



馬偕學校財團法人馬偕醫學院

111 年度「獎勵補助經費」

專案稽核報告書

中華民國 112 年 4 月

馬偕醫學院 111 年度「獎勵補助經費」專案稽核查檢表

【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)	覆核 (稽核委員)
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，且經預算委員會議審議。	無查核發現。	同意。	OK
	(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 20 個，其中經常門共有 15 項，資本門共有 5 項。 ➤ 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. 教師校內專題研究計畫補助要點。 4. 跨領域整合型研究計畫補助辦法。 5. 產學計畫獎補助試行辦法。	法規彙編檔中，缺少經常門辦法： 4. 跨領域整合型研究計畫補助辦法。	同意， 將於 112 經費書審資料中補上。	OK

【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)	覆核 (稽核委員)
		6. 補助教師出席國際會議辦法。 7. 學術研究成果獎勵要點。 8. 教師彈性薪資實施辦法。 9. 教學優良暨傑出教師遴選及獎勵辦法。 10. 優良教材獎勵實施辦法。 11. 專案教師聘任辦法。 12. 教師聘任暨升等審查辦法。 13. 教師資格審查外審作業要點。 14. 馬偕醫學院校長及教師薪級表。 15. 研究生助學金實施辦法。 ➤ 資本門辦法/程序,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。 5. 圖書館館藏盤點暨報廢實施要點			

【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)	覆核 (稽核委員)
二、經費支用比率、流用與使用範圍	(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)?	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。	無查核發現。	同意。	ok
	(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,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。	無查核發現。	同意。	ok

【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)	覆核 (稽核委員)
三、經費變更與公告機制	(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。)	是,當年度核撥之經費均於當年度執行完竣。	無查核發現。	同意,	ok
	(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?	111 年度之計畫支用情形、會計師查核報告、執行成效及採購案件將於 6 月底前配合經費書審作業完成並上網公告。	尚待經費書審作業完成後,公告於網頁中。	依經費書審時程,完成後公告。	ok
四、帳務處理情形	(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?	是,均遵照教育部規定採專款專帳管理方式。	無查核發現。	同意	ok
	(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。	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。	無查核發現。	同意	ok

【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)	覆核 (稽核委員)
	之「一致規定」 第六章會計事務處理原則辦理?				
五、追蹤改善情形	(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?	確依110年度私校獎補助實地訪視委員意見摘要進行改善。	無查核發現。	同意	ok
	(二)學校針對當年度教育部獎勵私立大學院校務發展計畫審查意見執行情形?	確依委員意見努力改善。	無查核發現。	同意	ok

辦事員康郁玫
0691273

【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)	覆核 (稽核委員)
一、資本門相關辦法制定	(一)學校是否訂有請採購規定及作業流程?	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。	訂有 是。符合校內相關採購辦法/規定及作業流程。	同意	ok.
	(二)學校是否訂有財產管理辦法?(含使用年限及報廢規定)	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。	是。訂有財產管理辦法。且該辦法中有使用年限及報廢相關規定。	同意	ok.
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?	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。符合本校請/採購相關規定。	同意	ok.
	(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?	是，此類案件均辦理公開招標，符合政府採購法規定。	是。相關此類案件均依政府採購法相關規定辦理。	同意	ok.

【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)	覆核 (稽核委員)
	(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，本校採購併同獎勵、補助經費相關資料，均留校備查。	是。資料完備留存學校備查。	同意。	OK
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。	是。按照校內規定做資本門支出。	同意。	OK
	(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。	是有財產管理之期盤點。	同意。	OK
	(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	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。	是。儀器設備、圖書軟體皆有標籤或戳章顯示教育部年度校務發章。將補助款等字樣。	同意。	OK

【第參部份】資本門經費執行情形

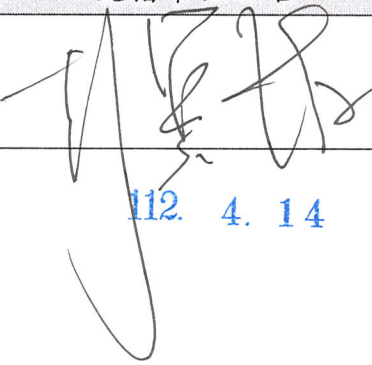
稽核要項	查核重點	自我檢核說明 (受稽單位)	查核發現與建議 (稽核委員)	是否同意委員建議? 處理措施或改善計畫 (受稽單位確認)	覆核 (稽核委員)
	有「○○○年度教育部校務發展獎勵、補助經費」字樣之標籤或戳章?				
四、工程建築經費使用情形(學校未使用此部分,毋須填寫)	(一)獎勵補助經費是否支應於修建與教學直接相關環境之校舍建築,且「未」用於新建校舍工程建築、建築貸款利息補助及附屬機構?	本校未使用工程建築經費。	本校未使用工程建築經費。	同意,	ok
	(二)工程建築之支用計畫及經費是否於事前報教育部核准通過,且使用經費是否「未」超過總獎勵、補助經費之10%?	本校未使用工程建築經費。	本校未使用工程建築經費。	同意	ok

【第肆部份】前一年度缺失及異常事項改善情形

稽核報告 出具日期	稽核要項	查核重點	缺失及異常事項	實際改善情形
111.4	三、經費變更與公告機制	(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？	去年度遲至10月始公告上網。	持續追蹤是否於 每年6月上網公告。 林益萍 112.06.06.

註：欄位不足請自行延伸使用

簽核欄

稽核委員	稽核主管	受稽單位承辦人員	受稽單位主管	校長
林益萍 112.04.06. 廖郁玫 112.04.06	生物醫學研究所 副教授 林正勇 112.04.07	約聘辦事員 王鈺婷 112.4.14	 112.4.14	馬偕醫學院 校長 李居仁 112.6.07