

國立臺東專科學校

96 學年度第 2 學期 第 4 次經費稽核委員會會議紀錄

開會日期：97 年 5 月 29 日（四）下午 15:00 時整

開會地點：行政大樓二樓會議室

出席人員：詳如簽到簿

列席人員：詳如簽到簿

壹、開會事由：

稽核「教學環境改善執行計畫」乙案

貳、受稽核單位：總務處

參、稽核依據及說明：

一、依本校經費稽核委員會設置要點第五條及 96 學年度第 2 學期第 1 次經費稽核委員會決議事項辦理。

二、檢附「稽核流程表」乙份。

肆、稽核程序：

一、主席報告：(略)

二、稽核作業：

依受稽核單位提供之專案核定計畫書、結案報告及會計室提供之本案相關憑證進行稽核作業。

三、受稽核單位報告執行概況(總務處)：

本案核定補助經費為新台幣 6,000 萬元整(經常門 80 萬元及資本門 5,920 萬元)，第 1 期款 2,400 萬分為財務採購、勞務採購、工程採購三部份，其執行情形(詳見核定函、資本門經費執行情形)。

目前執行情形已達第 1 期款 70%以上，符合第 2 期款請款條件，為工程順利進行，已函報教育部請領第 2 期款，第 3 期款預定於 97 年 11 月 30 日前結案請款。

四、經費稽核委員相關問題釐清：

(一)本計畫第 1 期款 2,400 萬元屬經常門或資本門。

總務處回覆：第 1 期款 2,400 萬元屬資本門。

(二)由計畫收支明細表得知，本案已實支業務費約 60 萬元，其經費來源。

會計室回覆：於申請第 1 期款時，因業務單位當時僅開立一張 2,400 萬元領據向教育部請款(屬資本門)，經與教育部承辦單位聯繫，業務費請學校先行墊支，於後續各期補助款補足。

(三)由計畫收支明細表-設備費中支應文具用品，其依據規定。

會計室回覆：各工程款均得依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，支應工程所需文具紙張。

(四)依「教育部補助及委辦經費核撥結報作業要點」第九點規定，本計畫補助經費之結餘款是否得流入本校校務基金使用。

會計室回覆：該要點屬原則性規範，本計畫補助經費之結餘款是否得流入本校校務基金使用需俟補助經費 6000 萬全數核撥及計畫執行結果陳報後，教育部核覆情形而定。

五、臨時動議：(無)

六、散會(16:55)。