

康寧學校財團法人康寧大學
經費(含獎勵補助款)期中稽核報告
106 年度

106.12.26

為提升本校經費(含獎勵補助款)執行之效率並確認前年度設備使用情形，進行 105 年獎勵補助款教育部審查意見之追蹤查核，及 106 年經費(含獎勵補助款)執行情形之期中查核。內稽委員的責任係以抽樣的方式查核各單位經費執行活動是否已遵循法令及內部控制制度進行，冀能透過本次查核，降低未來發生錯誤疏忽及舞弊之可能性，惟無法保證單位的經費執行活動已完全正確無誤，內部控制制度之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。

本次查核 105 年度獎勵補助款之教育部審查意見改善情形追蹤，並分析核算 106 年經費之執行比率，檢討執行狀況並抽查核銷情形。除以下事項外，其他尚無發現重大異常情形，106 年經費之執行尚屬合理與適當。

一、105 年度獎勵補助款之教育部審查意見改善情形追蹤發現：

本次追蹤改善事項其中 13 項解除追蹤管考，其餘列為持續追蹤。持續追蹤管考項目請經費執行單位根據 PDCA 原則，提出具體改善措施或成果後，即可解除追蹤。

二、106 年經費(含獎勵補助款)之期中查核結果

(一)台北校區

內稽委員進行台北校區 106 年經費(含獎勵補助款)之期中查核，根據查核結果得知，本年度經費執行期間已過四分之三，本年度整體執行率僅 25.23%，雖較去年同期稽核結果成長 4%。計畫執行進度仍有嚴重落後之情形。

資本門學生輔導及就業情形執行比例達 81.57%，值得鼓勵。但整體執行率僅 33.51%，相較去年同期稽核結果成長約 2%，設備採購涉及驗收等作業之執行，仍應加強其經費執行。另經常門整體執行率僅將近 15.67%，雖較去年同期結果 9%，已稍有成長，但仍不及年度應執行之比例，雖根據研發處資料已辦理動支，後續作業仍待加快執行效率完成核銷。

歷經數年期中查核，106 年期中查核發現已較去年進步，但經費核銷之執行率未能因應年度期間經過而有相對之執行比率，為免影響經費使用之效能，建議研發處應擬定相關策略，妥善規劃各分類項目之執行時程，避免經費過度集中期末執行與核銷，而產生作業之疏失。除上述查核發現外，尚未發現其他影響經費執行之重大異常情事。

(二)台南校區

106 年經費之期中查核結果發現，雖僅有少數經費未動支，但整體經費執行率偏低僅達 16.26%，雖結果尚很大有努力空間，但相較於去年已大幅成長 13%。

在資本門的執行方面，校園安全與設備執行率達 78.98%，值得鼓勵。但截至

委員抽查的日期，受稽單位大多尚未完成核銷程序，經費核銷速度非常緩慢，以至於整體的執行比率為 23.44%，相較於去年大幅成長近 23%，表示改善措施已逐漸發揮效果，宜持續努力。

同樣的在經常門校園安全與設備的執行方面，執行率達 97.30%，令人滿意。但整體的執行率僅達 8.26%，略高於去年表現 6.90%。其餘不論是在教學、研究或是產學合作及推廣教育工作等相關項目，完成核銷的比例都非常低。各單位經費執行速度嚴重落後。

本年度經費執行情況，已較去年進步，但各單位仍應繼續努力，提高經費執行的速度，以避免過度集中於某一段時間核銷經費，容易造成錯誤情形的出現。委員針對各受稽單位抽查經費執行狀況過程中，並未發現其他重大疏失。

內部稽核

委員：

(台北校區)

林青如
106.12.26

嚴建年
106.12.26

何家維
106.12.26

黃純
106.12.26

黃宜純
106/12/26

內部稽核

主任委員：

鍾國洲
106.12.26

校長：

副校長李惠玲

106.12.27

校長黃宜純

106.12.27

委員抽查的日期，受稽單位大多尚未完成核銷程序，經費核銷速度非常緩慢，以至於整體的執行比率為 23.44%，相較於去年大幅成長近 23%，表示改善措施已逐漸發揮效果，宜持續努力。

同樣的在經常門校園安全與設備的執行方面，執行率達 97.30%，令人滿意。但整體的執行率僅達 8.26%，略高於去年表現 6.90%。其餘不論是在教學、研究或是產學合作及推廣教育工作等相關項目，完成核銷的比例都非常低。各單位經費執行速度嚴重落後。

本年度經費執行情況，已較去年進步，但各單位仍應繼續努力，提高經費執行的速度，以避免過度集中於某一段時間核銷經費，容易造成錯誤情形的出現。委員針對各受稽單位抽查經費執行狀況過程中，並未發現其他重大疏失。

內部稽核
委員：
(台南校區)

蕭詠華
李惠玲
洪美珠
鄭宗興
藍艷秋
詹凌杞

106.12.26

內部稽核
主任委員：

李惠玲

106.12.26

校 長：

副校長李惠玲

106.12.27

校長黃宜純

106.12.27