

國立臺東專科學校

96 學年度第 1 學期 第 2 次經費稽核委員會會議紀錄

開會日期:97 年 1 月 9 日(三)中午 12 時 10 分整

開會地點:行政大樓二樓會議室

出席人員:經費稽核委員

列席人員:總務處、會計室

壹、主席致詞:(略)

貳、上次會議討論事項確認及執行情形:

案由一

請推選「96 學年度經費稽核委員會」召集人,請推選。

說明:依「國立臺東專科學校經費稽核委員會設置要點」第四條規定辦理。

決議:由實習處林永清組長擔任召集人。

執行情形:依決議事項辦理。

案由二

請商調校內人員辦理日常事務,並於開會時擔任紀錄,請商調。

說明:依「國立臺東專科學校經費稽核委員會設置要點」第九條規定辦理。

決議:商調秘書室雷組員擔任紀錄及辦理日常事務。

執行情形:依決議事項辦理。

案由三

請會計室提供 96/12/31 前本校各處、室、中心應執行完成之計劃名稱、金額,於 96/12/15 前交秘書室彙整,請討論。

決議:照案通過。

執行情形:依決議事項辦理。

案由四

本委員會設置要點依規定需報部核備,請各委員於下次會議時提出修正意見,請討論。

決議:照案通過。

執行情形:依決議事項辦理。

案由五

下次會議時間及每學年召開次數,請討論。

決議:下次會議時間暫訂於 97/1 中旬,另召開次數視會議需要再行訂定。

執行情形:依決議事項辦理。

參、討論事項：

案由一

為監督本校校務基金之收支，請遴選一至三項本校「96 學年補助計畫名稱」進行稽核乙案，請討論。

說明：依「國立臺東專科學校經費稽核委員會設置要點」第五條辦理，另本校「96 學年補助計畫名稱」彙整如附。

決議：一、請會計室於下次會議前補送下列資料：

(一)「96 學年度各單位已完成補助計畫明細表」，加註承辦單位。

(二)本校 96 年度分配至各單位經費項目及金額。

二、下次會議時間擬於 3 月份召開。

案由二

修訂「國立臺東專科學校經費稽核委員會設置要點」第 13 條(草案)，請討論。

說明：

國立臺東專科學校經費稽核委員會設置要點修正草案條文對照表		
修正條文	現行條文	說 明
第十三條 本要點經本校校務會議通過並 <u>陳請校長核定後實施</u> ，修正時亦同。	第十三條 本要點經本校校務會議通過並 <u>報請教育部核備後實施</u> ，修正時亦同。	依「國立大學校院校務基金管理與監督辦法」第二十二條之規定如后，未提及需報部方可實施，擬請准予修正。 第二十二條 各國立大學應依本條例、本辦法及其他相關法令之規定，訂定管理委員會與經費稽核委員會設置、運作及績效考核規定，經校務會議通過後實施。

決議：照案通過。

肆、臨時動議：

案由一
修訂「國立臺東專科學校經費稽核委員會設置要點」第1、2、11、12、13、14、15條(草案)及新訂「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」乙案，請討論。

說明：

國立臺東專科學校經費稽核委員會設置要點修正草案條文對照表		
修正條文	現行條文	說 明
第一條 國立臺東專科學校(以下簡稱本校)依「國立大學校院校務基金設置條例」第五條暨「國立大學校院校務基金管理及其監督辦法」第十九條及 <u>第二十二條</u> 規定，設置經費稽核委員會(以下簡稱本委員會)。	第一條 國立臺東專科學校(以下簡稱本校)依「國立大學校院校務基金設置條例」第五條暨「國立大學校院校務基金管理及其監督辦法」第十九條規定，設置經費稽核委員會(以下簡稱本委員會)。	「國立大學校院校務基金管理及其監督辦法」 第二十二條 各國立大學應依本條例、本辦法及其他相關法令之規定，訂定管理委員會與經費稽核委員會設置、運作及績效考核規定，經校務會議通過後實施。
第二條 本委員會置委員九人，由校務會議代表推選產生之，其中職員代表 <u>至少一人</u> 。但本委員會委員不得與校務基金管理委員會之成員重疊。	第二條 本委員會置委員九人，由校務會議代表推選產生之(<u>校務會議當然代表不入選</u>)，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。	經查相關法規並無規定：「校務會議當然代表不入選」，擬請准予刪除。
<u>第十一條</u> 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。		新增條文
<u>第十二條</u> 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。	<u>第十一條</u> 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。	修正文號
<u>第十三條</u> 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。	<u>第十二條</u> 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。	修正文號

國立臺東專科學校經費稽核委員會設置要點修正草案條文對照表		
修正條文	現行條文	說 明
<u>第十四條 本委員會依本設置要點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。</u>		1. 新增條文 2. 依訪評委員建議新訂本校「稽核制度與施行細則」
<u>第十五條 本要點經本校校務會議通過並陳請校長核定後實施，修正時亦同。</u>	第十三條 本要點經本校校務會議通過並報請教育部核備後實施，修正時亦同。	修正文號

決議：經表決第二條維持原案，餘照案通過。

伍、散會（13:30）。

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)

97 年 月 日 96 學年度第二學期第 次校務會議通過

- 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要點之規定，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要點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。