	無(已改善)
14 (追蹤)	總務處	113 年度私校獎勵補助經費之「經常門」經費執行情形:第七項	實踐大學採購暨營繕工程底價建議表，查該表「市場及底價分析方式」之各欄位皆為空白，僅於建議底價說明敘明因原價格調整、調高預算金額等語，並未提供有關訂定底價之參考資訊。1.嗣後請落實填列底價分析說明，以供底價核定人參考。2.所附「開標/比價/議價/決標/流標/廢標紀錄」，宜依該紀錄所屬類別圈選，或將其餘無關之選項予劃刪除線，以為明確。3.惟查「開標/比價/議價/決標/流標/廢標紀錄」僅有主持人與記錄人簽章，未見監辦人員簽章。4.建議廠商宜於有關文件列明日期，以釐清其權責，減少履約爭議。5.「開始驗收日期」，應以第1次驗收日期填列。	☒ 1. 解除追蹤。(結案) ☐ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	無(已改善)
15 (追蹤)	人力資源處	113 年度私校獎勵補助經費之「經常門」經費執行情形:第八項	【調薪差額補助經費執行情形】：採一次性轉帳之轉帳傳票日期應於最後一筆支出傳票日期後，以確認皆有支出事實才辦理轉帳傳票。	☒ 1. 解除追蹤。(結案) ☐ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	無(已改善)
16 (追蹤)	圖資處 總務處	113 年度私校獎勵補助經費之「資本門」經費執行情形:第一項	2024 西文期刊案：本案設備採購驗收紀錄中，並未勾選分階段每次之驗收結果，又收支憑證粘貼紙（會計傳票113年6月3日第1053號）並未填寫經費來源。請學校加強採購案件作業程序	☒ 1. 解除追蹤。(結案) ☐ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	無(已改善)

			表單填寫之完整性，以確保採購流程有完整紀錄，俾利勾稽查核。		
17 (追蹤)	高雄校區 總務單位	113 年度私校獎勵補助經費之「資本門」經費執行情形: 第二項	高雄校區主任未見校長授權人之證明。	☒ 1. 解除追蹤。 (結案) ☐ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	無(已改善)
18 (追蹤)	高雄校區 總務單位	113 年度私校獎勵補助經費之「資本門」經費執行情形:第三項	【限制性招標案】地震緊急修工程：底價證明文件僅以核定人簽名為佐證，並未填具有完整之底價訂定表格，具體呈現底價分析與建議。此外，此限制性招標程序亦未有經過議價會議議價之證明文件。議價會議應有相關人員參與，並就採購標的、數量、價格及其他相關事項進行洽商等紀錄。學校宜注意底價訂定與議價會議程序，以完整呈現採購交易之作業品質。	☒ 1. 解除追蹤。 (結案) ☐ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	無(已改善)
19 (追蹤)	南北校區 總務單位	113 年度私校獎勵補助經費之「資本門」經費執行情形:第四項	【資本門工程案】:驗收日期與財產增加日期不相同。驗收後宜即時編製財產增加單並據以入帳，以確保財產安全及達帳物相符之控管原則。	☒ 1. 解除追蹤。 (結案) ☐ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	無(已改善)
20 (追蹤)	研究發展處	112 年度私校書面審查意見及實地訪視意見追蹤：「經常門」經費執行情形 (追蹤) 學校檢附教學研究相關辦法 112	各業務承辦單位預計 114 年 5 月 2 日完成。	☐ 1. 解除追蹤。 (結案) ☒ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	部分法規已適時修改，但尚有部分法規尚有細節待討論(如:全英語授課審查與獎勵辦法)。受稽核單位表示

		年度適用版本大多為於 111 年或 112 年經相關會議修訂通過，惟少數辦法之修訂版年代久遠，學校相關法規宜適時檢討、修正以符合外部之高等教育變革，且正確的法規宜放置於法規專區，以利檢核遵循。			115 年度將完備相關法規修正程序後，提送複核。
21 (追蹤)	研究發展處	112 年度計畫書面審查/實地訪視意見之回應說明或具體改善情形：第三項	於研究生獎助學金辦法已規劃檢討修正。惟 113 年度內部稽核報告仍將此項列為「持續追蹤」事項，以持續追蹤學校後續改善作為。	☐ 1. 解除追蹤。(結案) ☒ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	研究生獎助學金辦法已於 114/12/18 完成修正。但尚有部分法規尚有細節待討論(如：學生雙語化學習普及及提升計畫獎勵實施要點)。受稽核單位表示 115 年度將完備相關法規修正程序後，提送複核。
22	研究發展處 財務處 總務處	財務事項： 114 年下半年獎補助款之請撥、收支、執行與憑證存管	114 年下半年獎補助款之請撥、收支、執行與憑證存管的案件抽查。	☒ 1. 解除追蹤。(結案) ☐ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	無(依規定辦理)
23	人力資源處	財務事項： 調升教師學術研究加給補助金費	114 年下半年調升教師學術研究加給補助金費及因應軍公教調薪差額補助經費專款	☒ 1. 解除追蹤。(結案) ☐ 2. 持續追蹤。	無(依規定辦理)

		及因應軍公教調薪差額補助經費專款	之相關憑證作業程序與核撥發放。	☐ 3. 其他。	
24	研究發展處 財務處 總務處	產學合作事項： 國科會各項獎補助與研究計畫	114 年下半年國科會獎補助款與研究計畫之請撥、收支、執行與憑證存管的案件抽查。	☒ 1. 解除追蹤。 (結案) ☐ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	無(依規定辦理)

總計 24 件，解除追蹤 19 件，尚待持續追蹤 5 件。

總結報告：

本次稽核共計 24 項，期中稽核事項，項次 1~21 為獎補助審查追蹤事項，項次 22~24 為 114 年下半年獎補助款與國科會獎補助款等之案件抽查項目。經 115/3/1~3/31 稽核委員實地查核後，建議解除追蹤 19 件，尚待持續追蹤 5 件(分別為項目 2、3、6、20、21 案)。尚待追蹤 5 案，擬於 115 學年度整體稽核作業(預計為 115/6 進行)，再進行複核作業，以期相關受稽核單位務必儘速改善。

項目 2: 查學校各項績效評估指標多為投入型或過程型指標。114 年度雖有部分改善，建議再適度增加更具管考效益之產出影響型或成果型指標。

項目 3: 量化指標未達標，受稽核單位表示 115 年度將完備相關資訊後，提送複核。

項目 6: 連續數年被內部稽核標示為「持續追蹤」之改善項目，例如：1. 教學研究經費集中於少數教師、2. 資本門採購執行集中於下半年、3. 相關辦法修訂不及時等。受稽核單位表示 115 年度將完備相關資訊後，提送複核。

項目 20: 部分法規已適時修改，但尚有部分法規尚有細節待討論(如：全英語授課審查與獎勵辦法)。受稽核單位表示 115 年度將完備相關法規修正程序後，提送複核。

項目 21: 研究生獎助學金辦法已於 114/12/18 完成修正。但尚有部分法規尚有細節待討論(如：學生雙語化學習普及及提升計畫獎勵實施要點)。受稽核單位表示 115 年度將完備相關法規修正程序後，提送複核。

簽核欄	
稽核人員	校長
  	

實踐大學高雄校區114年度獎補助款期中內部稽核結果彙整表

項次	受核單位	稽核作業項目	事實簡述登載	稽核結果	改善說明
1	研究發展處	財務事項： 獎補助款之請撥、收支、執行及憑證存管	114年度教育部獎補助款事項執行情形。預算變更辦理情形，並未發現須追蹤事項。 本校區針對113年度計畫之書面審查及實地訪視意見，經本次隨機抽樣檢視，相關經費支用與核銷流程尚符合規定，未發現重大作業疏失或異常情事。 建議改善行動計畫中受稽核單位於115年第二季前完成校內相關支用規定之檢視與修訂。 將配合稽核排程，於116年6月底前完成115年度計畫之結案專案稽核。	☐ 1.解除追蹤。 (結案) ☒ 2.持續追蹤。 ☐ 3.其他。	受稽核單位於115年第二季前完成校內相關支用規定之檢視與修訂。 將配合稽核排程，於116年6月底前完成115年度計畫之結案專案稽核。
2	財務處	財務事項： 獎補助款之請撥、收支、執行及憑證存管	114年度教育部獎補助款事項執行情形。 財務處皆依規定程序辦理，並未發現須追蹤事項，故予以結案。	☒ 1.解除追蹤。 (結案) ☐ 2.持續追蹤。 ☐ 3.其他。	各項作業皆依規定程序辦理，無改善建議。
3	總務處	財務事項： 獎補助款之請撥、收支、執行及憑證存管	114年度教育部獎補助款事項執行情形。 財產分類管理及盤點情形。 總務處皆依規定程序辦理，並未發現須追蹤事項，故予以結案。	☒ 1.解除追蹤。 (結案) ☐ 2.持續追蹤。 ☐ 3.其他。	各項作業皆依規定程序辦理，無改善建議。
4	人力資源處	財務事項： 調升教師學術研究加給補助經費專款	114年度教育部獎補助款事項執行情形。 人力資源處皆依規定程序辦理，並未發現須追蹤事項，故予以結案。	☒ 1.解除追蹤。 (結案) ☐ 2.持續追蹤。 ☐ 3.其他。	各項作業皆依規定程序辦理，無改善建議。
5	財務處	財務事項： 調升教師學術研究加給補助經費專款	114年度教育部獎補助款事項執行情形。 財務處皆依規定程序辦理，並未發現須追蹤事項，故予以結案。	☒ 1.解除追蹤。 (結案) ☐ 2.持續追蹤。 ☐ 3.其他。	各項作業皆依規定程序辦理，無改善建議。
6	研究發展處	研究發展事項： 國科會各項獎補助或研究計畫	114年度國科會獎補助款事項執行，經實地訪視研究發展處，各項作	☒ 1.解除追蹤。 (結案) ☐ 2.持續追蹤。	各項作業皆依規定程序辦理，無改善建議。

			業均依相關規定及標準程序辦理，未發現異常或缺失，亦無須追蹤事項，爰予結案。	☐ 3.其他。	
7	財務處	研究發展事項： 國科會各項獎補助或研究計畫	114 年度國科會獎補助款事項執行情形，經實地訪視財務處，各項作業均依相關規定及標準程序辦理，未發現異常或缺失，亦無須追蹤事項，爰予結案。	☒ 1.解除追蹤。 (結案) ☐ 2.持續追蹤。 ☐ 3.其他。	各項作業皆依規定程序辦理，無改善建議。
8	總務處	研究發展事項： 國科會各項獎補助或研究計畫	114 年度國科會獎補助款事項執行情形，經實地訪視總務處，各項作業均依相關規定及標準程序辦理，未發現異常或缺失，亦無須追蹤事項，爰予結案。	☒ 1.解除追蹤。 (結案) ☐ 2.持續追蹤。 ☐ 3.其他。	各項作業皆依規定程序辦理，無改善建議。
9	入學服務處	(追蹤) 113年度書面審查意見及實地訪視意見	教學事項： 招生宣傳相關作業。 114年招生經費使用核銷、招生活動均符合規定，海外招生績效有持續追蹤，入學服務人力分配有待持續追蹤。中心各項招生活動除中心同仁外，並邀請學系指派系專業老師共同參與以補足科系招生專業人力不足問題。	☒ 1.解除追蹤。 (結案) ☐ 2.持續追蹤。 ☐ 3.其他。	各項作業皆依規定程序辦理，無改善建議。
10	高雄校區 總務單位	113 年度私校獎勵補助經費之「資本門」經費執行情形： 第二項	高雄校區主任未見校長授權人之證明。本案底價核定人為高雄校區主任，係依據民國109年8月7日核准簽呈(創搞文號1092102163)授權執行，請詳附件一(P1、P13~15)。本次稽核結果無建議及須追蹤事項，可予以結案。	☒ 1.解除追蹤。 (結案) ☐ 2.持續追蹤。 ☐ 3.其他。	請詳附件一 (P1、P13~15) 各項作業皆依規定程序辦理，無改善建議。
11	高雄校區 總務單位	113 年度私校獎勵補助經費之「資本門」經費執行情形： 第三項	【限制性招標案】地震緊急修工程：底價證明文件僅以核定人簽名為佐證，並未填具有完整之底價訂定表格，具體呈現底價分析與建議。此外，此限制性招標程序亦未有經過議價會議	☒ 1.解除追蹤。 (結案) ☐ 2.持續追蹤。 ☐ 3.其他。	提供高雄校區教室冷氣機採購案為本次稽核資料。 高雄校區教室冷氣機採購案為未達公告金額之公開取得案例；本

			議價之證明文件。議價會議應有相關人員參與，並就採購標的、數量、價格及其他相關事項進行洽商等紀錄。學校宜注意底價訂定與議價會議程序，以完整呈現採購交易之作業品質。 此案為台北校區案例；因113學年度高雄校區沒有採用限制性招標方式之工程案，故提供高雄校區教室冷氣機採購案為本次稽核資料請詳附件二。本次稽核結果無建議及須追蹤事項，可予以結案。		案114.4.30公告於網站(P4)，114.5.14截止投標，共3家投標；114.5.2提供底價分析表簽請校區主任訂底價及指派相關開標人員(P5~P10)，114.5.15開標，經開標程序，廠商、主持人、審標人員及監辦人員參與，審標並紀錄會議過程(P11~P29)，請詳附件二。 各項作業皆依規定程序辦理，無改善建議。
12	南北校區總務單位	113 年度私校獎勵補助經費之「資本門」經費執行情形：第四項	【資本門工程案】：驗收日期與財產增加日期不相同。驗收後宜即時編製財產增加單並據以入帳，以確保財產安全及達帳物相符之控管原則。 此案為台北校區案例；提供高雄校區教室冷氣機採購案為本次稽核資料。提供高雄校區教室冷氣機採購案為作業案例佐證請詳附件二。本次稽核結果無建議及須追蹤事項，可予以結案。	■ 1.解除追蹤。(結案) □ 2.持續追蹤。 □ 3.其他。	提供高雄校區教室冷氣機採購案為未達公告金額之公開取得案例；本案履約期限為114.11.15，114.7.15接到廠商完工報工書後，114.7.22簽請校區主任指派主驗人(P32)，114.7.24會同廠商、主驗人、監辦人員及相關人員參與，經驗收程序並做成驗收紀錄(P33)，依核銷程序，驗收日期與財產增加日期皆為114.7.24(P34-P38)，請詳附件二。 各項作業皆依規定程序辦理，無改善建議。

總計 12 件，不符合 1 件。

總結：

114 年度期中稽核報告項目如下：

1. 財務事項：(1)獎補助款之請撥、收支、執行及憑證存管。

(2)調升教師學術研究加給補助經費專款。

2. 研究發展事項：國科會各項獎補助或研究計畫。

3. 營運事項(追蹤)：招生宣傳相關作業 (#9)

4. 113 年度書面審查意見及實地訪視意見追蹤。(已列入期中稽核追蹤項目內，如上述項次#10~#12 報告)。

114 年度期中稽核共計 13 項，項次#1-#8 為獎補助審查追蹤事項，建議解除追蹤 7 件，唯項次#1 受稽核單位將於 115 年第二季前完成校內相關支用規定之檢視與修訂，提送複核，並將配合稽核排程，於 116 年 6 月底前完成 115 年度計畫之結案專案稽核，建議持續追蹤。項次#9 招生宣傳作業人力配置已符合規定，建議解除追蹤。項次#10-#12 為 113 年度書面審查及實地訪視意見追蹤，各項作業皆依規定辦理，並提供附件(附件一和二)佐證資料，建議解除追蹤。

以上稽核項目皆依規定辦理，無重大缺失。

簽核欄	
稽核人員	校長
呂季芳 	
邱桂珍 	
張嘉銘 	

實踐大學 114 學年度期末內部稽核結果彙整說明

實踐大學 114 學年度北、高兩校區期末內部稽核項目共計 31 案(台北校區 16 案，高雄校區 15 案)。經 115/6/1~6/30 稽核委員實地查核後，台北校區建議解除追蹤(或結案)共 13 案，尚待持續追蹤共 3 案(分別為台北校區項目 1、6、7 案)。高雄校區建議解除追蹤(或結案)共 15 案(無持續追蹤案)。

台北校區持續追蹤案件為：

第 1 案：教育部獎補助計畫中，查學校各項績效評估指標多為投入型或過程型指標。114 學年度雖有部分改善，建議再適度增加更具管考效益之產出影響型或成果型指標。

第 6 案：教師評鑑作業中，部分評鑑事項已通告各系、院級進行增修相關準則，但尚未完成。建請各系、院級教評會儘速進行增修相關準則。

第 7 案：115 年度上半年獎補助款之請撥、收支、執行及憑證存管案。其中，財務處與總務處於 2026 年學術期刊資料庫訂購案，採購金額誤植(NT\$399,711 元誤植為 NT\$339,711 元)，採購過程與核銷過程相關單位均未發現不一致現象。建議相關單位檢討與檢視作業流程是否檢討調整，以避免此情況再次發生。

北、高兩校區 114 學年度期末內部稽核項目尚待追蹤共計 3 案，此 3 案擬於 115 學年度期中稽核作業(預計為 116/3 進行)，再進行複核作業，以期相關受稽核單位務必儘速改善。

實踐大學臺北校區 114 學年度期末內部稽核結果彙整表

項次	受核單位	稽核作業項目	事實簡述登載	稽核結果	改善說明
1 (追蹤)	教務處	臺北校區 114 年度獎補助款期中稽核持續追蹤案:第二案	查學校各項績效評估指標多為投入型或過程型指標。114 年度雖有部分改善,建議再適度增加更具管考效益之產出影響型或成果型指標。	☐ 1. 解除追蹤。(結案) ☒ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	建議持續精進績效指標設計及成果檢核機制,強化質量並重的評估模式。
2 (追蹤)	學生事務處	臺北校區 114 年度獎補助款期中稽核持續追蹤案:第三案	「大一新生初期(9-11月)每生平均缺曠課節數」量化指標未達標,受稽核單位表示 115 年度將完備相關資訊後,提送複核。	☒ 1. 解除追蹤。(結案) ☐ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	無(已改善)
3 (追蹤)	教務處	臺北校區 114 年度獎補助款期中稽核持續追蹤案:第六案	連續數年被內部稽核標示為「持續追蹤」之改善項目,相關辦法修訂不及時等,宜提出更具體且具改善期限之解決方案,落實根本解決問題。受稽核單位表示 115 年度將完備相關資訊後,提送複核。	☒ 1. 解除追蹤。(結案) ☐ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。。	無(已改善)
4 (追蹤)	教務處	臺北校區 114 年度獎補助款期中稽核持續追蹤案:第二十案	學校檢附教學研究相關辦法 112 年度適用版本大多為於 111 年或 112 年經相關會議修訂通過,惟少數辦法之修訂版年代久遠,學校相關法規宜適時檢討、修正以符合外部之高等教育變革,且正確的法規宜放置於法規專區,以利檢核遵循。部分法規已適時修改,但尚有部分法規尚有細節待討論(如:全英語授課審查與獎勵辦法)。受稽核單位表	☒ 1. 解除追蹤。(結案) ☐ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	無(已改善)

			示 115 年度將完備相關法規修正程序後，提送複核。		
5 (追蹤)	教務處	臺北校區 114 年度獎補助款期中稽核持續追蹤案:第二十一案	研究生獎助學金辦法已於 114/12/18 完成修正。但尚有部分法規尚有細節待討論(如:學生雙語化學習普及及提升計畫獎勵實施要點)。受稽核單位表示 115 年度將完備相關法規修正程序後，提送複核。	☒ 1. 解除追蹤。(結案) ☐ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	無(已改善)
6 (追蹤)	人力資源處	人事事項： 教師評鑑作業	已通告各系、院級進行增修相關準則，但皆尚未完成。	☐ 1. 解除追蹤。(結案) ☒ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	建請各系、院級教評會儘速進行增修相關準則。
7	研究發展處 財務處 總務處	財務事項： 獎補助款之請撥、收支、執行及憑證存管	115 年度上半年獎補助款之請撥、收支、執行及憑證存管案之抽查。	☐ 1. 解除追蹤。(結案) ☒ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	本案研究發展處解除列管。但財務處與總務處於 2026 年學術期刊資料庫訂購案，採購金額誤植(NT\$399,711 元誤植為 NT\$339,711 元)，採購過程與核銷過程未發現不一致現象。建議相關單位檢討與檢視作業流程是否調整，以避免此情況再次發生(本案持續追蹤)。
8	人力資源處	財務事項： 調升教師學術研究	115 年上半年調升教師學術研究加給補助金費及因	☒ 1. 解除追蹤。(結案)	無(依規定辦理)

		加給補助經費專款	應軍公教調薪差額補助經費專款之相關憑證作業程序與核撥發放。	☐ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	
9	研究發展處 財務處 總務處	研究發展事項： 國科會各項獎補助或研究計畫	115 年上半年國科會獎補助款與研究計畫之請撥、收支、執行與憑證存管的案件抽查。	☒ 1. 解除追蹤。(結案) ☐ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	無(依規定辦理)
10	圖書暨資訊處	跨職能事項： 個人資料事故通報及應變作業	114 學年度個人資料事故通報及應變作業之案件抽查。	☒ 1. 解除追蹤。(結案) ☐ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	無(依規定辦理)
11	總務處	總務事項： 重大採購作業	114 學年度重大採購作業之案件抽查。	☒ 1. 解除追蹤。(結案) ☐ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	無(依規定辦理)
12	圖書暨資訊處	圖書資訊管理事項： 圖書資料流通管理作業	114 學年度圖書資料流通管理作業之案件抽查。	☒ 1. 解除追蹤。(結案) ☐ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	無(依規定辦理)
13	附設單位 實踐大學 附設臺北市私立幼兒園	附設單位實踐大學 附設臺北市私立幼兒園： 教學事項	114 學年度實踐大學附設臺北市私立幼兒園教學事項之案件抽查。	☒ 1. 解除追蹤。(結案) ☐ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	無(依規定辦理)
14	學生事務處	營運事項(二)學生： 學生獎懲作業	學生獎懲辦法於 114 學年度修正。(查核是否依新制度執行)。	☒ 1. 解除追蹤。(結案) ☐ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	無(依規定辦理)
15	總務處	營運事項(三)總務： 財產管理作業、採購作業、營繕採購作業	財產管理作業、採購作業、營繕採購作業等三項內控制度於 114 學年度修正。(查核是否依新制度執行)。	☒ 1. 解除追蹤。(結案) ☐ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	無(依規定辦理)
16	國際事務處	營運事項(六)國際交流及合作： 交換學生作業、締結姊妹校作業、境外招生宣傳	交換學生作業、跨國雙聯學制作業、締結姊妹校作業、境外招生宣傳活動相關作業等四項內控制度於 114 學年度修正。(查核是否依	☒ 1. 解除追蹤。(結案) ☐ 2. 持續追蹤。 ☐ 3. 其他。	無(依規定辦理)

		活動相關作業	新制度執行)。		
--	--	--------	---------	--	--

總計 16 案件，解除追蹤(或結案) 13 案件，尚待持續追蹤 3 案件。

總結報告：

114 學年度期末稽核工作，執行 16 案，解除追蹤(或結案)13 案，尚待持續追蹤 3 案。其中第一案、第六案、第七案執行狀況經稽核委員查核後判斷為：有待改善，需持續追蹤。

第一案：教育部獎補助計畫中，查學校各項績效評估指標多為投入型或過程型指標。114 年度雖有部分改善，建議再適度增加更具管考效益之產出影響型或成果型指標。

第六案：教師評鑑作業中，已通告各系、院級進行增修相關準則，但皆尚未完成。建請各系、院級教評會儘速進行增修相關準則。

第七案：115 年度上半年獎補助款之請撥、收支、執行及憑證存管案。財務處與總務處於 2026 年學術期刊資料庫訂購案，採購金額誤植(NT\$399,711 元誤植為 NT\$339,711 元)，採購過程與核銷過程未發現不一致現象。建議相關單位檢討與檢視作業流程是否調整，以避免此情況再次發生。

簽核欄	
稽核人員	校長
 6/24  6/24  9/24	

實踐大學 114 學年度高雄校區期末內部稽核結果彙整表

項次	受核單位	稽核作業項目	事實簡述登載	稽核結果	改善說明
1 (追蹤)	研究發展處	財務事項： 獎補助款之請撥、收支、執行及憑證存管	針對 113 年度計畫之訪視意見，已於 115 年第二季前完成支用規定修訂，經經費抽檢均符合最新規定。	■1.解除追蹤。 (結案) □2.持續追蹤。 □3.其他。	無
2	研究發展處	財務事項： 獎補助款之請撥、收支、執行及憑證存管	115 年度上半年獎補助款執行情形抽查。各項作業均依相關規定及標準程序辦理，未發現異常，預算執行正常。	■1.解除追蹤。 (結案) □2.持續追蹤。 □3.其他。	無
3	財務處	財務事項： 獎補助款之請撥、收支、執行及憑證存管	115 年度上半年獎補助款會計帳務及原始憑證存管抽查。稽核結果無缺失且無須追蹤事項。	■1.解除追蹤。 (結案) □2.持續追蹤。 □3.其他。	無
4	總務處	財務事項： 獎補助款之請撥、收支、執行及憑證存管	115 年度上半年獎補助款採購及財產管理抽查。採購程序符合規定，憑證完整，預算執行進度正常。	■1.解除追蹤。 (結案) □2.持續追蹤。 □3.其他。	無
5	人力資源處	財務事項： 調升教師學術研究加給補助經費專款	查核 114 年 5 月補足發放紀錄及 115 年上半年調升加給核撥程序。作業程序符合教育部規定與校內標準。	■1.解除追蹤。 (結案) □2.持續追蹤。 □3.其他。	無
6	財務處	財務事項： 調升教師學術研究加給補助經費專款	115 年上半年專款之會計入帳及支付作業抽查。專款專用作業落實良好，經抽核無重大缺失。	■1.解除追蹤。 (結案) □2.持續追蹤。 □3.其他。	無
7	研究發展處	研究發展事項： 國科會各項獎補助或研究計畫	115 年上半年國科會獎補助款與研究計畫之請撥、收支、執行與憑證存管的案件抽查。本次稽核結果無發現重大缺失，無建議且無須追蹤事項，可予以結案。	■1.解除追蹤。 (結案) □2.持續追蹤。 □3.其他。	無
8	財務處	研究發展事項： 國科會各項獎補助或研究計畫	115 年上半年國科會獎補助款與研究計畫之請撥、收支、執行與憑證存管的案件抽查。本次稽核結果無發現	■1.解除追蹤。 (結案) □2.持續追蹤。 □3.其他。	無

			重大缺失，無建議且無須追蹤事項，可予以結案。		
9	總務處	研究發展事項： 國科會各項獎補助或研究計畫	115 年上半年國科會獎補助款與研究計畫之請撥、收支、執行與憑證存管的案件抽查。本次稽核結果無發現重大缺失，無建議且無須追蹤事項，可予以結案。	☒ 1.解除追蹤。 (結案) ☐ 2.持續追蹤。 ☐ 3.其他。	無
10	人力資源處	人事事項：退休、撫卹及資遣	114 學年度退休、撫卹及資遣之案件抽查。本次稽核結果無發現重大缺失，無建議且無須追蹤事項，可予以結案。	☒ 1.解除追蹤。 (結案) ☐ 2.持續追蹤。 ☐ 3.其他。	無
11	圖書暨資訊處	跨職能事項： 個人資料事故通報及應變作業	114 學年度個人資料事故通報及應變作業之案件抽查。經本次稽核未發現重大缺失。	☒ 1.解除追蹤。 (結案) ☐ 2.持續追蹤。 ☐ 3.其他。	圖資處皆依規定程序辦理，待資通安全暨個人資料保護委員會結束後，就能將未完成之表單流程完成。
12	學務處	營運事項： 學生獎懲作業	學生獎懲辦法於 114 學年度修正。(查核是否依新制度執行)。經本次稽核未發現重大缺失。	☒ 1.解除追蹤。 (結案) ☐ 2.持續追蹤。 ☐ 3.其他。	各項作業皆依規定程序辦理，無改善建議。
13	學務處	營運事項： 課外活動作業	114 學年度學生課外活動作業之案件抽查。經本次稽核未發現重大缺失。	☒ 1.解除追蹤。 (結案) ☐ 2.持續追蹤。 ☐ 3.其他。	各項作業皆依規定程序辦理，無改善建議。
14	教務處	營運事項： 教師專業社群作業	114 學年度教師專業社群作業之案件抽查。本次稽核結果無發現重大缺失，無建議且無須追蹤事項，可予以結案。	☒ 1.解除追蹤。 (結案) ☐ 2.持續追蹤。 ☐ 3.其他。	無
15	圖書暨資訊處	營運事項： 網路暨資訊安全管理作業	114 學年度網路暨資訊安全管理作業案件抽查。	☒ 1.解除追蹤。 (結案) ☐ 2.持續追蹤。 ☐ 3.其他。	

總計 15 件，不符合 0 件。

總結：

114 年度期末稽核報告項目如下：

1. 財務事項(追蹤)：(1)獎補助款之請撥、收支、執行及憑證存管。針對 113 年度計畫之訪視意見，已於 115 年第二季前完成支用規定修訂，經經費抽檢均符合最新規定。
2. 財務事項：(1)獎補助款之請撥、收支、執行及憑證存管。(2)調升教師學術研究加給補助經費專款。
3. 研究發展事項：國科會各項獎補助或研究計畫。
4. 人事事項：退休、撫卹及資遣。
5. 跨職能事項：圖資處個人資料事故通報及應變作業。
6. 營運事項：學務處學生獎懲作業、課外活動作業與教務處教師專業社群作業，以及圖資處網路暨資訊安全管理作業。
- 7.

114 年度期末稽核共計 15 項，項次#1 為獎補助審查追蹤事項，經費抽檢均符合最新規定，建議解除追蹤 1 件。項次#2-#9 為獎補助審查事項，本次稽核結果均無發現重大缺失，無建議且無須追蹤事項，可予以結案 8 件。項次#11 圖資處個人資料事故通報及應變作業，待資通安全暨個人資料保護委員會會議(115/06/23)結束後，就能將未完成之表單流程完成，可予以結案。項次#10-#15 案件抽查，稽核結果無發現重大缺失，無建議且無須追蹤事項，可予以結案。

以上稽核項目皆依規定辦理，無重大缺失。

簽核欄	
稽核人員	校長
呂季芳 	
邱桂珍 	
張嘉銘 	