

國立臺東專科學校

103 學年度第 2 學期 第 3 次經費稽核委員會紀錄

開會日期：104 年 06 月 03 日(三)13:10 整

開會地點：本校第 1 會議室(2 樓)

主 席：推派傅怡禎主任(林志明主任請假)

出席人員：傅怡禎主任、莊志盛主任(請假)、林志明主任(請假)、林世銘主任、張淑芬主任、劉宏祥組長、張禎祐教授(請假)、劉富仁教師(上課)、梁雪美專員

列席單位：總務處、主計室

壹、主席致詞：

記錄：陳凱蓁

貳、上次會議臨時動議執行情形：無。

參、討論事項：

案由一

(提案單位：秘書室)

稽核「103 年度經費稽核-結案報告」案，請審議。

說明：

一、依據本校「經費稽核委員會組織規程」第 5 條規定，為監督本校校務基金之收支、保管及運用之實際情況，委員依 104 年 4 月 15 日第 1 次經費稽核委員會擇定「103 年度經費稽核實施計畫(項目)辦理分組稽核。

二、經費稽核期間：103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日止。

三、本案分三組稽核，分別於 5 月 15 日(第一組)、5 月 13(第二組)、5 月 20 日(第三組)辦理稽核，並將各組稽核建議事項會簽相關單位，本案提請本次經費稽核委員會審議，後續提送 104 年 6 月 17 日校務會議報告。

四、檢附資料：

(一)[附件 1-1](#)：103 學年度第 2 學期第 2 次經費稽核委員會(第 1 組)會議紀錄簽陳(秘書室 104 年 5 月 18 日第 1042101375 號簽)。

(二)[附件 1-2](#)：103 學年度第 2 學期第 2 次經費稽核委員會(第 2 組)會議紀錄簽陳(秘書室 104 年 05 月 19 日第 1042101385 號簽)。

(三)[附件 1-3](#)：103 學年度第 2 學期第 2 次經費稽核委員會(第 3 組)會議紀錄簽陳(秘書室 104 年 5 月 26 日第 1042101467 號簽)。

(四)附件 1-4：103 年度經費稽核-結案報告。

決議：照案通過，本案請提校務會議報告。

案由二

(提案單位：秘書室)

廢止「國立臺東專科學校經費稽核委員會組織規程」及「國立臺東專科學校經費稽核委員會內部稽核制度與施行細則」案，請審議。

說明：

- 一、依據教育部 104 年 02 月 25 日臺教高(三)字第 1040018343 號函辦理。
- 二、教育部修正「國立大學校院校務基金設置條例」第五條定明國立大學校院稽核人員或稽核單位之設置及稽核事項，以取代原有之經費稽核委員會功能，促進內部控制機制之健全化，故提請廢止「國立臺東專科學校經費稽核委員會組織規程」及「國立臺東專科學校經費稽核委員會內部稽核制度與施行細則」。
- 三、有關經費稽核委員會之規定，因其實質功能及職掌已由修正「國立大學校院校務基金設置條例」第七條及第八條規範如下：
 - (一)第七條：增訂年度總收入在新臺幣二十億元以上及未達二十億元之學校，分款定明設置稽核人員之方式、及規範專任及兼任稽核人員應具稽核工作經驗及相關專業背景。
 - (二)第八條：定明國立大學校院稽核人員或稽核單位之任務及稽核人員負責校務基金各項內部控制稽核，並依年度稽核計畫執行及擬定稽核計畫，作成年度稽核報告。
- 四、本校已訂定「國立臺東專科學校內部控制稽核小組設置辦法」，後續爰配合「國立大學校院校務基金設置條例」修正相關規範。
- 五、本案提送 104 年 6 月 17 日校務會議審議。
- 六、檢附資料：
 - (一)[附件 2-1](#)：教育部 104 年 02 月 25 日臺教高(三)字第 1040018343 號函。
 - (二)[附件 2-2](#)：「國立臺東專科學校經費稽核委員會組織規程」(草案全文)。
 - (三)[附件 2-3](#)：「國立臺東專科學校經費稽核委員會內部稽核制度與施行細則」(草案全文)。

決議：照案通過。

肆、臨時動議：無。

伍、散會(13：40)

附件 1-1

010105

收發文號：

檔 號：

保存年限：永久

收發日期：

電子簽核

創稿文號：1042101375



簽 於 秘書室 日期：中華民國 104 年 05 月 18 日

附 件：(1 件) [1042101375_1_1040515 第 2 次經費稽核委員會\(第 1 組\)紀錄.pdf](#) (附件一)

主 旨：檢陳本校「103 學年度第 2 學期第 2 次經費稽核委員會(第 1 組)」會議紀錄，請核示。

說 明：

- 一、 本委員會於 104 年 5 月 15 日(五)15：30 召開，會議出席已達法定人數。
- 二、 提案決議事項：稽核「新興工程公共藝術設置保留款」案，建議總務處公共藝術品完工落成後，於保固期滿前，邀請吳炫三大師蒞校辦理揭幕儀式，並邀請記者參加，透過新聞稿發佈，使藝術品價值有加分效果，亦提升學校知名度。

擬 辦：

- 一、 敬會總務處請依建議事項於 5/22(五)前填寫具體改善措施(辦理情形)擲回秘書室。
- 二、 會議紀錄公告至秘書室網站。

附件 1-2

檔 號：010105

保存年限：永久

電子簽核

收發文號：

收發日期：

創稿文號：1042101385



簽 於 秘書室 日期：中華民國 104 年 05 月 19 日

附 件：(1 件) [1042101385_1_104 第 2 次經費稽核委員會\(2 組\)紀錄.pdf](#) (附件一)

主 旨：檢陳本校「103 學年度第 2 學期第 2 次經費稽核委員會(第 2 組)」會議紀錄，請核示。

說 明：

- 一、 本委員會於 104 年 5 月 13 日(三)15：30 召開，會議出席已達法定人數。
- 二、 提案事項：
 - (一)稽核「強健專科學校教學品質計畫-全校課程、證照及學生就業地圖建置計畫」案，請教學發展中心依建議事項辦理，餘無異議。建議事項如下：
 - 1、專任助理請假不支薪，加班採補休方式，造成執行率下降，未來執行計畫時，有關專任助理薪資人事費，建議採彈性方式處理。。
 - 2、有鑑於受評時評鑑委員會看課程地圖修正是否有產業界代表參與，請提供建立就業地圖時，聘請之專家學者包含產業界代表之佐證資料。
 - (二)稽核「專科部發展與改進原住民技職教育計畫經費」案，本案無異議。附帶建議如下：
 - 1、各科執行原住民技職教育計畫需另支應配合款，為使計畫順利推動亦不造成各科經費負擔，建議配合款由學校統籌款支應並請主計室協助帳務管理。
 - 2、未來由科提出之經常門/資本門計畫，應先經過科務會議決議通過。
 - (三)稽核「老舊校舍補照及設施改善第一期工程計畫」案，本案無異議。
 - (四)稽核「教學環境改善工程計畫」案，本案無異議。

擬 辦：

- 一、 奉核後，本次會議決議事項提送經費稽核委員會(不分組)審議。。
- 二、 會議紀錄公告至秘書室網站。

[附件 1-3](#)

檔 號：010105
保存年限：永久
電子簽核

收發文號：

收發日期：

創稿文號：1042101467



簽 於 秘書室 日期：中華民國 104 年 05 月 26 日

附 件：(1 件) [1042101467_1_104 第 2 次經費稽核委員會\(第 3 組\)紀錄.pdf](#) (附件一)

主 旨：檢陳本校「103 學年度第 2 學期第 2 次經費稽核委員會(第 3 組)」會議紀錄，請核示。

說 明：

- 一、 本委員會於 104 年 5 月 20 日(三)13:00 召開，會議出席已達法定人數。
- 二、 提案決議事項：
 - (一)稽核「全校性招生經費」案，本案無異議。
 - (二)稽核「游泳池使用經費」案，本案無異議。
 - (三)稽核「研發處業務費、國外旅費、大陸地區旅費及獎補助費」案，本案無異議。

擬 辦：

- 一、 奉核後，提送經費稽核委員會(不分組)審議。
- 二、 會議紀錄公告至秘書室網站。

國立臺東專科學校

103 年度經費稽核-抽檢項目

經費稽核期間：103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日止

報告日期：103 年 06 月 03 日

項次	稽核類別	稽核項目	法規依據	稽核項目	受稽核單位	稽核委員	稽核結果及建議事項
1	重大計畫 財務運用組	1.校區建築與工程興建計畫、發包及執行等經費運用之事後稽核。 2.學校教學、研究及推廣計畫財務運用之事後稽核。	本委員會組織規程第五條第一項 <u>第一、二款</u> 。	A.新興工程公共藝術設置保留款 [101T5013]	總務處 營繕保管組	林志明 張淑芬 張禎祐	稽核結果：無異議。 建議事項：請總務處公共藝術品完工落成後，於保固期滿前，邀請吳炫三大師蒞校辦理揭幕儀式，並邀請記者參加，透過新聞稿發佈，使藝術品價值有加分效果，亦提升學校知名度。
2	經費收支及年度決算組	1.各項經費收支及現金出納處理情形之事後稽核。 2.校務基金年度決算之稽核。 3.其他經費之事後稽核事項。	本委員會組織規程第五條第一項 <u>第三、四、七款</u> 。	A.老舊校舍補照及設施改善第一期工程計畫[103A2001] B.103 年度強健專科學校教學品質計畫-全校課程、證照及學生就業地圖建置計畫[103A2004] C.103 學年第一學期專科部發展與改進原住民技職教育計畫經費[103A2012] D.103 年度教學環境改善工程計	A.總務處營繕保管組 B.教學發展中心 C.原住民技藝中心 D.總務處營繕保	林世銘 劉宏祥 劉富仁	稽核結果：無異議。 建議事項： 1. <u>103 年度強健專科學校教學品質計畫</u> [103A2004]/ <u>教學發展中心</u> ： (1)專任助理請假不支薪，加班採補休方式，造成執行率下

項次	稽核類別	稽核項目	法規依據	稽核項目	受稽核單位	稽核委員	稽核結果及建議事項
				畫[103A2025]	管組		<p>降，未來執行計畫時，有關專任助理薪資人事費，建議採彈性方式處理。</p> <p>(2)本計畫建立就業地圖的運轉方式為邀請伙伴學校學家學者、產業界代表、官方代表、畢業生代表協助建立各科就業地圖。有鑑於受評時評鑑委員會看課程地圖修正是否有產業界代表參與，請提供建立就業地圖時，聘請之專家學者包含產業界代表之佐證資料。</p> <p>2. <u>103 學年專科部發展與改進原住民技職教育計畫經費[103A2012]/原住民技藝中心：</u></p> <p>(1)各科執行原住民技職教育計畫需另支應配合款，為使計畫順</p>

項次	稽核類別	稽核項目	法規依據	稽核項目	受稽核單位	稽核委員	稽核結果及建議事項
							<p>利推動亦不造成各科經費負擔，建議配合款由學校統籌款支應並請主計室協助帳務管理，增撥經費至執行單位。</p> <p>(2)建議未來由科提出之經常門/資本門計畫，應先經過科務會議決議通過，以建立長期運作機制。</p>
3	開源節流組	<p>1.校務基金經濟有效利用及開源節流措施之事後稽核。(實地抽查)</p> <p>2.學校資產增置、擴充及改良等事項之事後稽核。</p>	本委員會組織規程第五條第一項 <u>第五、六款</u> 。	<p>A.全校性招生經費[103T2001]</p> <p>B.游泳池使用經費[103T3007]</p> <p>C.研發處業務費、國外旅費、大陸地區旅費及獎補助費[103T4000]</p>	<p>A.教務處綜合業務組</p> <p>B.學務處體育組</p> <p>C.研發處</p>	<p>傅怡禎</p> <p>莊志盛</p> <p>梁雪美</p>	稽核結果：無異議。

附件 2-1

檔 號： 010102

收發文號： 1040001741

保存年限： 5

收發日期： 104 年 02 月 25 日

電子簽核 結案日期： 104 年 03 月
13 日

創稿文號： 1041291443



教育部 函

機關地址： 10051 臺北市中山南路 5 號

傳 真： (02)23976943

承 辦 人： 紀盈如

聯絡電話： (02)77365654

受 文 者： 國立臺東專科學校

發文日期： 中華民國 104 年 02 月 25 日

發文字號： 臺教高(三)字第 1040018343 號

速 別： 普通件

密等及解密條件或保密期限：

附 件： (1 件) 國立大學校院校務基金設置條例(0018343A00_ATTCH1. pdf，共一個
電子檔案) [1041291443_1_0018343A00_ATTCH1. pdf](#) (ATTCH1)

主 旨： 國立大學校院校務基金設置條例(以下簡稱本條例)業奉 總統 104 年 2 月 4 日華
總一義字第 10400014221 號令公布，請 查照。

說 明：

- 一、 依據總統府秘書長 104 年 2 月 4 日華總一義字第 10400014220 號函辦理。
- 二、 本條例修正案刊載於總統府公報第 7179 期，請至總統府網站(<http://www.president.gov.tw>)之公報系統查閱。

正本： 各公私立大專校院

副本： 臺北市政府、高雄市政府、本部技術及職業教育司、終身教育司、法制處、會計處、高等教育司

參考附件： [1041291443_2_國立大學校院校務基金設置條例修正草案說明.pdf](#)

國立臺東專科學校經費稽核委員會組織規程(草案)

民國 95 年 12 月 26 日校務會議通過
民國 96 年 10 月 03 日校務會議修正通過
民國 97 年 06 月 11 日校務會議修正通過
民國 99 年 09 月 29 日校務會議修正通過
教育部民國 100 年 04 月 18 日臺技(二)字第 1000058943 號函修正後准予備查
民國 100 年 06 月 30 日校務會議修正通過
民國 102 年 06 月 19 日校務會議修正通過
民國 xxx 年 xx 月 xx 日校務會議修正通過

第一條 國立臺東專科學校（以下簡稱本校）依「專科學校法」第二十四條及本校組織規程第七條規定，設經費稽核委員會（以下簡稱本委員會）。

第二條 本委員會置委員九人，由校務會議代表推選產生之（校務會議當然代表不入選），其中職員代表至少一人。但本委員會委員不得與校務基金管理委員會之成員重疊。

辦理本校總務業務二級主管(文書組除外)及主計相關人員不得擔任本委員會之委員。

本會得聘請財政部核可之會計師事務所專業人員為顧問，提供專業指導及協助稽核運作。

第三條 本委員會委員任期為一年，連選得連任。

第四條 本委員會由票選最高票者擔任臨時召集人，負責召集第一次會議，並由委員互選召集人，主持會議。

第五條 本委員會之設置以代表全體教職員、工、生，監督有關校務基金之收支、保管及運用；並以稽核校內經費及使用情形為原則，對於審計主計職掌不得牴觸。其任務如下：

- 一、學校教學、研究及推廣計畫財務運用之事後稽核。
- 二、校區建築與工程興建計畫、發包及執行等經費運用之事後稽核。
- 三、各項經費收支及現金出納處理情形之事後稽核。
- 四、校務基金年度決算之稽核。
- 五、學校資產增置、擴充及改良等事項之事後稽核。
- 六、校務基金經濟有效利用及開源節流措施之事後稽核。
- 七、其他經費之事後稽核事項。

前項稽核事項，以當年度內發生與經費運用有關事項為限。但該事項涉及以前年度者，不在此限。

第六條 本委員會對校務基金捐贈收入屬非指定用途者，為增加投資效益，由

校務基金管理委員會擬定年度運用計畫，經本委員會審定後，得以下列方式管理：

一、存放公民營金融機構。

二、購買公債、國庫券及短期票券。

三、投資於與校務或研究相關之公司與企業，除以研究成果或技術作價無償取得股權者外，得以捐贈收入作為投資資金來源。

四、其他具有收益性及安全性並有助於增進效益之投資。

第七條 本委員會召開會議時，總務處、主計室應派員列席；受稽核單位主管應列席，單位主管如因事無法列席時應派員列席；必要時得邀請校務基金管理委員會執行秘書或校內相關單位主管列席，如前揭人員因事無法列席時亦應派員列席。

第八條 本委員會得經委員會之決議，經校長同意後，請校務基金管理委員會或校內相關單位提供必要之資料以供查閱。

第九條 本委員會得商調校內人員辦理日常事務，並於開會時擔任紀錄。

第十條 本委員會每學期至少召開會議一次，必要時得召開臨時會。

第十一條 本委員會採多數決，以本委員會過半數委員出席始得開會，出席委員過半數同意始得決議。

第十二條 本委員會委員均為無給職，校外顧問得依相關規定酌予出席費或審查費。

第十三條 本委員會之各項決議及稽核之結果，除簽報校長核定處理外，並應在學年度最後一次校務會議提出有關校務基金收支、保管及運用之稽核報告。

第十四條 本委員會依本組織規程另定本校經費稽核委員會內部稽核制度與施行細則，作為稽核之依據。

第十五條 本規程經校務會議通過，函請教育部核定後實施，修正時亦同。

附件 2-3

國立臺東專科學校經費稽核委員會內部稽核制度與施行細則(草案)

民國 97 年 06 月 11 日校務會議通過
民國 99 年 09 月 29 日校務會議修正通過
民國 xxx 年 xx 月 xx 日校務會議修正通過

- 第一條 為落實本校經費稽核委員會（以下簡稱本委員會）之功能及依據教育部暨本校經費稽核委員會設置辦法之規定，特訂定本校經費稽核委員會內部稽核制度與施行細則。
- 第二條 內部稽核制度之目的在於有效監督本校校務基金之收支、保管及運用之實際情況。
- 第三條 本委員會委員為當然之稽核人員，其產生及任期依本校經費稽核委員會設置要點之規定，另得由本委員會聘請財政部核可之會計師事務所專業人員為顧問，提供專業指導及協助稽核運作。
- 第四條 稽核範圍為下列事項：
- 一、依據本校經費稽核委員會設置辦法規定之任務辦理各項稽核。
 - 二、評估內部控制制度是否有效運作及衡量作業之效率，以確保內部控制制度得以持續實施。
- 第五條 稽核程序分別如下：
- 一、稽核方式由本委員會直接稽核，實施的項目依本細則第四條說明之稽核範圍進行稽核。本委員會稽核時，就受稽核單位所提供之書面資料、內部控制情形及口頭補充說明實施稽核，並記錄稽核結果。
 - 二、執行稽核工作後，由本委員會就稽核的書面報告提出討論，並經二分之一以上出席委員同意，作成決議。如有建議事項，則請相關單位參照辦理，並列入追蹤。另各次會議議決事項應彙整成書面稽核報告，提校務會議報告。
- 第六條 受稽核單位及稽核內容由本委員會於每次開會時決定。稽核委員及本委員會聘請之專業顧問對於受稽核單位所提供之資料，應負保密責任。
- 第七條 本委員會得經決議，請校務基金管理委員會或校內相關單位提供必要之資料以供查閱。本委員會亦得邀請相關單位派員於開會時列席說明。
- 第八條 本委員會會議議決事項，各相關單位應配合提供其執行情形供委員參考；如未提供者將優先列為受稽核單位，以瞭解其執行上的困難。
- 第九條 本細則經校務會議通過，陳請校長核定後實施，修正時亦同。