

國立屏東科技大學

111 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
111 年 12 月 14 日

一、稽核緣起

本校為強化校務基金管理運用、增加校務基金及改善營運績效、確保其內部控制制度持續有效運作、落實內部稽核功能，爰依本校「校務基金暨內部控制稽核實施辦法」（下稱本辦法）規定，定期辦理校務基金暨內部控制稽核相關工作。是以，本（111）年度校務基金暨內部控制稽核之實施，係為遂行第一條規定之立法意旨。

再依本辦法第2條第2項前段規定：「稽核人員由校長遴選校內或校外具有稽核工作經驗及相關專業背景之教師或人員，並經校務會議同意後聘任，以執行稽核相關工作。」是以，本校經校長遴選洪仁杰教授（兼召集人）、王仕圖教授、沈朋志教授、林鈺鴻教授、陳立文教授、陳勇全教授、蔡玉娟教授、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，並提經110年12月27日本校第70次校務會議同意後，組成本（111）年度校務基金稽核小組，以執行相關稽核工作；惟其中王仕圖教授自111年8月1日起，兼任本校學生事務處學生事務長職務，以及蔡玉娟教授自111年8月1日起兼任電子計算機中心中心主任職務之故，依本辦法第2條第2項後段規定：「本校校務基金管理委員會之成員、總務處、主計室及行政主管相關人員，不得擔任稽核人員。」因此，自111年8月1日起，則由洪仁杰教授（兼召集人）、沈朋志教授、林鈺鴻教授、陳立文教授、陳勇全教授、謝連德教授及羅凱安副教授等七位稽核人員繼續執行111年度之校務基金稽核工作。

二、稽核過程

本稽核小組之運作方式，主要經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（111）年度共計召開4次會議；經110年12月13日本校110年度校務基金稽核小組第2次會議審議，以及111年3月25日111年度校務基金稽核小組第1次會議修正通過，並參照本校110~115學年度校務發展計畫、本校110年度內部控制高風險項目表與相

關法規規定應定期稽核事項，共挑選十六項稽核項目，綜整訂定為本校 111 年度校務基金稽核工作計畫，稽核工作計畫業經校長分別於 110 年 12 月 20 日與 111 年 4 月 7 日核定在案，如下表所示。

國立屏東科技大學 111 年度校務基金稽核工作計畫

110 年 12 月 13 日 110 年度第 2 次校務基金稽核小組會議審議通過

110 年 12 月 20 日校長核定

111 年 3 月 25 日 111 年度第 1 次校務基金稽核小組會議修正通過

111 年 4 月 7 日校長核定

- 一、依據：本校校務基金暨內部控制稽核實施辦法第 8 條第 1 項第 1 款規定辦理。
- 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 110 年 1 月 1 日至 110 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：預計查核時間自 111 年 7 月起。
- 七、範圍：
 - (一) 110 年度教育部整體發展相關計畫獎補助款執行情形。
 - (二) 109 學年度科技部補助研究計畫案執行情形。
 - (三) 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 王仕圖委員	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	蔡玉娟委員 王仕圖委員	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	內部控制高風險項目－外籍生為法定傳染病帶原者	國際事務處	洪仁杰委員 謝連德委員	1. 本校對於外籍生感染法定傳染病之處置規定。 2. 本校外籍生感染法定傳染病時的處置流程與相關規定。 3. 本校外籍生感染法定傳染病之案例紀錄與後續追蹤機制。 4. 對於本校外籍生感染法定傳染病之預防宣導措施。

項次	稽核事項	受稽核單位	稽核人員	稽核細項
4	內部控制高風險項目－實驗室發生化學性與生物性危害事件	環安衛中心	蔡玉娟委員 王仕圖委員	1. 本校實驗室危害事件處理流程及相關規定。 2. 近三年度本校實驗室危害事件紀錄。 3. 本校實驗室危害事件後續改善與追蹤情形。
5	110-115 學年度校務發展計畫－(1)課程學程化、(2)提升學生跨域學習成效	教務處	謝連德委員 羅凱安委員	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. 建立學生學習地圖，輔導學生選課與學習。 5. 學生跨域學習績效評估。 6. 規劃創新創業、創新教學課程。
6	110-115 學年度校務發展計畫－(1)加強學生生活輔導，建構校園安全環境、(2)推動多元課外活動及獎扶助，落實品德教育與社會責任	學生事務處	洪仁杰委員 羅凱安委員	1. 落實校園安全作為、意外事件安全防範。 2. 友善安全住宿環境。 3. 強化學校賃居服務品質，戮力維護學生安全。 4. 推動學生生活服務教育課程。 5. 活化學生社團活動登錄系統。 6. 推動社團參與大專校院社團帶動中小學社團發展計畫及教育優先區中小學生營隊活動。 7. 新鮮人學習及生活體驗營活動計畫。 8. 提升專業知能，強化學生競爭力。
7	110-115 學年度校務發展計畫－營造校園親產學環境	研究發展處	陳立文委員 陳勇全委員	1. 投入獎補助資源，提升研究能量。 2. 配合在地產業需求進行產學合作。
8	110-115 學年度校務發展計畫－(1)辦理環境教育，提昇教職員生理念、(2)營造永續環境之校園	總務處	洪仁杰委員 羅凱安委員	1. 推動環境教育各項活動。 2. 推動環保節能活動，營造永續環境校園。
9	110-115 學年度校務發展計畫－提升 E 化圖書資源服務	圖書與會展館	陳立文委員 陳勇全委員	1. 擴增資料庫。 2. 增加數位化圖書館館藏。 3. 深化區域聯盟共享 e 化圖書資源。 4. 拓展圖書資源利用途徑。
10	110-115 學年度校務發展計畫－(1)強化校園網路服務、(2)落實學習行動化	電子計算機中心	林鈺鴻委員 沈朋志委員	1. 資訊安全管控與應用服務管理，主動性防禦偵測及阻斷侵駭攻擊行動。 2. 優化行動網路環境，結合科技創新技術服務。 3. 安全網路基礎建設，資源頻寬網路自動化分配。 4. 推廣 ODF 自由軟體使用。 5. 提升教職員生數位教學/遠距會議能力。 6. 第二代數位學習平台優化。 7. 推廣教職員生電子郵件安全管理及系統優化。 8. 資通安全防護及控制措施作業。

項次	稽核事項	受稽核單位	稽核人員	稽核細項
11	110-115 學年度校務發展計畫—(1)組織調整、(2)專業證照(含公職)	農學院	蔡玉娟委員 王仕圖委員	1. 調整食品領域教學組織。 2. 提升本院同學考取證照比例。
12	110-115 學年度校務發展計畫—(1)必修課程統合化、(2)特色課程學程化、(3)學程內容產業需求化	工學院	林鈺鴻委員 沈朋志委員	1. 整合『土環學群』與『機電學群』屬性相似及差異性較低之必修課程。 2. 將『土環學群』及『機電學群』各系專業科目將利用課程地圖設計進行模組化。 3. 組織各學群之『學群學程課程委員會』。 4. 增開符合國家考試及就業市場需求之學程。
13	110-115 學年度校務發展計畫—(1)建立及推動管院課程學習品質保證整合平台與機制、(2)推動 AACSB 國際認證、(3)加強國際化與交流合作、(4)善用院重點支援經費分配協助系所特色發展	管理學院	林鈺鴻委員 陳勇全委員	1. 發展系所管院特色建立及推動管院課程學習品質保證整合平台與機制。 2. SER (自我評鑑報告)。 3. 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。 4. 落實管院經費補助要點，並以重點特別支援方式，每年重點補助相關系所為原則，發展系所特色主軸。
14	110-115 學年度校務發展計畫—(1)穩定生源、(2)強化系所	人文暨社會科學院	謝連德委員 羅凱安委員	1. 加強招生宣導與開擴學生來源。 2. 滾動修訂教育目標及核心能力。 3. 提昇教師研究能量及專長領域。 4. 規劃課程與實習以符合產業人才需求。 5. 持續協助系所強化專業設備。 6. 提昇學生專業證照考取率。 7. 提昇學生就業技能。 8. 學生成就之表現。 9. 建立多元評量機制。 10. 強化院系經營與行政支援。
15	110-115 學年度校務發展計畫—(1)招生策略、(2)教學成效	國際學院	陳立文委員 陳勇全委員	1. 更新本院文宣以吸引國內外學生。 2. 建立本院畢業生之追蹤及聯絡機制。 3. 改善本院教學設施。 4. 開設具國際化或跨領域特色之課程。
16	110-115 學年度校務發展計畫—(1)培育全人化、專業化、國際化之動物醫學及其相關科學專業人才、(2)提升動物醫學之臨床和診療服務，以及其相關訓練計畫之水準，強化專業服務之功能	獸醫學院	林鈺鴻委員 沈朋志委員	1. 多元化招生。 2. 因應當前社會需求以及未來趨勢設計教學課程和培訓計劃。 3. 以一個有效率、具人文關懷、服務為導向的方式提供傑出的動物疾病醫療。 4. 在臨床教學中培育卓越專業人才。 5. 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。

項次	稽核事項	受稽核單位	稽核人員	稽核細項
17	科技部 109 年度補助研究計畫稽核	主計室等相關單位	沈朋志委員	抽查科技部補助研究計畫(1) 【智慧新農業資訊服務平台之設計與實作：以在地豬隻畜牧場為驗證場域(III)-子計畫一:基於混合神經網路之知識複雜推理系統設計與實作(109-2637-E-020-004-)】
			蔡玉娟委員	抽查科技部補助研究計畫(2) 【開發鑑定食用冷壓油品之恆溫式圓環形核酸法檢測系統(109-2221-E-020-011-MY2)】
18	科技部 109 年度補助研究計畫稽核	主計室等相關單位	謝連德委員	抽查科技部補助研究計畫(3) 【探討 miR-17/miR-21 成為癌症治療藥物新標的之可行性：阻斷 M-CSF 對腫瘤相關巨噬細胞之長效與延伸性的作用(109-2314-B-020-002-)】
			陳立文委員	抽查科技部補助研究計畫(4) 【科大智慧農業 DBL 創客課程之發展與成效評估研究(109-2511-H-020-003-)】

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實地查核工作。本(111)年度稽核作業之進行，係稽核小組成員以分組分工方式，並視需要進行書面審查、人員訪談及實地查核等方式，各稽核人員利用本(111)年度7至10月份(其中對於『現金出納及壞帳處理之事後查核』事項進行二次訪查)，執行各項稽核工作。並於完成稽核工作後，撰寫稽核發現及改善建議。為減少稽核人員與受稽核單位在有限時間內溝通與資訊傳遞不完整產生之誤解，以及因應新型冠狀病毒肺炎疫情變化，減少人員接觸機會，本(111)年度於開始執行稽核工作前，稽核小組將年度稽核事項及預訂稽核時程於111年6月23日以屏科大稽字第1119600009號書函通知各受稽核單位知悉並溝通，期以建立共識，明確稽核內容，俾以順利進行稽核工作。

稽核工作完成後，再彙整各稽核委員提供之稽核發現與興革建議，於111年9月15日召開本校111年度校務基金稽核小組第3次會議確定稽核紀錄後，於111年10月7日以屏科大稽字第1119600017號以及111年10月18日以屏科大稽字第1119600018號書函請各受稽核單位針對稽核發現與興革建議進行回應，並綜整為111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，呈校長同意後向校務會議報告。

四、稽核總結

本校校務基金及內部控制稽核工作已執行有年，在稽核工作開始前，會與各受稽核單位充分溝通瞭解，確認年度稽核事項及預訂稽核時程，以建立共識，明確稽核內容。因此近年度執行相關稽核工作已甚為順利，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表作業程序及流程圖等不盡相符部分，本年度已多有顯著改善；並檢視各相關單位是否依本校110~115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. 抽查出納組111年6月份二名行政助理、111年7月及10月共二名專任助理、110學年度第2學期第17~18週二名兼任教師薪資核撥等相關資料，薪資印領清冊簽核、開立傳票及薪資核撥入帳皆如期完成。
2. 抽查本校辦理111學年度科技校院日間部四年制申請入學聯合招生工作、111學年度碩士班甄試招生考試工作、111學年度博士班招生考試工作以及111學年度四技特殊選才入學招生工作，相關

(1)試務人員工作酬勞之支給；(2)水電及固定成本分攤比例，均符合本校各項招生工作酬勞支給要點規定。

3. 國際事務處對於外籍生感染法定傳染病時的處置流程、案例紀錄、後續追蹤與預防宣導措施，均有落實執行。
4. 經檢視教務處提供自 108 學年度第 1 學期至 109 學年度第 1 學期會議紀錄所規劃之通識課程與校定必修課程訂定準則、執行架構與執行方式，均清楚完備。且院定必修課程係依本校必選修科目訂定準則、109 學年度第 2 學期課程委員會議決議辦理，程序周延。並檢視 111-114 學年度各院定必修課程，均符合預期規劃。

(二) 相關業務及作業程序能確實執行，有助工作簡化、提高效率，例如：

1. 環安衛中心對於實驗室管理及災害意外事件處理規定均很完備，並有建立事故災害、意外事件處理流程。且近三年本校發生之相關危害事件均具有報告紀錄及後續調查改善與預防措施。
2. 圖書館網站上已增加可提供的所有電子資料庫網頁，且查詢網頁設計已與其他學校，如清大等校類似，以方便使用者查詢。另外，圖書館的稽核項目均已達成超出所訂定之量化及質化指標。尤其在擴增資料庫、增加數位化圖書館館藏及深化區域聯盟共享 e 化圖書資源的方面，成效極佳。
3. 工學院已將『土環學群』及『機電學群』各系專業科目利用課程地圖設計進行模組化，並將「賽車設計學程」、「機器人手臂設計與運用技術跨域微學程」及「智能化機電整合微學程」規劃為兩學群間之跨領域特色學程。
4. 獸醫學院積極在臨床教學中培育專業人才，110 學年陪訓 9 位專科獸醫師，並將學生輪調門診實習分為 6 組在 5 個實習場域進行 18 週的實習。此外，針對伴侶動物獸醫師進行臨床診療技術改善，110-111 年已接收 22 例微創手術及內視鏡檢查，成果良好。

(三) 在現有業務基礎上努力開發拓展資源，並具有良好成果，例如：

1. 出納組於 111 年 5 月 6 日續存第一銀行半年期美元外幣定存共 USD 6,730,682.99，利率 0.98%。經查此筆美元定存是分兩次存入，每次皆是以 1 億元台幣換匯定存。第 1 筆為 107 年 11 月 6 日存入，匯率為 30.7，初始利率 2.5%；第 2 筆為 109 年 11 月 6 日存入，匯率為 28.79，初始利率 0.42%。若不考慮利息收入，以 111 年 10 月 17 日台灣銀行即期買入匯率 31.94 計算，定存本金 USD 6,730,682.99 換匯後合新台幣 214,978,015 元，本金帳面獲利新台幣 14,978,015 元；另玉山銀行部分本金帳面獲利新台幣 3,745,709 元。合計目前（依訪查日 111 年 10 月 17 日估算）帳面資本利得（不含利息）為 18,723,724 元（約 7.49%）。惟資本利得（損失）狀況亦將隨匯率波動而改變。
2. 研發處在投入獎補助資源，提升研究能量方面，有建立完善之補助制度，量化指標均有達到目標值。並且配合在地產業需求進行產學合作方面，有配合專業經理人協助媒合，也有廠商訪視紀錄，協助提升老師產學合作績效。於 110 年至 111 年 6 月共提出獎補助法規的修正案共 7 案，顯示有積極檢討及修正獎補助相關法規。
3. 電算中心已針對教職員工及學生提出資訊安全及資通法令宣導作業，110-111 年已辦理 8 場資安實務講習課程或說明會，並於 111 年增列資通安全防護及措施。技術面上執行弱點掃描及滲透測試、資通安全健診、定期盤點智慧型裝置及物聯網設備安全性，並輔導專職人員接受資通安全教育訓練，兩位同仁獲得 ISO27001 主導稽核員證照，並考取資安職能證照 5 件。
4. 管理學院推動 AACSB 國際認證，認證評鑑小組於今年 6 月 6~8 日採線上訪評方式進行，並於今年 7 月 19 日，正式取得 AACSB 國際認證。
5. 人文學院之績效指標中招生宣導設定以大學部生源之高中職為主，惟因疫情關係許多高中職進入宣導不易，而學院能轉向與空

軍航校發展策略聯盟增加碩士及碩專班之生源，亦屬變通努力之成果。

6. 國際學院在改善老舊教室營造良好學習環境方面花費不多但成效佳，可提供國際學院師生更為溫馨的教學與學習環境，建議在經費允許下可持續進行。

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意見，供各業管單位參考：

(一) 相關工作業務重點與評估指標設計可因時制宜與時俱進，建議適時滾動修正，例如：

1. 教務處於學生學習地圖及使用介面主要以中文呈現，對於本校外籍學生在使用上恐容易產生障礙。另外，跨領域學習已是必然趨勢，本校亦積極開設各種跨域學習課程，惟因各系所屬性與限制不同，學生參與跨域學習之積極程度需要具體鼓勵。
2. 學務處之學生社團系統 110 學年度上學期有 541 場、下學期有 260 場，高出量化指標 200 場甚多。宜考慮滾動調整指標設定。
3. 環安衛中心在廢棄物減量、垃圾分類、汙水處理、雨水回收等環保活動都有舉辦相關活動，尤其連續 4 年資源回收數量由 107 年 75 公噸增加到 201 公噸，逐年成長，但在垃圾減量上因交雜疫情因素故減少趨勢不明確。
4. 農學院規劃之證照考試相關課程—「分析化學實驗」與「進階分析化學實作」之修課人數有限，於 110-115 學年度校務發展計畫—績效指標及分年目標值設定「考照通過者逐年增加 5%」之量化指標，對於終期目標之達成恐有其難度。
5. 管理學院推動課程學習品質保證方面，每學期各系與院均有召開課程委員會，並舉辦相關 AoL 會議。原預定每學期各系所 1 門課為 AoL 評測課程，因推動 AACSB 關係，事務繁雜，所以有些系所

較無法專心兼顧，所以無新增課程。

(二) 部分業務可考量後續推廣與發展，進行檢討，以因應未來環境變化，例如：

1. 環安衛中心每學年開學前會針對將進入相關實驗室、實習場所之學生進行實驗場所安全衛生教育訓練，惟欠缺強制性，參訓率無法達 100%，未能徹底落實教育訓練之用意。
2. 目前研發處在產學合作與廠商合約檢視方面，無法律顧問來協助老師檢視合約之協助。以及 110 年度獎補助核定預算為 37,315,000 元，實際核銷支用數為 16,984,218 元。部分是因疫情關係，因此國內外校際交流補助費支用比例為 52.0%，而教師出席國際學術交流活動項目則支用數為 0，其他有些項目則因申請件數或配合款原因執行率偏低。
3. 電算中心已執行優化行動網路環境的部份工作，擴大無線網路訊號涵蓋範圍，室內區域涵蓋率已超過 90%，然室外場域因環境條件問題，仍有待克服並持續優化。
4. 工學院已針對符合國家考試及就業市場需求之課程進行增開規劃，但所需增開課程仍未詳盡描述。

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（111）年度之項目除例行現金出納查核、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 110-115 學年度校務發展計畫工作目標作為稽核項目之規劃，經過稽核小組之訪查，對於本（111）年度之稽核發現提出

以下建議：

(一) 建議各單位執行相關業務時，滾動檢討校務發展計畫項目，以隨時檢討採取積極作法，例如：

1. 建議教務處考量本校外籍生需求，優化學習地圖使用介面之友善性，提升輔助學生選課與學習之功能性。另外，請跨領域相關系所共同思考如何提升學生參與跨域學習之意願及能力。
2. 建議學務處對於學生社團系統活動次數量化指標，依實際狀況適度提高。
3. 為突顯本校朝向世界級頂尖綠色大學，宜考慮增加與鄰近社區或相關性質場域交流互動，並有系統性蒐集環境保護之計量效益，以突顯本校營造永續校園之努力與成就。
4. 有關農學院對於考照通過率逐年增加 5%之目標設定，因考照變數很多，建議滾動式修正 110-115 學年度校務發展計畫-績效指標及分年目標值。
5. 建議管理學院滾動修正「每學期各系所 1 門課為 AoL 評測課程」之相關需求。且學院獲得 AACSB 國際認證，有助於未來招收國際學生，建議預先進行相關全英語課程之規劃。

(二) 建議各單位考量校務發展長遠性，對未來社會變遷及環境發展趨勢規劃因應之道，例如：

1. 近年因 Covid-19 疫情，影響相關教育訓練未能以實體課程方式辦理，建議環安衛中心可規劃將實驗場所安全衛生教育訓練課程置於本校數位學習平台並佐以線上測驗，或是考量其他符合規定之替代方式，以方便學生進行學習及時數認證。
2. 建議敦聘法律顧問協助老師產學合作合約之檢視，以保障老師之權益。110 年度研發處在經費支用上除因疫情、配合款及申請案件數等限制原因未達預期外，一般項目執行比例佳，但對經費的分配仍宜持續檢討修正。

3. 本校智慧農業的發展須配合無線網路涵蓋率，未來電算中心須加速提高涵蓋範圍，並解決室外場域的網路設施建構問題。
4. 建議工學院各系所查明相關國家考試所需的課程名稱，並確認調整各系所課程名稱與國家考試相符，以顧及學生之權益。

除了上開相關建議，以下仍摘錄稽核過程中發現可思考調整之其他建議，提供各單位參考。例如：

1. 國際事務處於外籍生為法定傳染病帶原者之相關作業流程圖(G102)中，雖有列出隔離/就醫/通報等相關因應作法，惟仍建議考量增加其它支持系統(如：系所學程、該國學生會等)之通報以及與相關業務承辦人之資訊溝通管道與追蹤機制。
2. 近年因疫情緣故，線上學習課程之需求量大增，建議教務處未來需考量規劃網路遠距學習課程之課程與鼓勵教師發展。
3. 學務處於校務發展計畫訂定許多量化指標設定逐年減少 10%或許不易達成，建議可考量以設定上或下之門檻來處理較為符合實況。
4. 環安衛中心擬訂之工作重點與質、量化績效目標宜有所對應。例如除垃圾減量外，其他環教推廣活動可明列辦理場次或參加人數門檻。又若推動環境教育場域及機構認證之申請有其困難，宜討論後建議相關工作重點予以滾動調整。
5. 電算中心在教職員生數位教學/遠距會議能力之提升表現良好。但仍建議可將點名系統數位化，以減少點名所需時間，進而增加學生之受教權及教學品質。另請規劃於成績登錄系統中，增加線上完成成績核對單的教師線上簽名功能，強化無紙化作業。
6. 獸醫學院因疫情緣故取消多場招生宣導活動，待疫情過後應加強辦理相關活動事宜。另有關配合技職教育向下扎根政策，建議宜滾動修正至國民中學相關宣導活動。以及建議設立預研究生留校就讀獎學金制度，並依實際招生情形進行滾動式修正，以吸引優秀學生留校就讀。

六、結語

為使本校校務發展規劃更為確實具體，本（111）年度參照前二個年度的作法，初步檢視本校 110-115 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 110-115 學年度六年期校務發展計畫能更完整落實。再者，也希望藉此機會，於計畫初期的此刻，仔細審視 110-115 學年度六年期校務發展計畫之執行情形，提供意見予執行單位對六年期發展計畫滾動調整之參考。

經過本（111）年度稽核小組之訪查，觀察到即便在六年期計畫開始之第一年，除了部分工作內容受限於 Covid-19 疫情影響以致無法確切執行外，多數單位均能達到 110-115 學年度校務發展計畫所訂之初期工作目標與評量指標；因 110-105 學年度校務發展計畫才剛開始執行，期望各單位在未來執行過程中，能秉持戒慎恐懼、小心審慎地態度，逐步檢視單位在推行校務發展工作時，應考量工作目標之適切性及重要性，是否確實契合該單位及校務發展所需，並能展現出相對應之貢獻。

因此，本小組建議各單位未來對本校校務發展計畫中的業管項目應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，型塑學校未來之永續發展性。