

康寧學校財團法人康寧大學

內部稽核期中報告書

113 年度

114.3.25

本學年度實地查核時間為：民國 113 年 11 月 4 日至 113 年 12 月 6 日止。查核內容係依據 113 學年度內部稽核計畫。稽核計畫主要執行 113 年度教育部高教深耕補助款期中稽核及教育部整體獎勵補助款執行作業之相關資料，經內部稽核會議討論擬定稽核項目之內容，期藉由學年度查核檢視作業之執行情形，落實相關控制作業之執行。內部稽核委員之責任係以抽樣方式，查核單位業務與經費之執行是否已遵循相關法令及控制作業程序，冀能降低錯誤及舞弊發生之可能性，惟經費支用等各項制度的執行仍為各單位之主要責任且應盡善良管理與執行之義務。

以下就各委員查核發現分別彙整如下：[113 稽核成果 - Google 雲端硬碟](#)

一、機器設備與儀器(資本門) 整體執行率：95.61%

稽核委員	查核項目	查核發現概要說明 (詳如:各查核程序表)
李寒櫻	機器設備與儀器(資本門): 1130925NE002 A1 視光科- 教學錄影設備 2 組	查核程序表編號: IAC-LEE-Q4-1; 備註：查核案件總金額 34700 元， 查核已核銷案件金額比例為 90.73%
王詩嵐	機器設備與儀器(資本門): 1130710NE017 A1 企管科個人電腦	查核程序表編號: IAM-WANG-R2-01; 查核發現：各項目大致符合相關作業規範； 備註：查核案件總金額 35427 元， 查核已核銷案件金額比例為 100% (已核銷案件僅佔整個預算 8.86%)

二、開設具體驗、實作、行動研究或個案研討等課程 (通識中心)

整體執行率：28.17%

稽核委員	查核項目	查核發現概要說明 (詳如:各查核程序表)
王英猷	業務費-計劃型補助款： 1130606NE011 1130624NE009 1130729NE012 1130729NE013 1131008NE003 1131105NE004	查核程序表編號： IAM-B/C-IAN-001~006； 查核發現：各項目大致符合相關作業規範； 備註：查核案件總金額 37304 元， 查核已核銷案件金額比例為 100%

三、深耕社區（陳麗珠）整體執行率：75.47%

稽核委員	查核項目	查核發現概要說明 (詳如:各查核程序表)
李智偉	業務費-計劃型補助款： 1130321NE024 1130708NE008 1130711NE028 1130805NE001	查核工作底稿編號： 113-IA-LEE-01 查核發現：各項目大致符合相關作業規範； 備註：查核案件總金額 45185 元， 查核已核銷案件金額比例為 100% (以核銷案件達整個預算 75.47%)

四、共創友善校園(學務處) 整體執行率：50.98%

稽核委員	查核項目	查核發現概要說明 (詳如:各查核程序表)
李寒櫻	業務費-計劃型補助款： 1130813NE004 (膳食、保險及交通)	查核程序表編號： IAM-B/C-LEE-D2-01； 備註：查核案件總金額 16280 元， 查核已核銷案件金額比例為 100%
王詩嵐	業務費-計劃型補助款： 1130813NE004 鐘點費(外聘講師)-113 年度高教深耕 D 面向 2-2-2 辦理原住民部落參訪服務學習-113 年度 Lokahsu!美麗的泰雅-教職員工作知能部落參訪	查核程序表編號： IAM-WANG-D2-01； 查核發現：各項目大致符合相關作業規範； 備註：查核案件總金額 24507 元， 查核已核銷案件金額比例為 100% (已核銷案件僅佔整個預算 30.63%)

五、微學分(教務處課務組)整體執行率：36.71%

稽核委員	查核項目	查核發現概要說明 (詳如:各查核程序表)
胡珮高	業務費-計劃型補助款： 1130717NE010 教師鐘點費含二代健保-113 年 高等教育深耕計畫主冊 (教務面向 A1、A2、A3)- 高教深耕微學分鐘點費及教師 材料費	查核程序表編號: IAM-HU1 工作底稿編號: IWS-MID-HU1 查核發現: 各項目大致符合相關作業規範; 備註: 查核案件總金額 80,752 元， 查核已核銷案件金額比例為 100% (以核銷案件僅佔整個預算 36.71%)
劉璧瑜	業務費-計劃型補助款： 1130717NE010 工讀費-113 年高等教育深耕計 畫主冊(教務面向 A1、A2、 A3)-112 學年度第二學期高教 深耕微學分鐘點費及 教師材料費	工作底稿編號: IAM-B/C-BY-Q2-3-3; 查核發現: 各項目大致符合相關作業規範; 備註: 查核案件總金額 5478 元， 查核已核銷案件金額比例為 100%

五、社會責任(陳秀珍) 整體執行率：99.72%

稽核委員	查核項目	查核發現概要說明 (詳如:各查核程序表)
------	------	-------------------------

胡珮高 顏瑞美	業務費-計劃型補助款： 1130709NE003 校內鐘點費-長照學系-113 年高教深耕-B1-3 社會責任 培育健康促進人才	查核程序表編號: IAM-HU1 工作底稿編號：IWS-MID-HU1 113-IAM-B/C-Yi-Q5-1 查核發現：各項目大致符合相關作業規範； 備註 1：查核案件總金額 79,776 元， 查核已核銷案件金額比例為 100% (已核銷案件達整個預算 99.72%)
劉璧瑜	業務費-計劃型補助款： 1130709NE003 工讀費-長照學系-113 年高 教深耕-B1-3 社會責任培育 健康促進人才	工作底稿編號：IAM-B/C-BY-Q2-3-2； 查核發現：各項目大致符合相關作業規範； 備註：查核案件總金額 3477 元， 查核已核銷案件金額比例為 100%
顏瑞美	業務費-計劃型補助款： 1130709NE003 校外鐘點費-長照學系-113 年高教 深耕-B1-3 社會責任培育健康促 進人才	工作底稿編號：113-IAM-B/C-Yi-Q5-1 查核發現：各項目大致符合相關作業規範；

六、資安專章-經常門(資圖中心) 整體執行率：14.14%

稽核委員	查核項目	查核發現概要說明 (詳如:各查核程序表)
胡珮高	業務費-計劃型補助款： 1130527NE001 112-2:ISO/IEC 27001: 2022 資訊安全管理系統 驗證費	查核程序表編號: IAM-HU1 工作底稿編號：IWS-MID-HU1 查核發現：各項目大致符合相關作業規範； 備註：查核案件總金額 76500 元， 查核已核銷案件金額比例為 100% (已核銷案件達整個預算 100%)
	業務費-計劃型補助款： 1130904NE014 課程報名費-113 年高等教育 深耕畫主冊-資安專章-參加 EC-Council CEH 駭客技術專 家認證課程	查核程序表編號: IAM-HU1 工作底稿編號：IWS-MID-HU1 查核發現：各項目大致符合相關作業規範； 備註：查核案件總金額 30000 元， 查核已核銷案件金額比例為 100%

		(以核銷案件達整個預算 100%)
劉璧瑜	業務費-計劃型補助款： 1130730NE025 113 年高等教育深耕計畫-參加教育部實地稽核觀察員研習課程， 南港至烏日高鐵來回車票-113 年高等教育深耕計畫-資安專章 資通安全認知與訓練及提昇資安系統管理人員職能（執行面向名稱：強化學校人員資通安全認知與訓練）	工作底稿編號：IAM-B/C-BY-Q2-3-1； 查核發現：各項目大致符合相關作業規範； 備註：查核案件總金額 1475 元， 查核已核銷案件金額比例為 100%
顏瑞美	業務費-計劃型補助款： 1130305NE021	工作底稿編號：113-IAM-B/C-Yi-Q5-2 查核發現：各項目大致符合相關作業規範；

七、教師參與非本系所共時授課(教務處-各系科) 整體執行率：37.15%

稽核委員	查核項目	查核發現概要說明 (詳如:各查核程序表)
許世忠	業務費-計劃型補助款： 1130912NE003 112-2 高教深耕-共時授課教師鐘點費-高教深耕共時授課鐘點費	查核程序編號：IA-M-Hsu-C2-01 查核發現：各項目大致符合相關作業規範； 備註：查核案件總金額 26155 元， 查核已核銷案件金額比例為 100% (已核銷案件僅為整個預算 37.36%)

八、建立全球夥伴(國際處) 整體執行率：8%

稽核委員	查核項目	查核發現概要說明 (詳如:各查核程序表)
彭賓鈺	業務費-計劃型補助款： 1130708NE010 1130723NE022 參訪費-113 高教深耕經常門_A4-4 建立全球夥伴_日本札幌市立大學 (護理學系蒞校參訪暨國際交流座)	查核程序編號：IA-M-PBU-01 查核發現：各項目大致符合相關作業規範； 備註：查核案件總金額 8000 元， 查核已核銷案件金額比例為 100% (已核銷案件僅為整個預算 8%)

	談會 以及 學生獎助金禮物卡-113 高教深耕經 常門-國際面向-2024 康寧大學奇蛋 復活節	
--	---	--

九、高教深耕辦公室 整體執行率：97.29%

稽核委員	查核項目	查核發現概要說明 (詳如:各查核程序表)
彭賓鈺	業務費-計劃型補助款： 1130607NE001 行政-人事費-勞退金 1130703NE008 業務費-學校配合款 1130703NE007 業務費-學校配合款	查核程序編號：IA-M-PBU-01 查核發現：各項目大致符合相關作業規範； 備註：查核案件總金額 194573 元， 查核已核銷案件金額比例為 100% (已核銷案件僅為整個預算 97.29%)

十、強化產學鏈結(研發處) 整體執行率：100%

稽核委員	查核項目	查核發現概要說明 (詳如:各查核程序表)
彭賓鈺	業務費-計劃型補助款： 1130607NE001 行政-人事費-教育部補助 (含勞保費、健保費以及 勞退費)	查核程序編號：IA-M-PBU-01 查核發現：各項目大致符合相關作業規範； 備註：查核案件總金額 160000 元， 查核已核銷案件金額比例為 100% (已核銷案件僅為整個預算 100%)

三、總結：

113 學年度高教深耕經費支用稽核工作，總計抽核 10 個項目；小計有一項資本門，九項經常門。經查各項目大致符合相關規定及校內法令規範之作業。惟有五個項目，整體執行率低於 50%；其中建立全球夥伴整體執行率僅 8%；資安專章的經常門項目整體執行率僅 14.14%；開設教具體驗、實作、行動研究或個案研討等課程整體執行率只有 28.17%；微學分整體執行率只有 36.71%；教師參與非本系所共時授課整體執行率只有 37.15%。

分析可能的原因有三；第一個原因，上開部分項目尚在學期進行中，必須俟學期結束才能完成核撥與核銷。第二個原因，部分項目係非正規課程，有待

寒假才能進行，方可製作結案報告完成核銷。第三個原因係本委員會查核期間，可能部分項目已經完成核銷作業，然資料無法彙整至查核資料當中，導致部分項目整體執行率較低。執行率不佳肇因於諸多因素，然仍請各相關業務執行單位確實依照時程完成核銷作業。

內部稽核
委員：

內部稽核主任
委員：

校 長：

劉安民

陳渭澄

王詩蘭

胡明元

謝世中

顏福美

王英舒

李善樞

劉曉瑜

李智偉