

附表一

審計部108年度中央政府總決算審核報告重要審核意見分析表

年度	主管機關名稱	(一)內部控制缺失												(二)非內部控制缺失		合計
		1.對於內部稽(審)核之實施提出改進意見者。		2.對於計畫實施及預算執行提出改進意見者。		3.對於財務(物)管理及運用提出改進意見者。		4.對於產銷營運管理提出改進意見者。		5.對於採購作業提出改進意見者。		6.對於事務管理及其他事項提出改進意見者。				
		項數	項次	項數	項次	項數	項次	項數	項次	項數	項次	項數	項次	項數	項次	
108	教育部主管															

總決算審核報告重要審核意見彙總表			自評是否為內控缺失？若為內控缺失，屬何項(1-6)？					內部控制 小組審查 意見	
項次 (分項 次)	審核意見	審查報 告頁次	主辦單位	非內 控缺 失	內控缺失		各單位評估意見說明		
						類別			
一 (1、4)	教育部推動高等教育深耕計畫有助引導大學發展多元特色及培育優質人才，惟尚待廣積積極推動教研人員彈性薪資機制，及提升我國畢業生就業競爭力表現，並強化各項弱勢學生助學措施。	乙-293	教務處教資中心						
		乙-297	教務處教資中心						
二	教育部辦理科技教育計畫，培育產業所需之前瞻科技人才，惟大專校院 STEM 領域之學生人數逐年下降，且女性就讀人數比率低於全球平均水準，暨計畫執行間有未周，允宜研謀對策因應。	乙-298	NA						
三	教育部為協助弱勢學生順利就學，已提供學雜費減免及學習輔導等助學措施，惟碩士及大學學歷之經濟弱勢學生，畢業後薪資水準較同學歷一般學生為低，潛藏社會貧富差距擴大現象，有待持續研謀強化就學扶助措施。	乙-301	NA						
四	教育部推動華語文教育輸出計畫，有助推廣與發展華語文教育產業及深化華語文國際交流，惟組織架構尚欠完備，且執行間有未周，允宜檢討強化。	乙-304	NA						
五 (1-4)	國立大學校院校務基金整體營運結果，自籌收入微幅增加，逐漸紓解政府高等教育經費負荷，惟部分學校預算執行及財務管理成效，猶待持續強化。	乙-307	主計室	✓			本校108年度預算執行結果，已達基金賸餘之目標。		
			總務處(開源節流計畫)						
		乙-309	教務處(學雜費收入)	✓			證書收入：107年為 92,349,595元，108年為 92,955,103元 108年較107年微幅增加	註冊組 組長許瑞芳	8.19
			總務處出納組(投資取得之收益)						
			總務處文保組(場地設備管理收入)						
			秘書室(受贈收入)						
			研究發展處(產學合作收入及政府科研補助或委託辦理之收入)						
			藝推處(推廣教育收入)						
		乙-310	主計室	✓			本校未有連續2年度實質賸餘及業務活動現金流量減少之情形。		
		乙-311	主計室	✓			本校未有可用資金逐年減少，每月經常支出現金逐年遞增，或可用資金占平均每月經常支出現金之倍數低於4倍之情形。		
六 (4)	教育部鼓勵大專校院設立原資中心，以強化大專校院對於原住民族學生之輔導工作及資源合作，惟部分學校尚未成立原資中心、部分原資中心未設置專責人員或績效評估方式未盡詳實，亟待研謀改善。	乙-315	學務處						