



馬偕醫學院

馬偕學校財團法人馬偕醫學院

109 年度「獎勵補助經費」

專案稽核報告書

中華民國 110 年 4 月

【第壹部份】經費支用規劃與執行				
稽核要項	查核重點	自我檢核說明 (受稽單位)	查核發現與建議 (稽核委員)	是否同意委員建議? 處理措施或改善計畫 (受稽單位確認)
一、經費分配與申請程序	(一)本獎勵、補助經費是否納入支用計畫書，且經校內各專責單位召開相關會議通過？	是，且經預算委員會審議。	符合	無
	(二)本獎勵、補助經費支用有無書面規定程序，支用規定及程序是否合理？	是，各項經費支用均有書面規定程序，支用規定及程序均合理，且公告於網頁周知。經統計相關辦法及支用程序共有 17 個，其中經常門共有 13 個辦法，資本門共有 4 個辦法。 > 經常門辦法名，如下： 1. 教師研究獎補助辦法。 2. 新聘教師研究室設置補助要點。 3. 學術研究成果獎勵要點。 4. 跨領域整合型研究計畫補助辦法。 5. 教師彈性薪資實施辦法。 6. 補助教師出席國際會議辦法。 7. 教學優良暨傑出教師遴選及獎勵辦法。 8. 研究生助學金實施辦法。 9. 優良教材獎勵實施辦法。	符合	無

【第壹部份】經費支用規劃與執行

稽核要項	查核重點	自我檢核說明 (受稽單位)	查核發現與建議 (稽核委員)	是否同意委或改善計畫 (受稽單位確認)
		10. 教師資格審查外審作業要點。 11. 產學計畫獎補助試行辦法。 12. 教師聘任暨升等審查辦法。 13. 專案教師聘任辦法。 > 資本門辦法名，如下： 1. 財物管理辦法。 2. 採購辦法。 3. 採購作業流程圖。 4. 採購案件審核及辦理權責劃分表。		
二、經費支用與比率、流用範圍	(一) 本獎勵、補助經費之經常門及資本門是否符合教育部所定支用比例(依當年度核定公文所列經費比例)及流用方式，(資本門不得流用至經常門，經常門得流用至資本門，且其流用以 20% 為限)？ (二) 本獎勵、補助經費使用是否依「教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫要點」、「教育部補助及委辦經費核撥結報作業要點」及其經費編列基準表規定辦理？	是，本校使用獎勵、補助經費之經常門及資本門均符合教育部所定支用比率；且本校從申請此計畫至今，尚未申請過流用。 是，均依照「教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫要點」、「教育部補助及委辦經費核撥結報作業要點」及其經費編列基準表規定辦理。	符合 符合	無 無

【第壹部份】經費支用規劃與執行

稽核要項	稽核重點	自我檢核說明 (受稽單位)	查核發現與建議 (稽核委員)	是否同意委員建議？ 處理措施或改善計畫 (受稽單位確認)
三、經費變更為公告機制	<p>(一)本獎勵、補助經費是否於當年度內執行完竣？(未於當年度內執行完畢之經費，應依規定報部辦理展延(保留)，並於規定期限內執行完成。)</p>	<p>是，當年度核撥之經費均於當年度執行完竣。</p>	<p>符合</p>	<p>無</p>
四、帳務處理情形	<p>(二)計畫經費支用情形、會計師查核報告、執行成效及採購案件等相關說明資料，是否已公布於學校網站？</p>	<p>是，均已公告並依教育部來函規定定期更新內容，網址為「http://www.mmc.edu.tw/final」</p>	<p>符合</p>	<p>無</p>
四、帳務處理情形	<p>(一)本獎勵、補助經費之帳務處理是否符合專款專帳管理原則？</p>	<p>是，均遵照教育部規定採專款專帳管理方式。</p>	<p>符合</p>	<p>無</p>
四、帳務處理情形	<p>(二)本獎勵、補助經費之支出憑證是否依「學校財團法人及所設私立學校會計制度」第六章會計事務處理原則辦理？</p>	<p>是，本校獎勵、補助經費之支出憑證均依「學校財團法人及所設私立學校會計制度」第六章會計事務處理原則辦理。</p>	<p>符合</p>	<p>無</p>
五、追蹤改善情形	<p>(一)學校就前1年度書面審查(實地訪視)意見之後續追蹤改善情形？</p>	<p>1. 委員於書審意見中對於經費呈現方式，將於未來的報部資料中修正，朝排除未支用獎補助之計畫不予呈現方式修正。 2. 壹之3有關學生延畢導致論文上傳筆數與原先設定績效有落差，除加強對研究生之學業輔導外，在KPI撰寫上</p>	<p>符合</p>	<p>無</p>

【第壹部份】經費支用規劃與執行			
稽核要項	查核重點	自我檢核說明 (受稽單位)	查核發現與建議 (稽核委員)
		<p>也會相應修正。</p> <p>3. 部分因KPI設定不當致未能反映計畫實質成效者(壹之5、壹之6)則請計畫撰寫單位於新年度修正之。</p> <p>4. 本校已加強採購宣導，務請採購單位依照規定及早進行核銷並利辦理付款事宜。</p> <p>5. 伍之2已請保管組未來於財產增加時於財管系統敘明實際設備組件。</p> <p>6. 伍之3流式細胞儀採購案則在符合本校法規與代理人授權制度下依委員意見修正。</p>	
	(二)學校針對當年度教育部獎勵私立大學校務發展計畫查意見執行情形？	<p>本校已於109年8月10日報教育部獎勵大學校院校務發展計畫之校務發展年度經費支用修正計畫書時，更新並回覆審查意見執行情形至109年8月初。</p>	<p>符合</p> <p>無</p>

【第貳部份】經常門經費執行情形			
稽核要項	查核重點	自我檢核說明 (受稽單位)	查核發現與建議 (稽核委員)

是否同意委員建議？
處理措施或改善計畫
(受稽單位確認)

是否同意委員建議？
處理措施或改善計畫
(受稽單位確認)

【第貳部份】經常門經費執行情形				
稽核要項	查核重點	自我檢核說明 (受稽單位)	查核發現與建議 (稽核委員)	是否同意委員建議？ 處理措施或改善計畫 (受稽單位確認)
一、經常門相關辦法之制定及公告	(一)獎勵補助教師辦法及相關制度是否明訂？ (二)獎勵補助教師辦法及相關制度是否經學校相關會議審核通過後，依學校相關行政程序公告周知？	是，獎勵補助教師的相關辦法及制度均已明訂，經常門部份共有 13 個辦法。 是，獎勵補助教師的相關辦法及制度均經學校相關會議審核通過後，並依學校相關行政程序公告於校內電子公文系統的公布欄及承辦單位公告於網頁周知，經常門部份共有 13 個辦法。	無 無	無 無
二、獎勵補助機制之設計	(一)學校現行改善師資結構獎勵辦法是否符合公平、公開、公正之原則，且相關規範內容合理？ (二)獎勵補助師資案件之審核機制、程序是否合理？	是，獎勵辦法均經過研究發展會議、行政會議或校務會議等相關會議訂定，委員會組成委員由各教學單位主管擔任當然委員並有其他教師擔任遴選委員，於會議中可充分溝通討論，每次開會均有會議紀錄；各單位相關辦法及程序符合公平、公開、公正原則，並未因職級、系所、性別等因素而有所差別；各相關規範依照研究或教學面向的表現而定。 是，獎勵補助師資案件均依照「馬偕醫學院新聘教師研究室設置補助要點、馬偕醫學院教師研究獎補助辦法、馬偕醫學院學術研究成果獎勵要點、馬偕醫學院教師彈性薪資實施辦法」等相關獎勵辦法，於本校研究發展處規定時程	無 建議加入跨領域整合型研究計畫補助辦法；彈性薪資非研究會議審核宜令項敬明。	謝淑芬委員建議 特依建議修正

【第貳部份】經常門經費執行情形				
稽核要項	查核重點	自我檢核說明 (受稽單位)	查核發現與建議 (稽核委員)	
			是否同意委員建議？ 處理措施或改善計畫 (受稽單位確認)	
三、獎勵補助案件之執行	(一)獎勵補助教師案件之申請執行是否符合規定？	內接受申請後，排入研究發展會議討論議程後審議。 是，獎勵補助教師案件均依照「馬偕醫學院新聘教師研究室設置補助要點、馬偕醫學院教師研究獎補助辦法、馬偕醫學院學術研究成果獎勵要點、馬偕醫學院教師彈性薪資實施辦法」等相關獎勵補助辦法執行。	無	無
	(二)支應教師人事經費(「專任教師薪資」或「新聘及現職之特殊優秀教研人員彈性薪資」)，是否以其所支薪級之本(年功)薪、學術研究費及主管職務加給為限，且未超過總獎勵、補助經費之20%？	是，支應教師人事經費，符合教育部規定，且未超過總獎勵、補助經費之20%。	無	無
	(三)支應教師人事經費對象是否「未」包括無授課退休之教師，且學校或政府機關退休之教師「未」以薪資方式支應教學研究經費(含編纂教材、製作教具、研究、改進教學、升等送審、著作、升等送審、其他等)？	是，未支應無授課事實及公立學校或政府機關退休之教師，且「未」以薪資方式支應教學研究經費(含編纂教材、製作教具、改進教學、升等送審、研究、升等送審、其他等)。	無	無
四、執行學及輔導生導學經費	1.是否已訂定研究生獎助學金核發辦法，並經校內專責單位召開相關會議通過後公布實施？	是，已訂定相關辦法名為「馬偕醫學院研究生助學金實施辦法」並經校內「獎助學金審查委員會」及「行政會議」通	無	無

【第貳部份】經常門經費執行情形

稽核要項	稽核重點	自我檢核說明 (受稽單位)	查核發現與建議 (稽核委員)	是否同意委員建議？ 處理措施或改善計畫 (受稽單位確認)
		過後公布實施。		
	<p>2.經常門經費支用於學生事務及輔導工作，是否符合「教育部獎助私立大專校院學生事務及輔導工作經費及學校配合實施要點」規定？</p>	<p>1. 教育部獎勵私立大專校院校務發展計畫要點 109 年度導生規費說明為「學校當年度研究獎助學費支應，並獎勵、補助經助學金之核發就研究獎助學金內專責發訂定辦法，經校內專責單位召開相關會議通過後公布實施；另為利學生事務及輔導工作之推動，得支應經費辦理學生事務與輔導相關工作或購置學生社團活動所需之器材設備，經費支用應依本部獎助私立大專校院學生事務與輔導工作經費及學校配合款實施要點規定辦理，且應提撥總獎勵、補助經費至少百分之「五」。</p> <p>2. 本校 109 年度經常門經費支用於學生事務及輔導工作均符合學輔經費要點規定。</p>	<p>無 無</p>	<p>無</p>

【第參部份】資本門經費執行情形

稽核要項	查核重點	自我檢核說明 (受稽單位)	查核發現與建議 (稽核委員)	是否同意委員建議？ 處理措施或改善計畫 (受稽單位確認)
一、資本門相關辦法之制定	(一)學校是否訂有請採採購規定及作業流程？ (二)學校是否訂有財產管理辦法？(含使用年限及報廢規定)	是，採購規定及作業流程名為「馬偕醫學院採購辦法」、「馬偕醫學院採購案件審核及辦理權責劃分表」及「馬偕醫學院採購作業流程圖」，並有相關內部控制程序。 是，辦法名為「馬偕醫學院財物管理辦法」，均含使用年限及報廢規定。	無	無
二、請採購作業執行情形	(一)學校圖儀設備之請採購程序及實施是否符合規定？ (二)使用本獎勵、補助經費辦理公開招標(經費占採購金額半數以上，且獎勵、補助金額在公告金額以上者)，是否依政府採購法相關規定辦理？ (三)採購相關資料併同獎勵、補助經費相關資料，是否留校備查？	是，本校圖儀設備之請採購程序及實施均依照本校採購相關辦法辦理。 是，此類案件均均辦理公開招標，符合政府採購法規定。 是，本校採購併同獎勵、補助經費相關資料，均留校備查。	無	無
三、財產管理制度落實情形(8%)	(一)購置固定資產，其耐用年限二年以上且金額新臺幣一萬元以上者，是否列做資本門支出？	是，本校購置固定資產，其耐用年限二年以上且金額新臺幣一萬元以上者，均列做資本門支出。	無	無

【第參部份】資本門經費執行情形

稽核要項	查核重點	自我檢核說明 (受稽單位)	查核發現與建議 (稽核委員)	是否同意委員建議？ 處理措施或改善計畫 (受稽單位確認)
	(二)所購置之儀器設備是否納入電腦財產管理系統，且財產之使用年限及報廢是否業已依相關規定辦理，並將相關資料登錄備查？	是，學校已建置財產管理系統，且財產之使用年限及報廢已依相關規定辦理，並將相關資料登錄備查，且定期盤點。	無	無
	(三)本獎勵、補助經費所購置儀器設備、圖書軟體之使用及保管情形是否良好(不得移置校外或附屬機構)，且列有「○○○年度教育部校務發展獎勵、補助經費」字樣之標籤或戳章？	是，保管情形良好，儀器設備、圖書軟體皆列有「○○○年度教育部校務發展獎勵、補助經費」字樣之標籤或戳章。	無	無
四、工程建築費用使用情形(學校未使用此部分，毋須填寫)	(一)獎勵補助經費是否支應於修繕與教學直接相關環境之校舍工程建築，且「未」用於新建校舍工程建築、建築貸款利息補助及屬機構？ (二)工程建築之支用計畫及經費是否於事前報教育部核准通過，且使用經費是否「未」超過總獎勵、補助經費之10%？	本校未使用工程建築經費。 本校未使用工程建築經費。	無 無	無 無

