

## 僑光科技大學 內部控制制度

單 位	教學發展中心	編修日期	112.7.27		
工作項目	教育部高教深耕計畫經費分配、執行、核銷與控管	文件編號	Ad012	風險值	2
承辦人姓名	楊惠雯	職 稱	專案助理		
代理人姓名	張維剛	工 作 量	隨時不定期		
<b>流 程 圖</b>	如附件。				
<b>作 業 程 序</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 計畫經費分配:教育部核定經費後召開高教深耕計畫委員會會議並依照大專校院高等教育深耕計畫經費使用原則進行經費規劃與分配，會議審議通過後執行。</li> <li>2. 計畫經費執行:各面向執行單位依據教育部高等教育深耕計畫經費補助申請表或是簽呈，提出符合計畫的指標項目進行申請並依據申請時程與經費科目確實辦理。</li> <li>3. 計畫經費核銷:須於申請案執行完成後一周內辦理核銷並繳交成果。</li> <li>4. 計畫經費控管:每周依據會計室「經費開支明細表」核對金額，並於年底結案前二個月彙整剩餘經費提報高教深耕計畫委員會會議，會議審議通過後重新分配並執行剩餘經費。</li> </ol>				
<b>控 制 及 稽 核 重 點</b>	<p>一、依高教深耕計畫經費使用原則編列及分配經費:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 主冊經費補助應將獲補助經費百分之五十以上之比率投注於落實教學創新策略與學生學習或教師教學直接相關之項目。</li> <li>2. 資本門以占百分之二十至三十、經常門占百分之七十至八十為原則之比率編列，並得視計畫審議結果彈性調整。</li> </ol> <p>二、經費核銷:</p> <p>各面向主責單位依分配金額自行編列預算核銷，並應於活動完成後一周內進行核銷，各面向承辦依據每周會計室開支明細表進行經費核對，包含開支金額、傳票日期與傳票編號。</p> <p>三、每季管控經費核銷進度:</p> <p>每季至少召開一次高教深耕計畫委員會，追蹤控管各面向經費核銷動支進度。</p>				
<b>使 用 表 單</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 教育部高等教育深耕計畫經費補助申請表。</li> <li>2. 僑光科技大學支出憑證粘存單。</li> </ol>				
<b>參 考 法 規</b>	<p>教育部補(捐)助及委辦經費核撥結報作業要點。</p> <p>大專校院高等教育深耕計畫經費使用原則。</p>				
<b>備 註</b>					

# 僑光科技大學 內部控制制度

單位	教學發展中心	編修日期	112.7.27
工作項目	教育部高教深耕計畫經費分配、執行、核銷與控管	文件編號	Ad012

流  
程  
圖

