

國立屏東科技大學

108 年度校務基金稽核工作報告

(公告版)

本校校務基金稽核小組

108 年 12 月 20 日

## 一、稽核緣起

依據本校「校務基金稽核實施辦法」第一條規定，內部稽核之實施在於強化校務基金內部控制、確保其內部控制制度持續有效運作、增加校務基金價值及改善營運績效，落實內部稽核之功能。本（108）年度校務基金內部稽核之實施，主要係為遂行第一條規定之立法意旨。

另依據上開辦法第二條規定，本校置專任稽核人員一人至數人組成小組，隸屬於校長。本（108）年度校務基金稽核小組委員經校長聘任洪仁杰教授（兼召集人）、葉信平教授、陳立文教授、梁茲程教授、吳雅玲教授、張宮熊教授、沈朋志教授、謝連德教授及羅凱安副教授等九位專任教師擔任稽核人員，執行相關稽核事項。

## 二、稽核過程

稽核小組之運作方式，主要藉由召開校務基金稽核小組會議，進行稽核相關事項之討論。本（108）年度共計召開3次會議；依據108年5月30日本校108年度校務基金稽核小組第1次會議決議，並參照本校104~109學年度校務發展計畫、本校107年度內部控制高風險項目表以及相關法規規定應定期稽核事項，共挑選十八項稽核項目，擬訂本校108年度校務基金稽核工作計畫，年度計畫並於108年6月27日經校長核定在案，如108年度校務基金稽核工作計畫所示。

### 國立屏東科技大學 108 年度校務基金稽核工作計畫

108年5月30日108年度校務基金稽核小組第1次會議審議通過  
108年6月27日校長核定實施

- 一、依據：本校校務基金稽核實施辦法第3條第3項規定辦理。
- 二、目的：為強化校務基金內部控制及確保其內部控制制度持續有效運作，落實內部稽核之功能，進行檢核校務基金運用效率與各項支出效益之查核及評估有效程度，衡量學校營運之效果及效率，適時提供改進建議，以確保校務營運持續正常。

三、稽核業務期間：自 108 年 01 月 01 日至 108 年 12 月 31 日。

四、執行方式：實地訪查。

五、受查單位：本校各一、二級行政及學術單位。

六、各項稽核作業預定行程表：預計查核時間 108 年 6 月 15 日至同年 12 月 31 日。

七、範圍：

(一) 108 年度教育部整體發展獎補助款執行情形。

(二) 其他有關校務基金執行之內部稽核事項。

項次	稽核事項	受稽核單位	稽核人員	稽核細項
1	現金出納及壞帳處理之事後查核	總務處出納組	洪仁杰委員 張宮熊委員	1. 盤點定存單。 2. 查閱相關統計報表。 3. 抽查出納支付個案。 4. 現金出納相關作業流程。
2	辦理各項試務工作酬勞支給情形	教務處綜合業務組	洪仁杰委員 吳雅玲委員	1. 試務工作酬勞支給相關流程。 2. 抽查工作酬勞支給個案。
3	辦理新聘專業技術人員流程	人事室	張宮熊委員 吳雅玲委員	1. 辦理新聘專業技術人員的相關規定。 2. 辦理新聘專業技術人員流程。 3. 辦理新聘專業技術人員的相關文件。
4	身心障礙人員法定進用員額管理及申報	人事室	羅凱安委員 謝連德委員	1. 每月身心障礙人數報送情形及進用相關資料。 2. 未達身障人員法定進用員額之處理方式。 3. 進用身障人員相關規定、作業流程及宣導。
5	校務基金於推動課程學程化、提升學生跨域學習成效與教師歸院整合教學人力之運用成效	教務處	張宮熊委員 吳雅玲委員	1. 校定必修課程與學分數研議。 2. 院定必修課程與學分數研議。 3. 各系學生基本素養與核心能力檢討。 4. 各系課程檢討，模組分類課程，建立課程地圖。 5. 建立學生學習地圖，輔導學生選課與學習。 6. 學生跨域學習績效評估。 7. 學生跨域學習能力提升。 8. 教師歸院機制規劃與政策執行。 9. 教師人力評估。
6	校務基金於營造校園親產學環境與提升研發成果應用價值之運用成效	研究發展處	羅凱安委員 謝連德委員	1. 整合建置教師專長及廠商資料庫。 2. 辦理產學實務經驗分享會及研發成果媒合、展示活動。 3. 修訂本校研發成果、管理制度相關法規。 4. 定期辦理技術商品化補助作業。
7	校務基金於拓展本校國際影響力之運用成效	國際事務處	羅凱安委員 謝連德委員	1. 落實目前姊妹校實際學術交流。 2. 赴國外知名大學介紹本校研究與教學能量。 3. 主動簽署有實質交流之姊妹校協議書。 4. 參加大學聯盟。 5. 落實目前姊妹校實際研究交流。 6. 赴國外廠商介紹本校研究成果與進行技術交流。 7. 邀請台商或外商到校講座進行交流。

項次	稽核事項	受稽核單位	稽核人員	稽核細項
8	校務基金於營造永續環境校園、校園環境管理與推動節約用電之運用成效	總務處	梁茲程委員 陳立文委員	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 推動環保節能活動，營造永續環境校園。</li> <li>2. 規劃辦理生物多樣性、原生植物生態環境的培育。</li> <li>3. 防治外來種入侵措施。</li> <li>4. 實施省電及省水措施。</li> </ol>
9	校務基金於推動學生生活輔導與諮商輔導之運用成效	學生事務處	張宮熊委員 洪仁杰委員	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 落實校園安全作為、意外事件安全防範。</li> <li>2. 友善安全住宿環境。</li> <li>3. 強化學校賃居服務品質，戮力維護學生安全。</li> <li>4. 推動學生生活服務教育課程。</li> <li>5. 強化導師輔導效能。</li> <li>6. 諮商輔導專業合法化。</li> <li>7. 服務模式多元化。</li> </ol>
10	校務基金於推動學生職涯規劃與職場就業之運用成效	職涯發展處	葉信平委員 沈朋志委員	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 推動學生職涯諮詢輔導機制。</li> <li>2. 辦理就業講座、就業準備模組培訓及企業參訪等相關就業輔導活動。</li> <li>3. 校友刊物編輯作業。</li> <li>4. 校園徵才博覽會、廠商說明會活動，提供就業資訊。</li> <li>5. 企業雇主求才登記相關作業。</li> <li>6. 企業雇主滿意度調查相關作業。</li> </ol>
11	校務基金於強化校園網路服務與落實學習行動化之運用成效	電子計算機中心	葉信平委員 沈朋志委員	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 資訊與生活應用網路服務安全管控。</li> <li>2. 普及化之行動網路服務管理。</li> <li>3. 自動化網路品質服務管理與分配。</li> <li>4. 校園 APP 整合校園生活資訊。</li> <li>5. 建置第二代數位學習平台(Moodle 3.0)。</li> <li>6. 持續推廣遠距教學。</li> <li>7. 電子郵件系統優化。</li> </ol>
12	校務基金於推廣閱讀運動與藝文教育之運用成效	圖書與會展館	梁茲程委員 陳立文委員	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 籌辦各類書展。</li> <li>2. 籌辦閱讀獎勵活動。</li> <li>3. 舉辦作家演講會。</li> <li>4. 加強生活文化及藝術薰陶。</li> <li>5. 提升藝文展覽參與。</li> </ol>
13	校務基金於組織調整、國際交流與研發成果之運用成效	農學院	梁茲程委員 陳立文委員	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 增設食品安全相關系所。</li> <li>2. 與新南向國家之學術單位互訪及交流。</li> <li>3. 建置「農學院教學研究成果展示室」。</li> <li>4. 典範特色展示中心展示成果。</li> </ol>
14	校務基金於必修課程統合化、特色課程學程化、學程內容產業需求化、產學合作研發策略及落實「生態產業」研發與產學合作之	工學院	葉信平委員 沈朋志委員	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 進行屬性較相似且必修課程差異性較低之『土環學群』與『機電學群』的各系必修課程(大一~大二)盤整。</li> <li>2. 兩大學群學生於大一~大二完成學群基礎科目學習需求後，大三~大四之學群各系專業科目將利用課程地圖設計進行模組化，形成具有各系不同特色之專業學程。</li> <li>3. 各系完成特色課程學程設計之後，工學院將組織各學群之『學群學程課程委員會』。</li> </ol>

項次	稽核事項	受稽核單位	稽核人員	稽核細項
	運用成效			<ol style="list-style-type: none"> <li>4. 在『綠能科技』、『生態與防災科技』與『農業生產自動化』三大工學院研發主軸上，以 SWOT 分析進行後續研發與產學合作策略規劃與方向擬定。</li> <li>5. 「生態產業」包含從事生態保育之產業，以及產業生產過程考量生態保育。</li> <li>6. 於既有之相關系所中心，執行政府與產業界服務案。</li> </ol>
15	校務基金於建立管院整合機制平台、加強國際交流、推動跨領域特色學程及產學攜手專班、招生規劃與新設博士班之運用成效	管理學院	梁茲程委員 陳立文委員	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依管院系所發展特色建立院課程整合平台與機制。</li> <li>2. 積極招收國際學生，推動國外參訪或實習，擴大管院腳步與版圖，進以擴大管院資源之爭取。</li> <li>3. 推動學程與產學攜手專班，建立多元學習，使學生畢業具有多重專業或專門領域訓練，以利用於未來職場或學術研究的發展。</li> <li>4. 規劃重點學校之高中職招生宣導與交流。</li> <li>5. 增設「管理學院產業經營管理國際博士班」。</li> </ol>
16	校務基金於穩定生源與強化系所發展之運用成效	人文學院	葉信平委員 沈朋志委員	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 加強招生宣導與開拓學生來源。</li> <li>2. 滾動修訂教育目標及核心能力。</li> <li>3. 提昇教師研究能量及專長領域。</li> <li>4. 規劃課程與實習以符合產業人才需求。</li> <li>5. 持續協助系所強化專業設備。</li> <li>6. 提昇學生專業證照考取率。</li> <li>7. 提昇學生就業技能。</li> <li>8. 學生成就之表現。</li> <li>9. 建立多元評量機制。</li> </ol>
17	校務基金於招生策略與教學成效之運用成效	國際學院	羅凱安委員 謝連德委員	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 更新本院文宣以吸引國內外學生。</li> <li>2. 建立本院畢業生之追蹤及聯絡機制。</li> <li>3. 改善本院教學設施。</li> <li>4. 開設具國際化或跨領域特色之課程。</li> <li>5. 輔導考取相關證照。</li> </ol>
18	校務基金於提升動物醫學臨床診療服務及相關訓練計畫之運用成效	獸醫學院	洪仁杰委員 吳雅玲委員	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 以效率、具人文關懷、服務為導向的方式提供傑出的動物疾病醫療。</li> <li>2. 在臨床教學中培育卓越專業人才。</li> <li>3. 利用大量和多樣化的臨床病例發展卓越的回饋性基礎及臨床研究，並提供應用於教學與服務。</li> </ol>

八、本計畫執行完畢並填寫稽核報告簽奉校長核准後，提校務會議報告。

九、本計畫經校長同意後施行。

### 三、稽核結果

依上述稽核計畫，由各稽核人員親赴各受稽核單位進行細部稽核工作。本（108）年度稽核作業之進行，由稽核小組人員進行分組分工，並視需要進行書面審查、人員訪談及實地稽核等，各稽核人員利用本（108）年度7月上旬至11月份完成各項稽核工作。並於完成稽核工作後，撰寫稽核發現及改善建議。再函請受稽核單位針對稽核人員之稽核發現與建議進行回應，並綜整稽核情形相關意見及受稽核單位回應製作年度校務基金稽核工作報告初稿，送交校務基金稽核小組會議確認後，呈校長同意後向校務會議報告。

### 四、稽核總結

本（108）年度之稽核作業為第四年實施，本年度之稽核工作甚為順利，稽核人員與受稽核單位溝通與資訊傳遞不完整產生誤解之狀況也減少許多，亦感謝各受稽核單位之配合。

經由稽核過程中，可發現同仁在執行相關工作上均能克盡職責，有關前三年所觀察到現行作業方式與作業程序規定或內部控制自行檢查表作業程序及流程圖等不盡相符部分，本年度大多有顯著改善；並檢視各相關單位是否依本校104~109學年度校務發展計畫執行業務以及滾動檢討修正。以下列舉稽核小組委員在訪視中發現之優點如后：

（一）相關業務及作業程序已訂立規範或建立標準作業流程，並能依相關辦法處理，例如：

1. 抽查108年5月28日美元利息結匯轉存401帳戶交易紀錄，總務處出納組各項交易紀錄均正確。
2. 本校每月身心障礙人數報送情形及進用情形人事室均依規定確實申報。
3. 職涯發展處建立企業雇主對本校畢業生滿意度調查機制已行之多年，106年企業雇主對本校畢業學生之滿意度為98.2%，107年略增

至 98.3%，說明本校畢業生在業界表現優秀。此有助於瞭解畢業校友在職場上的表現狀態。

4. 為提供更優質的無線網路服務，電子計算機中心陸續汰舊換新無線網路基地台，於 106 年度換新 251 台，107 年度換新 112 台，目前全校共建置 485 台無線基地台。
5. 電子計算機中心於 106 年度已更替農學群之下層網路設備，提升其連線速率為 10Gbps 以上。於 107 年度進行主幹線路升級，採用軟體定義網路(SDN)管理之機制，藉由自動管控、備援機制及調配網路速率補足連線速率。
6. 為達成校園 APP 整合校園生活資訊之目標，電子計算機中心每年辦理入學新生 APP 使用之資訊安全教育課程，並於 107 年完成校園 APP 公車預約系統的建置。使用 APP 之人次於 106 年為 6,171 人次，107 年為 6,079 人次。
7. 本校 106-108 年度獲選為交通大學數位學習平台聯盟成員；107 學年度課程大綱上網率達 100%；每年支援新進教師遠距面試及外籍生遠距口試，並持續提供本校師生遠距教學之需求。
8. 圖書與會展館定期分析相關數據並整理出完整之活動報告。
9. 農學院與新南向國家之學術單位交流頻繁，除邀訪之學者較少及修讀碩、博士學位的交換生人數不確定外，其餘量化指標皆已達成。
10. 工學院於 107 年已針對『土環學群』與『機電學群』兩學群的必修科目進行課程名稱與授課內容之盤整，此有助於『課程學程化』開始實施後，同一學群學生均可具備相同必修課程之基礎能力。另各系與不同學群間之授課教師資源可利用跨系支援方式進行，除有助於學院教師資源之整合外，亦使學生能擁有更充裕的自我生涯規劃時間，而可培育更符合性取與職場所需之專業人才。
11. 管理學院已規劃院之管理課程主軸，並建置 AoL 課程績效評估平台。且自 104 學年度起，每學期均辦理英文能力提升輔導課程 2~4 門，符合量化指標要求。

12. 人文暨社會科學院各系所依據學生學習評量結果及產業人才需求，每學期至少召開一次課程委員會進行課程規劃檢核及滾動式檢討改進，以符合現況需求。

(二) 相關業務及作業程序能確實執行，並能顯示出相關績效，例如：

1. 總務處出納組依 107 年稽核報告建議，於 107 年 11 月份轉存台幣 1 億元至美元帳戶，在 108 年 5 月 28 日利息結匯轉存 401 帳戶共台幣 1,280,045 元，較原先 0.21% 部分半年利息（約 105,000 元）增加約 117 萬元，明顯看到本次轉存交易之績效。
2. 本校執行政府部門及企業補助或委託執行計畫金額從 104 年 7.58 億至 107 年 10.43 億，成長了 2.85 億（37.6%）。
3. 職涯發展處於 106~107 年辦理就業講座（履歷面試講座及職種說明會）共有 34 場次，2,363 人參加；就業準備模組培訓之場次有 77 場，4,401 人參加；企業參訪次數為 15 次，1,049 人參加，成果卓越。
4. 職涯發展處每年均編印畢業專刊、校友刊物各 1 冊，並於 107 年成立屬 2 級單位之校友服務中心。目前為服務畢業校友，已建立校友服務中心刊物、畢業專刊及校友服務中心電子報等網頁介面，達到拓展校友服務的廣度與深度之目的。
5. 電子計算機中心為完善本校資安事件防護設備及區域聯防機制，導入「國際版個人資料管理系統」，建立更安全之公務用校務行政資訊系統，而榮獲 BSI 頒發「107 年度資安品質精銳獎」。
6. 電子計算機中心每年辦理新生入學訓練及新生計算機課程中電子郵件資訊安全教育訓練內容，且於 106-107 年獲得教育部評定為社交工程演練優良單位。目前本校教師之電子郵件容量有 200 Mb，單件郵電之最大傳輸容量為 30MB，已大幅改善本校電子郵件系統的使用便利度。
7. 圖書與會展館辦理書展借閱數量 107 學年度為 3,356 次，較 104 學

年度成長 776%；閱讀相關獎勵活動參與人數為 5,108 人，較 104 學年度成長 2,454%；作家演講會參加人次為 941 人，較 104 學年度成長 2,952%；上述活動均遠超逐年 10%之成長目標。

8. 工學院各系所於 106-107 年度執行建教服務案共有 359 件，計畫總經費為 338,541,237 元；國內（38 件）外（7 件）專利案共 45 件，技術轉移案有 19 件，技轉金額 6,160,000 元，成果豐碩。
9. 人文暨社會科學院之幼保系於 108 年全國保母人員第三梯次單一級技術士技能術科檢定考試，在校生取得證照率 85%。社工系於 108 年第一次社工師證照考照錄取人數為 28 人。應外系輔導國際商務英語證照(BULATS)考照班，取得證照率 85%。休運系 47 位取得 EMT-1 證照，通過率為 100%。20 人考取 AFAA 重量訓練教練證照。技職所於 107 學年度輔導 18 位學生考取勞動部及相關單位證照。

除了上開優點，以下仍彙整稽核過程中發現可思考再精進之事項以及相關建議，供各業管單位參考：

（一）部分業務及作業程序可進行檢討改善，以符合實施現況。

1. 經查 108 學年度辦理新聘專業技術人員之實際流程時間，明顯落後於流程表上表定時間。建議往後盡量勿以急件辦理招聘工作。
2. 另專業技術人員之職級資格判斷，除量化指標之相關年資審定基準外，宜注意質化指標，並應嚴格考證。各院對不同等級兼任專業技術人員職級判斷宜思考如何因應，以達公開、公平、公正的原則。
3. 因本校外國籍學生人數日益增加，建議相關單位（如教務處、學生事務處及研究發展處等）先行試辦提升外語服務能量之作法。
4. 106-107 年企業雇主滿意度調查之數據均高達 98%以上，但欠缺所調查樣本數占畢業校友數之比率；建議強化各系所與校友的聯繫，以獲得具代表性之有效數據資料，始能呈現確實之滿意度狀況。
5. 為加強各系所、單位公務用資訊系統(含伺服器主機)之資安管控；建議上述單位於簽訂委外維護案時，需規範安全管理措施，並檢附

檢核作業表單，如伺服器資訊安全檢查表、伺服器資訊安全查核清單等，以落實系統資訊安全。建議電子計算機中心提供相關表單，供各單位使用，以作為簽訂合約時之依據。

6. 人文暨社會科學院招生宣導及體驗營之舉辦場次於各系所間分布不均，由於人文學院各系所之招生來源屬性較為接近，建議可利用跨系合辦方式執行，並提送院主管會議討論，以彰顯招生之最大效益。

(二) 校務發展計畫擬定之工作重點與評估指標門檻過高或難以掌控，不易落實。

1. 教務處於 104-109 學年度校務發展計畫「壹、啟迪智慧 深化技職」工作目標「(一)課程學程化」以及「(二)提升學生跨域學習成效」項下實施項目與量化指標似乎未能對應或語意不明確，以致難以評估成效。
2. 學生事務處於 104-109 學年度校務發展計畫「陸、學生品德養成與職涯發展」之工作目標「(一)學生生活輔導」實施項目「1. 落實校園安全作為、意外事件安全防範」中，有關車禍意外事件零死亡事故之目標，在 105-107 年均未能達成。
3. 農學院執行 104-109 學年度校務發展計畫「伍、人才培育 成就學生」工作目標「(五)國際交流」每年接待很多國際交流學生，建議可考慮將交換之大學部、碩、博士人數分別作為國際化工作指標的項目。
4. 建議管理學院量化跨系所學程取得證書人數。另跨學院學程皆係由農學院主辦，管理學院協辦，且證書由農學院核發，建議刪除跨學院學程取得證書人數之量化指標。
5. 獸醫學院相關單位雖已完成相關臨床病例之數位化，唯目前因經費及個資隱私之限制，並未能將相關數位資料建置於雲端系統，並開放使用。

(三) 校務發展計畫擬定之工作重點與評估指標設計未見適切，建議適時滾動修正。

1. 學生事務處於 104-109 學年度校務發展計畫「陸、學生品德養成與職涯發展」之工作目標「(一)學生生活輔導」實施項目中有過多個別項目的量化指標，導致加總之後的分期目標值達成率數字不易判讀。
2. 圖書與會展館每年提升參觀展覽活動 2%，建議考量人數飽和，不易達成 2%之目標，可考慮訂定每場活動平均參觀人次為量化指標。
3. 增設「管理學院產業經營管理國際博士班」一案，未獲教育部核准原因其中一項為師資結構因素，此為短期內無法解決的問題，建議管理學院考慮可先移除此工作目標，並討論如何進行後續工作。

(四) 校務發展計畫之擬定工作重點與評估指標門檻太低，以致難以評估成效。

1. 學生諮商輔導部分之量化指標雖基本上均已達成，但部分達成率達 600%以上。未來在設定目標值方面請再斟酌數值之適切性。
2. 圖書與會展館辦理各類書展及藝文活動之舉辦次數及參與人數成長已遠超目標值，未來配合館內環境改善，應可吸引更多學生參與，建議在考量參與人數可能飽和的情況下，可適度提高目標成長率。

## 五、建議事項

本校校務基金稽核工作實施以來，前幾年著重在各業務作業方式與作業程序規定或內部控制自行檢查表作業程序是否相符或有無因應現況待修正之處，近幾年已有顯著改善；為加強「校務基金各項業務績效目標達成度之定期評估、稽催及彙整報告」以及「校務基金運用效率與各項支出效益之查核及評估」之比重，於是本（108）年度之項目除中央機關重點查核有缺失要求改善事項、例行現金出納查核、各項試務工作酬勞支給情形以及內部控制高風險項目等事項以外，更參採了本校 104-109 學年度校務發展計畫作為稽核項目之規劃，經過稽核小組之訪查，對於本（108）年度之稽核發現提出以下建議：

### （一）建議各單位滾動檢討本校 104-109 學年度校務發展計畫業管項目。

1. 部分 104-109 學年度校務發展計畫擬定之工作重點及績效目標建議考量作滾動式修正或調整為有較彈性之設定方式，以符合單位實際重點工作及指標，以顯現真實之績效表現。
2. 建議研究發展處於 104-109 學年度校務發展計畫「貳、研究發展與產學合作」工作目標「(二)提升研發成果應用價值」之量化指標 2「技術移轉商品化件數 6 年內成長 50%」之項目名稱與成長目標，宜檢討修正，俾符合現況。
3. 工學院教師資源之整合與學生跨領域之學習，目前仍是辦理之初期，建議持續追蹤學生之學習效果，並依現況滾動式修正，以建置更完善之課程規劃與內容。
4. 請人文暨社會科學院依社會現況與產業需求持續進行各系所課程之滾動式修正。

### （二）建議各單位執行相關業務時，應隨時檢視並檢討採取積極作法。

1. 建議總務處出納組針對 2.45 億元大額定存部分（年利率約 0.21%）設法拆單或再考量轉存外幣定存或低風險性投資方式處理，以增加收益。

2. 對垃圾減量建議環安衛中心可採取較積極的作為，可研究垃圾的主要來源，再設計或作針對性的減量措施。
3. 本校仍有不少教師研究室及實驗室空調設備老舊，能源效率不佳，建議總務處可考慮採取相關措施，以鼓勵各系所逐年汰換。
4. LED 燈具有效於節省電力，若經費許可，建議總務處評估更換校內耗能燈具之作法。
5. 學生諮商輔導工作雖然每學期均固定舉辦 2 次以上個案討論，但討論議題設定似乎太過廣泛，建議學生事務處考量針對高風險學生進行專門的個案研討。
6. 建議職涯發展處針對 UCAN 施測時機可提早至大三下進行或於大三下增測一次，期使學生能儘早瞭解個人之職涯規劃。
7. 職涯發展處每年辦理一場校園徵才活動，105-108 年 5 場校園徵才活動，參與人數達 5,437 人；106 年之媒合率有 63.3%，107 年為 61.5%，惟可再整合各系所辦理之徵才活動，以整體展現本校對學生就業輔導之努力。
8. 為提升同仁資安素養，建議電子計算機中心持續擴大舉辦資安實務講習課程或說明會，以確保本校資訊業務安全之維護，並建議本校所有教職員每年均應至少參加一次，且將此列為教師升等與評鑑及職員升遷考核之必要條件。
9. 圖書與會展館之環境改造對提高學生入館意願，必定極有幫助，建議可持續統計相關人次成長的數據以茲佐證，並持續改善工作。
10. 人文暨社會科學院藉由專業技能之實務訓練持續提升學生就業表現。由於各系所針對雇主滿意度調查之方法並不一致，建議規劃更適切之校友聯繫辦法，以獲得更準確之雇主滿意度數據，作為系所教學目標修正之依據。

(三) 建議各單位針對未來社會變遷及環境發展趨勢規劃因應之道。

1. 對秋行軍蟲等外來有害物種入侵，建議總務處考量校園周遭環境、

經費及防治能量，滾動式檢討防治對策。

2. 建議電子計算機中心持續依照既定規劃進行無線網路基地台之更新與網路連線速率之提升，並規劃未來 5G 網路時代，校園網路更新之備案。
3. 建議電子計算機中心持續提供遠距教學服務，並進一步規劃建置同步視訊會議所需之相關設備與技術，以備未來遠距交流之需求。
4. 鑒於網路應用面之急速擴增，資安問題勢必面臨考驗，依照資通安全責任等級分級辦法附表三規定，每校必須建置 2 位專職資安人員，就本校電子計算機中心現有人力是否足以因應，宜及早規劃。
5. 工具書及相關電子資料庫每年耗費大部分的館藏經費，建議圖書與會展館可考慮統計相關的使用狀況，以了解其效益，並考慮如何提高其使用率。
6. 圖書館絕大部分採購專業期刊之經費皆授權各學院推薦適當的期刊清單。若各學院推薦之期刊使用率不高，建議圖書館可考量提供相關數據給各學院參考，作為修正的依據。
7. 科技之發展日新月異，建議工學院即時瞭解產業需求與發展趨勢，並即時進行各發展主軸之 SWOT 分析調整，始能順應產業升級與強化競爭力之需。
8. 建議管理學院可統計有進行招生宣導之重點高中職歷年入學人數變化，以了解招生宣導成效。

## 六、結語

本校校務基金稽核工作自 105 年實施以來，各單位均已漸漸了解並能配合稽核之進行。如前所述，在各項業務方面，有關前幾年所觀察到現行作業方式與作業程序規定或內部控制自行檢查作業程序及流程圖等不盡相符部分，已顯著減少。是以，自本（108）年度起之稽核工作，將逐漸加強「校務基金稽核實施辦法」第三條規定中，有關「校務基金各項業務績效目標達成度之定期評估、稽催及彙整報告」以及「校務基金運用效率與各項支出效益之查核及評估」之比重。

再者，為使本校校務發展規劃更為確實具體，本（108）年度亦加入本校 104-109 學年度六年期校務發展計畫作為稽核項目之參採，希望透過不同角度的觀察，讓本校 104-109 學年度六年期校務發展計畫能更完整落實。經過本（108）年度稽核小組之訪查，觀察到大多數單位均能完成 104-109 學年度校務發展計畫既定工作目標與評量指標；惟該計畫訂於 103 年，幾年下來歷經人事、法規之更迭，業務執行也需因時制宜地調整。因此，稽核小組發現計畫中的部分工作目標與評量指標有與現況不盡相符、或無法確切體現業務成效與學院發展目標之情形。

因此，稽核小組建議各單位未來對本校校務發展計畫中的業管項目進行滾動式檢討修正，俾求本校校務發展計畫中的各項工作內容與績效目標之設計能結合業務執行與學院發展特色，使評量指標兼具信度與效度，以具體提升行政業務績效與學術發展成果，進而推動落實本校校務發展。

最後，本次稽核亦發現部分單位之績效目標似有「信度有餘，效度不足」的現象，建議未來擬定目標時應確認目標之適切性及重要性確實足以契合該單位發展所需。