

財團法人一貫道天皇基金會

一貫道天皇學院

110 年度教育部
獎勵私立大學校院校務發展計畫
專案稽核報告



一貫道天皇學院

I-Kuan Tao College

111 年 6 月 10 日

一、稽核依據

依「一貫道天皇學院內部控制制度實施辦法」及「教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫要點修正規定」，辦理「110 年度教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫」專案稽核作業，本稽核報告依規定由稽核單位簽核後，陳送校長核閱，副本交付董事會查閱。

二、稽核目的

本次稽核作業為專案性稽核，其稽核目的為檢核本校執行 110 年度教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫之經費支用情形，並管控本計畫之執行、管理及紀錄是否依規定辦理。

三、稽核範圍

(一) 稽核日期：110 年 5 月 25 日至 6 月 10 日

(二) 稽核期程：110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

(三) 受稽核單位：研究發展處、學務處、總務處、圖書館、會計室

四、稽核方式

本專案稽核以抽檢查方式，藉由口頭詢問、查閱表單紀錄，請相關單位說明或提供相關帳冊、憑證、紀錄文件及其他稽核所須之資料，查核後提出稽核報告。

五、稽核結果

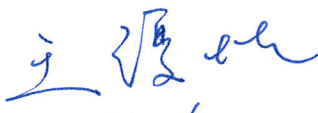
項次	稽核項目	查核重點	查核結果	改善建議
1	依教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫之經費使用原則	1-1 獎勵補助經費使用時之申請程序	☒ 符合 ☐ 缺失 說明： 申請獎補助經費的單位，已通過研發處「校務發展經費專責小組會議」審核後支用，並於支用經費時提出質量化目標及計畫書。	無
		1-2 專責小組之組成及運作情形	☐ 符合 ☒ 缺失 說明： 1. 「校務發展經費專責小組會議」成員含副校長、研究所所長，與學校編制不符。	

			2. 110 年度獎補助款規劃及分配，皆經過本校校務發展經費專責小組會議審議通過，總計召開 4 次有關經費使用及調整會議。	
		1-3 資本門與經常門支用比率及流用情形	☒ 符合 ☐ 缺失 說明： 1. 110 年度獎補助款總經費 50 萬元，其中資本門分配 25 萬、經常門 25 萬，各占 50%，符合支用比率。 2. 經資門經費未流用。	無
		1-4 學生助學及輔導經費占總獎勵補助經費至少 1.5%	☒ 符合 ☐ 缺失 說明： 學生助學及輔導支用經常門經費計 7,500 元，占獎勵補助經費 1.5%，符合規定比例。	無
		1-5 教學研究經費，訂定支用或申請相關辦法	☒ 符合 ☐ 缺失 說明： 教學研究經費計獎助教師論文發表 3 萬元，依研發處「獎補助教師國內外學術研討會暨取得專業證照處理要點」規定審查通過。	無
		1-6 學校自籌款比例及支用情形	☒ 符合 ☐ 缺失 說明： 110 學年度資本門支用 26 萬 1,751 元、經常門支用 29 萬 7,839 元，不足部分計 5 萬 9,590 元，由校配款支付，經資門皆有支用，自籌款比例為獎補助款 11.92%，符合規定。	無
		1-7 將獎補助款辦理之相關資料公布	☒ 符合 ☐ 缺失 說明： 110 年度獎補助款資	依期公告

		於學校網站。	料預計於 111 年 7 月公告於學校網站首頁。	
2	教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫補助經費之會計處理	2-1 獎勵補助經費應據實核支，並採專款專帳管理	☒ 符合 ☐ 缺失 說明： 經查 110 年度獎勵補助經費核銷清冊，全部經費支用皆據實核支，確實有採專款專帳管理各項支出憑證。	無
		2-2 獎勵、補助經費應於當年度全數執行完竣；未執行完竣者，應敘明原因報本部核准後，始得展延	☒ 符合 ☐ 缺失 說明： 110 年度獎勵、補助經費全數於 110 年 12 月 31 日前執行完竣。	無
3	教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫補助經費之採購程序及財產設備管理	3-1 經費應用訂定相關經費支用規定及程序	☒ 符合 ☐ 缺失 說明： 獎補助款經費依「教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫要點」及「教育部補(捐)助及委辦經費核撥結報作業要點」等規定應用，各項請購程序也依採購法及各單位相關規定支用。	無
		3-2 辦理公開招標、選擇性招標及限制性招標之情形	☒ 符合 ☐ 缺失 說明： 110 年度補助款資本門經費支用計執行 4 項，採購金額皆在 10 萬元以下，其中「華藝線上資料庫」、「圖書殺菌機」為限制性招標，已簽陳核准後依政府採購法第 22 條辦理。其它 2 項為定額採購，皆依採購流程支用及驗收核銷。	無
		3-3 使用獎勵、補助經費購買之財產應	☒ 符合 ☐ 缺失 說明： 110 年度獎勵補助經	無

		納入財產管理系統，並貼妥「110 年度教育部校務發展獎勵、補助經費」字樣之標籤	費購置 4 項財產已納入財產管理系統，並已貼妥標籤。	
		3-4 使用獎勵、補助經費購買之圖書期刊蓋「110 年度教育部校務發展獎勵、補助經費」字樣之印戳章代替	☒ 符合 ☐ 缺失 說明： 已依規定於 110 年度獎補助款所購買之期刊封面，黏貼獎補助經費等字樣之標籤。	無
		3-5 獎勵、補助經費所增置之財產，應列入校內財產清冊，並辦理登錄	☒ 符合 ☐ 缺失 說明： 110 年度獎補助經費所購置 4 項財產已列入校內財產清冊，並已辦理財產登錄。	無
		3-6 學校經會計師查核簽證之決算及年度財務報表，應依教育經費編列與管理法相關規定公告	☒ 符合 ☐ 缺失 說明： 110 學年度財務報表及決算書預計於 111 年 12 月 31 日前報部後公告於學校網頁。	依期公告

簽核欄

稽核單位主管	校長
 111.06.10	 10/6/2022