

102 年度教育部經費執行符合相關規定情形

一、獎補助經費規劃與執行

訪評項目	學校執行重點
(一) 獎補助經費規劃、分配原則	
以充實、改善教學軟硬體及改善師資結構為優先。	<p><input checked="" type="checkbox"/>是。 <input type="checkbox"/>否。</p> <p>說明：(勾「是」者，請簡要說明；勾「否」者，免說明)</p> <p>針對「充實、改善教學軟硬體」及「改善師資結構」，本校投入 77.7%之獎補助經費。</p>
已加強辦理全面採用省水器材、實習實驗、校園安全設備、環保廢棄物處理及其他永續校園綠化等相關設施，並優先辦理環境安全衛生設備、教育訓練及防護設備等相關工作。	<p><input checked="" type="checkbox"/>是。 <input type="checkbox"/>否。</p> <p>說明：(勾「是」者，請簡要說明；勾「否」者，免說明)</p> <p>本年度增設</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.消防安全設備 2.教學場所 LED 避難方向燈及緊急照明。
獎補助經費之分配以資本門及經常門應符合教育部所定支用比率（經常門：資本門=1：1.1134），資本門不得流用至經常門，經常門得流用至資本門，其流用以 10%為限。	<p><input checked="" type="checkbox"/>是。 <input type="checkbox"/>否。</p> <p>說明：(勾「是」者，請簡要說明；勾「否」者，免說明)</p> <p>本校 102 年獎補助款資本門及經常門經費支用比率為 1:1.1134；資本門未流用至經常門，符合教育部規定。</p>
(二) 相關經費支用規定及帳務處理	
已訂定相關經費支用規定及程序，支用規定及程序合理。	<p><input checked="" type="checkbox"/>是。 <input type="checkbox"/>否。</p> <p>說明：(勾「是」者，請簡要說明；勾「否」者，免說明)</p> <ol style="list-style-type: none"> (1)規定名稱：康寧大學教育部獎補助經費執行要點 (2)公布時間：98 年 2 月 19 日 (3)通過會議：第 194 次行政會議修正通過
已採專款專用及專帳管理。	<p><input checked="" type="checkbox"/>是。 <input type="checkbox"/>否。</p> <p>說明：(勾「是」者，請簡要說明；勾「否」者，免說明)</p> <p>採獎補款專款專用及憑證傳票專帳管理。</p>

<p>原始支出憑證及相關資料，依私立學校會計制度之一致規定第六章會計事務處理原則辦理。</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/>是。 <input type="checkbox"/>否。 說明：(勾「是」者，請簡要說明；勾「否」者，免說明) 本校原始支出憑證及相關資料，依私立學校會計制度之一致規定第六章會計事務處理原則辦理。</p>
<p>本年度核撥之經費符合「教育部獎勵私立大專校院校務發展計畫要點」、「教育部經費補助及委辦經費核撥結報作業要點」之規定辦理。</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/>是。 <input type="checkbox"/>否。 說明：(勾「是」者，請簡要說明；勾「否」者，免說明) 本年度核撥之經費依「教育部獎勵私立大專校院校務發展計畫要點」、「教育部經費補助及委辦經費核撥結報作業要點」之規定辦理。</p>
<p>本年度核撥之經費已執行完竣。</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/>是。 <input type="checkbox"/>否。 說明：(勾「是」者，請簡要說明；勾「否」者，免說明) 經常門總支出：6,514,982 元(補助款 6,475,629 元、配合款 39,353 元)；資本門總支出：8,040,380 元(補助款 7,210,284 元、配合款 830,096 元)。</p>
<p>(三) 獎補助經費管控機制</p>	
<p>已建立內部控制制度，且內部控制制度已經董事會通過。</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/>是。 <input type="checkbox"/>否。 說明：(勾「是」者，請簡要說明；勾「否」者，免說明) 已於 99 年建立內部控制制度，且經董事會通過。 (董事會通過時間：99 年 11 月 27 日)</p>
<p>已設置內部專兼任稽核人員。</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/>是。 <input type="checkbox"/>否。 說明：(勾「是」者，請簡要說明；勾「否」者，免說明) 102-103 年度康寧大學<u>內部控制稽核委員會</u>及康寧學校財團法人<u>內部控制稽核委員會</u>依據本校內控法規，經校務會議選舉，設有兼任稽核人員七名。</p>
<p>102 年度稽核計畫已執行完竣，除以作成稽核報告及追蹤報告陳送校長核閱，並將副本交付監察人查閱。</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/>是。 <input type="checkbox"/>否。 說明：(勾「是」者，請簡要說明；勾「否」者，免說明) 依本校稽核報告，本案計畫經費使用符合規定。本校 102 年度內部稽核結果綜合報告已經校長核定，並將稽核報告副本送監察人查閱。</p>

獎補助經費支用情形、會計師查核報告、執行成效及採購案件等相關說明資料，已公布於學校專責網站。

是。 否。

說明：(勾「是」者，請簡要說明；勾「否」者，免說明) 網址如下：

(1)經費支用情形：

<http://www.rd.ukn.edu.tw/Scholarship/scholarship.htm>

(2)執行成效：

<http://www.rd.ukn.edu.tw/Scholarship/scholarship.htm>

(3)採購案件：

<http://www.ukn.edu.tw/postnews/index5.asp>

(4)年度財務報表：

[http://www.accounting.ukn.edu.tw/;](http://www.accounting.ukn.edu.tw/)

(5)會計師查核報告：

<http://www.accounting.ukn.edu.tw/>