

中華大學 111 年度
教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫
經費執行專案稽核

結案報告

撰寫人：鄧肖琳(總稽核)

中華民國 112 年 6 月 8 日



一、稽核目標

為了解學校對於教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫 111 學年度經費執行是否符合相關規定，特辦理專案稽核工作。稽核內容主要包含下列兩項重點程序：1.學校受領教育部獎勵補助經費其會計處理，是否依規定設置專帳紀錄？2.教育部獎勵補助經費購置之財物、勞務，其採購程序是否依法辦理？

二、稽核範圍與時間

1、稽核時間：112 年 1 月 5 日及 112 年 5 月 25 日。

2、稽核範圍/單位：總務處、學務處、人事室、研發處、圖資處及會計室。

三、稽核組織/人員

鄧肖琳(總稽核)及謝素真(財務稽核)。

四、稽核方式

以抽檢教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫 111 學年度經費執行之採購案，依據採購金額 10 萬元以下、10 萬元以上至 100 萬元以下、100 萬元以上之採購案隨機抽檢，以了解本學年度教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫經費執行與管理是否確實按規定辦理使用。

五、稽核結果

本次教育部獎勵補助款經費執行之專案內部稽核工作，已於 112 年 1 月 5 日與 5 月 25 日分別完成實地稽核工作，分述如下：

112 年 1 月 5 日針對教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫 111 學年度經費執行進行內部稽核，稽核結果彙整表請參閱表 1，此次內部稽核實地作業方式是依採購金額，隨機抽取七件 10 萬元以下之計畫(包括：圖書資源及 AI 數位圖書館充實計畫、校園網路升級與強化數位及遠距教學環境計畫、培養軟能力及中文溝通表達能力計畫、跨領域學習計畫、熱心服務推動計畫等)，七件 10 萬元以上至 100 萬元以下之計畫(終身智慧學習課程推廣計畫、教師教學力提升計畫(國際化面向)、教師教學力提升計畫(教學面向)、校園網路升級與強化數位及遠距教學環境計畫、智慧校園與節能環境計畫等)，四件 100 萬元以上(研究特色形塑計畫(研究面向)、教師教學力提升計畫(教學面向)、校園網路升級與強化數位及遠距教學環境計畫、AI 體驗教學計畫等)進行查核，共查核 102 個項目，未發現缺失項目，詳細獎勵補助經費執行專案稽核結果請參閱附件一。

112 年 5 月 25 日針對教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫 111 學年度經費執行進行內部稽核，稽核結果彙整表請參閱表 1，此次內部稽核實地作業方式主要是依據抽取不同支用項目中金額較高者為抽取原則，共計抽取四件 10 萬元以下之計畫(熱心服務推動計畫、教師教學力提升計畫、創新創意普及教育計畫等)，六件 10 萬元以上至 100 萬元以下之計畫(品德教育推行計畫、創新創意普及教育計畫、研究特色形塑計畫、教師教學力提升計畫、圖博電子資源及圖書充實計畫等)，八件 100 萬元以上之計畫(圖博電子資源及圖



111 學年度中華大學教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫經費執行專案稽核報告

書充實計畫、AI 普及教學計畫、教師教學力提升計畫、智慧節能環境計畫、研究特色形塑計畫、AI 體驗教學計畫等)進行查核，共查核 110 個項目，未發現缺失項目。詳細教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫 111 學年度經費執行專案稽核結果請參閱附件二。

表 1 中華大學教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫 111 年度經費執行專案稽核結果彙整表

稽核日期	金額	稽核案件數	稽核項目數	不良數	不良率(%)	缺失改善情形
112 年 1 月 5 日	10 萬以下	7	36	0	0	-
	10 萬以上至 100 萬以下	7	42	0	0	-
	100 萬以上	4	24	0	0	-
	合計	18	102	0	0	-
112 年 5 月 25 日	10 萬以下	4	20	0	0	-
	10 萬以上至 100 萬以下	6	33	0	0	-
	100 萬以上	8	57	0	0	-
	合計	18	110	0	0	-
總計		36	212	0	0	-

六、結論與建議

本校教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫 111 年度經費執行專案內部作業，進行兩次專案稽核，抽檢 36 件教育部獎勵補助經費執行案，共計 212 個稽核項目，未發現缺失項目。表示本校妥善使用教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫經費，確實執行補助經費之收支、管理、執行及紀錄作業，且確實做好內部控制。但獎勵私立大學校院校務發展計畫經費乃教育部對學校重要補助，建議下學年度仍將教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫經費執行列為重點稽核項目。

製作者(總稽核): 
 6/9

核閱者(校長):  6/15



附件一

112 年 1 月 5 日教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫經費執行專案稽核結果

受稽單位	稽核項目 (傳票編號)	金額	稽核 項目 數	不 良 數	不 良 率 (%)	改 善 數	缺失 改善 報告 編號	改善 情形
會計室	圖書資源及 AI 數位 圖書館充實計畫 1110107A001	10 萬元以下	6	0	0	-	-	-
會計室	校園網路升級與強化 數位及遠距教學環境 計畫 1111215A002	10 萬元以下	6	0	0	-	-	-
會計室	培養軟能力及中文溝 通表達能力計畫 1111130A005	10 萬元以下	4	0	0	-	-	-
會計室	跨領域學習計畫 1111017A001	10 萬元以下	4	0	0	-	-	-
會計室	跨領域學習計畫 1111019A001	10 萬元以下	4	0	0	-	-	-
會計室	熱心服務推動計畫 1110511A001	10 萬元以下	6	0	0	-	-	-
會計室	圖書資源及 AI 數位 圖書館充實計畫 1110930A001	10 萬元以下	6	0	0	-	-	-
會計室	終身智慧學習課程推 廣計畫 1111124A003	10 萬元以上 至 100 萬元 以下	7	0	0	-	-	-
會計室	終身智慧學習課程推 廣計畫 1111104A004	10 萬元以上 至 100 萬元 以下	7	0	0	-	-	-
會計室	教師教學力提升計畫 (國際化面向) 1111111A002	10 萬元以上 至 100 萬元 以下	4	0	0	-	-	-
會計室	教師教學力提升計畫 (國際化面向) 1110720A001	10 萬元以上 至 100 萬元 以下	4	0	0	-	-	-



111 學年度中華大學教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫經費執行專案稽核報告

受稽單位	稽核項目 (傳票編號)	金額	稽核項目數	不良數	不良率 (%)	改善數	缺失改善報告編號	改善情形
會計室	教師教學力提升計畫(教學面向) 1111018A001	10 萬元以上至 100 萬元以下	4	0	0	-	-	-
會計室	校園網路升級與強化數位及遠距教學環境計畫 1111122A002	10 萬元以上至 100 萬元以下	8	0	0	-	-	-
會計室	智慧校園與節能環境計畫 1111108A001	10 萬元以上至 100 萬元以下	8	0	0	-	-	-
會計室	研究特色形塑計畫(研究面向) 1111122A004	100 萬元以上	4	0	0	-	-	-
會計室	教師教學力提升計畫(教學面向) 1111209A001	100 萬元以上	4	0	0	-	-	-
會計室	校園網路升級與強化數位及遠距教學環境計畫 1111208A001	100 萬元以上	8	0	0	-	-	-
會計室	AI 體驗教學計畫 1111223A002	100 萬元以上	8	0	0	-	-	-



附件二

112 年 5 月 25 日教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫經費執行專案稽核結果

受稽單位	稽核項目 (傳票編號)	金額	稽核項目數	不良數	不良率 (%)	改善數	缺失改善報告 編號	改善情形
會計室	熱心服務推動計畫 1111115A003	10 萬元以下	6	0	0	-	-	-
會計室	熱心服務推動計畫 1110330A002	10 萬元以下	6	0	0	-	-	-
會計室	創新創意普及教育 計畫 1110701A003	10 萬元以下	4	0	0	-	-	-
會計室	教師教學力提升計 畫 1111108A002	10 萬元以下	4	0	0	-	-	-
會計室	品德教育推行計畫 1111130A002	10 萬元以上至 100 萬元以下	4	0	0	-	-	-
會計室	創新創意普及教育 計畫 1111202A001	10 萬元以上至 100 萬元以下	4	0	0	-	-	-
會計室	研究特色形塑計畫 1110720A001	10 萬元以上至 100 萬元以下	4	0	0	-	-	-
會計室	教師教學力提升計 畫 1110310A001	10 萬元以上至 100 萬元以下	4	0	0	-	-	-
會計室	圖博電子資源及圖 書充實計畫 1110110A001	10 萬元以上至 100 萬元以下	8	0	0	-	-	-
會計室	圖博電子資源及圖 書充實計畫 1110114A001	10 萬元以上至 100 萬元以下	9	0	0	-	-	-
會計室	圖博電子資源及圖 書充實計畫 1110322A001	100 萬元以上	9	0	0	-	-	-
會計室	圖博電子資源及圖 書充實計畫 1110215A001	100 萬元以上	8	0	0	-	-	-
會計室	AI 普及教學計畫 1110611A001	100 萬元以上	8	0	0	-	-	-
會計室	教師教學力提升計 畫 1111209A001	100 萬元以上	4	0	0	-	-	-



111 學年度中華大學教育部獎勵私立大學校院校務發展計畫經費執行專案稽核報告

受稽單位	稽核項目 (傳票編號)	金額	稽核項目數	不良數	不良率 (%)	改善數	缺失改善報告 編號	改善情形
會計室	智慧節能環境計畫 1111208A001	100 萬元以上	8	0	0	-	-	-
會計室	AI 體驗教學計畫 1110531A006	100 萬元以上	8	0	0	-	-	-
會計室	AI 體驗教學計畫 1101217A008	100 萬元以上	8	0	0	-	-	-
會計室	研究特色形塑計畫 1111122A004	100 萬元以上	4	0	0	-	-	-