

財團法人一貫道天皇基金會

一貫道天皇學院

109 年度教育部
獎勵私立大學校院校務發展計畫
稽核報告



一貫道天皇學院

I-Kuan Tao College

110 年 6 月 3 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「教育部獎勵私立大專校院校務發展計畫要點修正規定」辦理。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 109 年度教育部獎勵私立大專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 6 月 2 日

(二) 稽核期程：109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

(三) 受稽核單位：研發處、學務處、總務處、會計室、圖書館

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專校院校務發展計畫之經費支用原則	1-1 獎勵補助經費使用時之申請程序	■符合 □缺失 說明： 已訂定相關申請辦法，並依程序申請，如「一貫道天皇學院獎補助教師國內外學術研討會暨取得專業證照處理要點」。	無
		1-2 專責小組之組成及運作情形	■符合 □缺失 說明： 1. 專責小組委員與內稽小組委員有重疊現象，已依規定改善。 2. 109 年度獎補助款支用計畫書經本校教育部獎勵校務發	應依專責小組設置辦法第二條規定，「內部專兼任稽核人員不得擔任」小組委員

			展經費專責小組會議審議通過，總計召開 9 次會議，經費規劃於第 3 次專責小組會議審核通過。	
		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. 109 年獎補助款，資本門支用 25 萬 0,326 元、經常門 24 萬 9,674 元，符合使用規定。 2. 經資門經費未流用。	無
		1-4 學生助學及輔導經費占獎勵補助經費至 1.5%	☒ 符合 ☐ 缺失 說明： 學生助學及輔導使用經常門經費 8,482 元，占獎勵補助經費 1.7%。	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： 教學研究經費申請相關辦法有研發處「獎補助教師國內外學術研討會暨取得專業證照處理要點」及教務處「改進教學獎補助要點」。	無
		1-6 學校自籌款比例及支用情形	☒ 符合 ☐ 缺失 說明： 109 年度自籌款 5 萬元，比例為獎補助款 10%。 2. 經資門皆有支用。	無
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： 1. 經查崇華學術研討會有三筆校外出席者之交通費無提供發票憑證，僅以領據核支。 2. 經抽查 109 年度獎勵補助經費核銷清冊，已依專款專帳	應依憑證核支經費。

			管理各項支出憑證。	
		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： 109 年度經費全數執行完竣。	無
3	教育部獎勵私立大專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： 1. 經查單位須提支用計畫提案申請，並通過專責小組會議審核後才能支用。 2. 各項採購依學校採購法程序進行，經費支用也依規定動支後核銷。	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： 查閱資本門採購案件執行資料，教學設備共 6 案為定額採購，已依採購法完成招標等作業。	無
		3-3 使用獎勵、補助經費購買之財產應納入財產管理系統，並貼妥「109 年度教育部校務發展獎勵、補助經費」字樣之標籤	☒ 符合 ☐ 缺失 說明： 獎勵補助經費購置之財產已納入財產管理系統，並貼妥標籤。	無
		3-4 使用獎勵、補助經費購買之圖書期刊蓋「109 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： 已依規定於獎補助款所購買之圖書期刊內頁貼妥標籤。	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： 獎補助經費所增置之財產已列入校內財產清冊，並辦理財產登	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	錄。 ☒ 符合 ☐ 缺失 說明： 109 年度會計師財務表，預計於 110 年 12 月完成後公告。	依期公告
--	--	---	--	------

簽核欄

稽核單位主管	校長
項次 2-2-1 缺失，110 年度列為稽核項目。  110.06.01	 110.06.01