

# 實踐大學113年度 內部稽核報告書

## 實踐大學 113 年度獎補助款期中內部稽核結果彙整說明

本校 113 年度北、高兩校區期中稽核項目共計 28 項，含本期稽核事項 16 項，110、111 及 112 年度計畫書面審查/實地訪視意見追蹤事項分別為 3、1 及 8 項，說明如下：

1. 本期 16 項期中稽核事項，各項作業皆依規定程序辦理，無改善建議。其中有關「調升教師學術研究加給補助經費」及「因應軍公教調薪差額補助經費」專款相關憑證、作業程序及核撥發放皆符合教育部之規定。
2. 110 年度計畫書面審查/實地訪視意見追蹤事項：「經常門」經費執行情形-教學研究經費集中在少數教師(臺北校區項次 9)、「資本門」經費執行情形：學校採購案執行略有集中於下半年(臺北校區項次 10、11)，共計 3 項需持續追蹤。
3. 111 年度計畫書面審查/實地訪視意見追蹤事項：針對 110 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-對非受疫情影響未能達成之項目學校宜就未達預期成效進行原因分析，檢討目前之鼓勵制度是否合理，提出具體有效的改善措施，或擬改善時程，惟 111 年度改進情形似乎有限(臺北校區項次 12)，此項需持續追蹤。
4. 112 年度計畫書面審查/實地訪視意見追蹤事項：「經常門」經費執行情形-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(臺北校區項次 13)，此項需持續追蹤。
5. 112 年度計畫書面審查/實地訪視意見追蹤事項：臺北校區項次 14、15 及高雄校區項次 9~13，共 7 項解除追蹤，予以結案。

## 實踐大學 113 年度臺北校區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 校務研究暨 發展組	財務事項： 獎補助款之請 撥、收支、執行 及憑證存管	113 年下半年獎補助款 抽樣案件之請撥、收 支、執行及憑證存管等 作業程序符合相關規 定，未發現重大缺失。	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	無
2	財務處 會計一組	財務事項： 獎補助款之請 撥、收支、執行 及憑證存管	113 年下半年獎補助款 抽樣案件之請撥、收 支、執行及憑證存管等 作業程序符合相關規 定，未發現重大缺失。	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	無
3	總務處 事務一組	財務事項： 獎補助款之請 撥、收支、執行 及憑證存管	113 年下半年獎補助款 抽樣案件之請撥、收 支、執行及憑證存管等 作業程序符合相關規 定，未發現重大缺失。	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	無
4	人力資源處 人資一組	財務事項： 調升教師學術研究加給 補助經費及因應軍公教 調薪差額補助經費專款 相關憑證、作業程序及 核撥發放皆符合教育部 之規定。	調升教師學術研究加給 補助經費及因應軍公教 調薪差額補助經費專款 相關憑證、作業程序及 核撥發放皆符合教育部 之規定。	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	無
5	財務處 會計一組	財務事項： 調升教師學術研 究加給補助經費 及因應軍公教調 薪差額補助經費 專款	調升教師學術研究加給 補助經費及因應軍公教 調薪差額補助經費專款 相關憑證、作業程序及 核撥發放皆符合教育部 之規定。	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	無
6	研究發展處 產學服務組	研究發展事項： 國科會各項獎補 助或研究計畫	113 年下半年國科會各 項獎補助或研究計畫抽 樣案件之請撥、收支、 執行及憑證存管等作業 程序符合相關規定，未	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	無

			發現重大缺失。		
7	財務處 會計一組	研究發展事項： 國科會各項獎補助或研究計畫	113 年下半年國科會各項獎補助或研究計畫抽樣案件之請撥、收支、執行及憑證存管等作業程序符合相關規定，未發現重大缺失。	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	無
8	總務處 事務一組	研究發展事項： 國科會各項獎補助或研究計畫	113 年下半年國科會各項獎補助或研究計畫抽樣案件之請撥、收支、執行及憑證存管等作業程序符合相關規定，未發現重大缺失。	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	無
9	研究發展處 校務研究暨 發展組	(追蹤)110 年度 計畫書面審查/實地訪視意見追蹤 事項：「經常門」 經費執行情形- 教學研究經費集中 在少數教師。	本追蹤事項涉及本校行政流程，建請另案討論精進與解除追蹤之方案。	<input type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input checked="" type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	<p>1. 111 年度專任教師人數共計 319 位，獲獎勵補助之專任教師計 140 位，占 43.89%，前 24 位之累積比率即達 51.09%。</p> <p>2. 112 年度專任教師人數共計 303 位，獲獎勵補助之專任教師計 151 位，</p>

				占 49.83%， 前 26 位 之累積比 率即達 51.83%。	
10	總務處 事務一組	(追蹤)110 年度 計畫書面審查/實 地訪視意見追蹤 事項：「資本門」 經費執行情形- 學校採購案執行 略有集中於下半 年。	本追蹤事項涉及本校行 政流程，建請另案討論 精進與解除追蹤之方 案。	<input type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input checked="" type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	1. 111 學年 機械儀器 及設備共 計 113 採 購項目， 有 79 項 完成驗收 日期在 110 年 7 月 1 日之 後，占 69.91%， 71 項完成 驗收日期 在 110 年 10 月 1 日 之後，占 62.83%。  2. 112 年度 機械儀器 及設備共 計 188 項，有 109 項完成驗 收日期在 112 年 7 月 1 日之 後，占 75.81%， 78 項完成

				驗收日期 在 112 年 10 月 1 日 之後，占 45.77%。
11	研究發展處 校務研究暨 發展組	(追蹤)110 年度 計畫書面審查/實 地訪視意見追蹤 事項：「資本門」 經費執行情形- 學校採購案執行 略有集中於下半 年。	本追蹤事項涉及本校行 政流程，建請另案討論 精進與解除追蹤之方 案。	<input type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input checked="" type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。
12	研究發展處 校務研究暨 發展組	(追蹤)111 年度 計畫書面審查意 見及實地訪視意 見追蹤事項：針 對 110 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-對非受疫情影 響未能達成之項 目學校宜就未達 預期成效進行原 因分析，檢討目 前之鼓勵制度是 否合理，提出具 體有效的改善措 施，或擬改善時 程惟 111 年度改 進情形似乎有 限。	本追蹤事項涉及本校行 政流程，建請另案討論 精進與解除追蹤之方 案。	<input type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input checked="" type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。
13	研究發展處 校務研究暨	(追蹤)112 年度 計畫書面審查意	各業務承辦單位預計 114 年 5 月 2 日完成。	<input type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案)

	發展組	見及實地訪視意見追蹤事項：「經常門」經費執行情形-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。	<input checked="" type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	計 114 年 5 月 2 日完成。	
14	研究發展處 校務研究暨 發展組	(追蹤)112 年度計畫書面審查意見及實地訪視意見追蹤事項：「經常門」經費執行情形-經查「教學研究經費」項下「改進教學」之「112 學年度教師指導學生參與校外競賽獎勵金」及「研究」之「研究論著與創作展演獎勵金」，有多筆付款日期為 113 年 1 月 2 日至 113 年 1	「113 學年度教師指導學生參與校外競賽獎勵金」及「研究論著與創作展演獎勵金」已分別於 113 年 12 月底前完成核銷付款。	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	已改善。

		月 5 日，學校宜儘早付款，以利相關計畫推動。			
15	總務處	(追蹤)112 年度計畫書面審查意見及實地訪視意見追蹤事項：「資本門」經費執行情形-學校訂有「採購暨營繕辦法」作為採購作業之依據，並訂有「財產管理辦法」作為財產管理之規範。然其中財產管理辦法對於設備與資產的盤點略顯不足，建議可參考其他學校相關辦法，完善並落實財產管理制度。此外，採購暨營繕辦法最後修訂版次為 107 年 6 月 12 日，政府採購法近年來已大幅修訂，亦建議同步修訂，以確保請採購流程符合最新法令規定。	本校「採購暨營繕辦法」於 113 年 12 月 24 日 113 學年度第 1 學期第 2 次校務會議修正後通過，並已公告實施。	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	已改善。
總計 15 件，不符合 5 件。					

**總結報告：**

本次稽核共計 15 項，項次 1 - 8 為期中稽核事項，項次 9 - 15 為追蹤事項

1. 8 項期中稽核事項，無持續追蹤項目
2. 7 項追蹤事項中，110 年度計畫書面審查/實地訪視意見 - 「經常門」經費執行情形：教學研究經費集中在少數教師(項次 9)、「資本門」經費執行情形：學校採購案執行略有集中於下半年(項次 10、項次 11)；111 年度計畫書面審查/實地訪視意見 - 110 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（項次 12）；112 年度計畫書面審查/實地訪視意見 - 「經常門」經費執行情形(項次 13)，此五項持續追蹤；其餘結案。

簽核欄

稽核人員	校長
 0418	 0430

## 實踐大學 113 年度高雄校區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 學術推廣二組	財務事項： 獎補助款之請撥、收支、執行及憑證存管	獎補助款預算規劃、請撥、收支、執行及憑證存管均依照相關規定執行。預算變更依照規定辦理，未發現重大缺失	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	無
2	財務處 會計二組	財務事項： 獎補助款之請撥、收支、執行及憑證存管	獎補助款請撥、收支、執行及憑證存管均依照相關規定執行，未發現重大缺失	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	無
3	總務處 事務二組	財務事項： 獎補助款之請撥、收支、執行及憑證存管	獎補助款請撥、收支、執行及憑證存管均依照相關規定執行。財產分類管理及盤點，未發現重大缺失	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	無
4	人力資源處 人資二組	財務事項： 調升教師學術研究加給補助經費及因應軍公教調薪差額補助經費專款	113 年依教育部規定調升教師研究費，於 113 年 02 月補足發放。相關作業均依照相關規定執行，未發現重大缺失。	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	無
5	財務處 會計二組	財務事項： 調升教師學術研究加給補助經費及因應軍公教調薪差額補助經費專款	113 年依教育部規定調教師研究費，於 113 年 02 月補足發放。相關作業均依照相關規定執行，未發現重大缺失。	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	無
6	研究發展處 學術推廣二組	研究發展事項： 國科會各項獎補助或研究計畫	1. 國科會計畫徵求研究計畫，依據公文來函辦理。 2. 國科會計畫執行完畢於規定時限內辦理經費核銷與繳交成果報告。 3. 辦理採購案件，獲廠	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	各項作業皆依規定程序辦理，無改善建議。

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
			<p>商違約金或逾期罰款收入與研究計畫有關之其他收入依規定繳回國科會。</p> <p>4. 補助經費之結餘款，除依規定得免繳回者外，均繳回國科會。</p> <p>5. 核定應購置設備品項、出國種類未依規定辦理流用及變更，且未動支者，款項繳回國科會。</p> <p>6. 研究人力依規定辦理約用，並檢附核准用文件。</p> <p>7. 補助經費依國科會補助規定支用及按政府有關法令規定之標準核實列支，並經計畫主持人簽署。</p> <p>8. 研究人力費依規定標準按時核發。</p> <p>9. 業務費研究設備費及國外差旅費如有流用或變更，依規定辦理。</p> <p>10. 原始憑證之要件符合政府支出憑證處理要點之規定。</p> <p>11. 原始憑證按補助項目之順序裝訂成冊。</p> <p>12. 管理費以自行收納款項統一收據或符合政府支出憑證處理要點規定之收款收據結報者，原始憑證依規定保管。</p>		

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
			以上事項之處理，皆依規定程序辦理，並未發現須追蹤事項，故予以結案。		
7	財務處 會計二組	研究發展事項： 國科會各項獎 補助或研究計 畫	<p>1. 國科會計畫，有關收款、會計入帳、各項支出憑證辦理經費核銷、權責人員核示及撥付款項依規定辦理。</p> <p>2. 國科會計畫執行完畢於規定時限內辦理經費核銷與繳交成果報告。</p> <p>3. 補助經費之結餘款，除依規定得免繳回者外，均繳回國科會。</p> <p>4. 核定應購置設備品項、出國種類未依規定辦理流用及變更，且未動支者，款項繳回國科會。</p> <p>5. 研究人力依規定辦理約用，並檢附核准用文件。</p> <p>6. 補助經費依國科會補助規定支用及按政府有關法令規定之標準核實列支，並經計畫主持人簽署。</p> <p>7. 業務費研究設備費及國外差旅費如有流用或變更，依規定辦理。</p> <p>8. 業務費研究設備之採購時間上、下半年均衡配置。</p> <p>9. 原始憑證之要件符</p>	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	各項作業皆依規定程序辦理，無改善建議。

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
			<p>合政府支出憑證處理要點之規定。</p> <p>10. 原始憑證按補助項目之順序裝訂成冊。</p> <p>11. 管理費以自行收納款項統一收據或符合政府支出憑證處理要點規定之收款收據結報者，原始憑證依規定保管。</p> <p>12. 管理費單獨設立專帳處理。</p> <p>以上事項之處理，皆依規定程序辦理，並未發現須追蹤事項，故予以結案。</p>		
8	總務處 事務二組	研究發展事項： 國科會各項獎 補助或研究計 畫	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ 國科會計畫，有關收款、會計入帳、各項支出憑證辦理經費核銷、權責人員核示及撥付款項是否依規定辦理。</li> <li>➤ 業務費研究設備之採購時間上、下半年是否均衡配置。</li> <li>➤ 管理費以自行收納款項統一收據或符合政府支出憑證處理要點規定之收款收據結報者，原始憑證依規定保管。</li> <li>➤ 財產依財物標準分類規定列入學研機構財產帳，並黏貼國科會補助之標籤。</li> </ul> <p>以上事項之處理，皆依規定程序辦理，並未發現須追蹤事項，故予以結案。</p>	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	各項作業皆依規定程序辦理，無改善建議。

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
9	研究發展處 學術推廣二組	(追蹤) 112 年度計畫書面審查/實地訪視意見	113 年研究發展處關於獎補助款之請撥、收支、執行及憑證存管無重大缺失需要追蹤改進之事項	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	無
10	財務處 會計二組	(追蹤) 112 年度計畫書面審查/實地訪視意見	113 年財務處會計二組關於獎補助款之請撥、收支、執行及憑證存管無重大缺失需要追蹤改進之事項	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	無
11	總務處 事務二組	(追蹤) 112 年度計畫書面審查/實地訪視意見	113 年總務處關於獎補助款之請撥、收支、執行及憑證存管無重大缺失需要追蹤改進之事項	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	無
12	人力資源處 人資二組	(追蹤) 112 年度計畫書面審查/實地訪視意見	113 年人力資源處二組依規定辦理調升教師就加給補助及因應軍公教調薪差額補助經費專款，無重大缺失需要追蹤改進之事項	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	無
13	財務處 會計二組	(追蹤) 112 年度計畫書面審查/實地訪視意見	113 年財務處會計二組依規定辦理調升教師就加給補助及因應軍公教調薪差額補助經費專款，無重大缺失需要追蹤改進之事項	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	無
總計 13 件，不符合 0 件。					

總結報告：

113 年度期中稽核報告項目如下：

- 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。
- 研究發展事項：國科會各項獎補助或研究計畫。
- 112 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#9~#13 報告)。

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
<p>呂季芳  0428</p> <p>張良政  0428</p> <p>邱桂珍  0428</p>	<p> 0430</p>

## 實踐大學 113 年度期末內部稽核結果彙整說明

本校 113 年度北、高兩校區期末稽核項目共計 30 項，其中 25 項為本期稽核事項，5 項為追蹤事項，說明如下：

- 1.本期 25 項為期末稽核事項，各項作業皆依規定程序辦理，無改善建議，予以結案。
- 2.本期 5 項為追蹤事項，其中人事事項：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。(臺北校區項次 15)、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。招生為本校區重要事項，建議持續追蹤。(高雄校區項次 15)，共計 2 項須持續追蹤；其他追蹤項目皆依規定程序辦理，無改善建議，予以結案。

## 實踐大學 113 學年度臺北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	研究發展處 校務研究暨發展組	財務事項： 獎補助款之請撥、收支、執行及憑證存管	獎補助款抽樣案件之請撥、收支、執行及憑證存管等作業程序符合相關規定，未發現重大缺失。	<input checked="" type="checkbox"/> 1.解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2.持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3.其他。	無
2	財務處 會計一組	財務事項： 獎補助款之請撥、收支、執行及憑證存管	獎補助款抽樣案件之請撥、收支、執行及憑證存管等作業程序符合相關規定，未發現重大缺失。	<input checked="" type="checkbox"/> 1.解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2.持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3.其他。	無
3	總務處 事務一組	財務事項： 獎補助款之請撥、收支、執行及憑證存管	獎補助款抽樣案件之請撥、收支、執行及憑證存管等作業程序符合相關規定，未發現重大缺失。	<input checked="" type="checkbox"/> 1.解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2.持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3.其他。	無
4	人力資源處 人資一組	財務事項： 調升教師學術研究加給補助經費及因應軍公教調薪差額補助經費專款專用，相關憑證、作業程序及核撥發放符合規定。	調升教師學術研究加給補助經費及因應軍公教調薪差額補助經費專款專用，相關憑證、作業程序及核撥發放符合規定。	<input checked="" type="checkbox"/> 1.解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2.持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3.其他。	無
5	財務處 會計一組	財務事項： 調升教師學術研究加給補助及因應軍公教調薪差額補助經費專款	調升教師學術研究加給補助經費及因應軍公教調薪差額補助經費專款專用，相關憑證、作業程序及核撥發放符合規定。	<input checked="" type="checkbox"/> 1.解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2.持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3.其他。	無
6	研究發展處 產學服務組	研究發展事項： 國家科學及技術委員會各項獎補助或研究計畫	國科會各項獎補助款抽樣案件之請撥、收支、執行及憑證存管等作業程序符合相關規定，未發現重大缺失。	<input checked="" type="checkbox"/> 1.解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2.持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3.其他。	無
7	財務處 會計一組	研究發展事項： 國家科學及技術委員會各項獎補助或研究計畫	國科會各項獎補助款抽樣案件之請撥、收支、執行及憑證存管等作業程序符合相關規定，未發現重大缺失。	<input checked="" type="checkbox"/> 1.解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2.持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3.其他。	無
8	總務處 事務一組	研究發展事項： 國家科學及技術委員會各項獎補助或研究計畫	國科會各項獎補助款抽樣案件之請撥、收支、執行及憑證存管等作業程序符合相關規定，未發現重大缺失。	<input checked="" type="checkbox"/> 1.解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2.持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3.其他。	無
9	附屬機構 PRAXES 品牌概念店	附屬機構 PRAXES 品牌概念店： 財務事項：預算與決算之編製，財務與非財務資訊之揭露作業	113 學年抽樣案件之財務事項相關作業皆能依據作業流程與控制重點，未發現重大缺失。	<input checked="" type="checkbox"/> 1.解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2.持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3.其他。	無

10	圖書暨資訊處 資訊服務一組	跨職能事項： 個人資料事故通報及應變作業	作業程序符合相關規定，未發現重大缺失。	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	無
11	總務處 事務一組	總務事項： 資本租賃作業	皆經校長或董事會核准，並指定總務處相關人員建檔控管，並依規定辦理。	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	無
12	圖書暨資訊處 典閱組	圖書資訊管理事項： 圖書資料流通管理作業	圖書資料借閱皆能依據借閱規則進行圖書資料借閱。	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	無
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	教學事項皆能依據控制重點執行教學業務。	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	無
14	學生事務處 職涯發展暨校友服務一組	學生事項： (追蹤) 升學與就業輔導作業	經承辦單位在內控制度中修正學生職涯輔導中的流程圖內容、作業程序內容與控制重點文字，整體較能符合該功能與執行面的服務職責與表現。	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	無
15	人力資源處 人資一組	人事事項： (追蹤) 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。	<input type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input checked="" type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	建議將此教師評鑑「扣分項」刪除。
16	附屬機構 PRAXES 品牌概念店	附屬機構 PRAXES 品牌概念店：(追蹤) 媒體公關	因 PRAXES 目前的營運能量偏低，每年受邀展售於(1)台北市政府永樂布商業區 T Fashion 展場(2)台北時裝週，平日有新品與折扣品時會在 Facebook & Instagram 上發布訊息，並無規模式的企劃。	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	無
總計 16 件，不符合 1 件。					
總結報告：本次稽核共計 16 項，項次 1~13 為期末稽核事項，項次 14~16 為追蹤事項。 1. 13 項期末稽核事項中，作業程序符合相關規定，未發現重大缺失，均予結案。 2. 3 項追蹤事項中，除人事事項：教師評鑑作業(項次 15)項，此項持續追蹤，其餘 2 項結案。					

簽核欄

稽核人員	校長
  	 114. 8. -6

## 實踐大學 113 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	研究發展處 學術推廣二組	財務事項： 獎補助款之請撥、收支、執行及憑證存管	獎補助款預算規劃、請撥、收支、執行及憑證存管均依照相關規定執行。預算變更依照規定辦理，未發現重大缺失。	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	無
2	財務處 會計二組	財務事項： 獎補助款之請撥、收支、執行及憑證存管	獎補助款請撥、收支、執行及憑證存管均依照相關規定執行，未發現重大缺失。	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	無
3	總務處 事務二組	財務事項： 獎補助款之請撥、收支、執行及憑證存管	獎補助款請撥、收支、執行及憑證存管均依照相關規定執行。財產分類管理及盤點，未發現重大缺失。	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	無
4	人力資源處 人資二組	財務事項： 調升教師學術研究加給補助經費及因應軍公教調薪差額補助經費專款	114 年依教育部規定調升教師薪資，於 114 年 05 月補足發放。相關作業均依照相關規定執行，未發現重大缺失。	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	無
5	財務處 會計二組	財務事項： 調升教師學術研究加給補助經費及因應軍公教調薪差額補助經費專款	114 年依教育部規定調教師薪資，於 114 年 05 月補足發放。相關作業均依照相關規定執行，未發現重大缺失。	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	無
6	研究發展處 學術推廣二組	研究發展事項： 國科會各項獎補助或研究計畫	國科會各項獎補助或研究計畫作業皆依學校標準作業程序處理，目前並	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。	無

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
		畫	無發現重大缺失，稽核結果無建議且無須追蹤事項，可予以結案。	<input type="checkbox"/> 3. 其他。	
7	財務處 會計二組	研究發展事項： 國科會各項獎補助或研究計畫	國科會各項獎補助或研究計畫作業皆依學校標準作業程序處理，目前並無發現重大缺失，稽核結果無建議且無須追蹤事項，可予以結案。	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	無
8	總務處 事務二組	研究發展事項： 國科會各項獎補助或研究計畫	國科會各項獎補助或研究計畫作業皆依學校標準作業程序處理，目前並無發現重大缺失，稽核結果無建議且無須追蹤事項，可予以結案。	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	無
9	教務處 註冊課務二組	教學事項：課程規劃作業	課程規劃作業按課程管理教務法規辦理，目前並無發現重大缺失，作業程序大都符合相關規定。	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	各項作業皆依規定程序辦理，無改善建議。
10	圖書暨資訊處 資訊服務二組	跨職能事項： 個人資料事故通報及應變作業	圖資處資訊服務二組，符合學校及相關單位所規定之程序辦理，並未發現須追蹤事項，故予以結案。	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	各項作業皆依規定程序辦理，無改善建議。
11	總務處 事務二組	總務事項：資本租賃作業	高雄校區於113學年度無承租資產，故資本租賃作業未有執行，本學期資本租賃作業程序觀察問題不適用。	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	各項作業皆依規定程序辦理，無改善建議。
12	圖書暨資訊	圖書資訊管理	圖書採購、驗收、編目、	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。	無

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
	處 圖書服務組	事項：圖書資料 流通管理作業	上架及借閱管理流程均 按照規定辦理，圖書盤點 由工讀生每日例行巡邏 圖書擺放。	(結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	
13	入學服務處 入學服務二 中心	教學事項： (追蹤) 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。招生為本 校區重要事項，建議持續 追蹤。	<input type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input checked="" type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	目前有一位 印尼同仁負 責海外招生 工作。
14	學生事務處	學生事項： (追蹤) 升學與就業輔 導作業	112 升學與就業輔導作業 程序大都符合作業相關 規定，唯有與業界連結作 業並未持續推動。  113 學年度設置業界導 師，每年提供畢業生即將 進入職場前的諮詢與輔 導，讓其充分了解自身畢 業進路資訊與產業最新 動態，並教導應屆畢業生 面臨即將到來的職場挑 戰的心理調適方法。	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 解除追蹤。 (結案) <input type="checkbox"/> 2. 持續追蹤。 <input type="checkbox"/> 3. 其他。	各項作業皆 依規定程序 辦理，無改 善建議。
總計 14 件，不符合 1 件。					
總結報告：  高雄校區於 113 學年度期末稽核共稽核了 14 項目，目前並無發現重大缺失，作業程序大都符合相關規定，惟第 13 項招生宣傳相關作業，未能持續推動作業完整，故列為下期追蹤項目，持續追蹤至作業完整。					

## 簽核欄

稽核人員	校長
<p>呂季芳</p> <p>呂季芳 助理教授 0716 邱桂珍</p> <p>邱桂珍 0716</p> <p>張良政</p> <p>張良政 0716</p>	<p>代理校長洪久賢</p> <p>114. 8. -6</p>