

# 國立臺東專科學校

## 100 學年度第 2 學期 第 2 次經費稽核委員會會議記錄

開會日期：101 年 6 月 15 日(五)12:10 整

開會地點：本校第 1 會議室(二樓)

主 席：林永清主任

出席人員：黃增隆老師、沈超朗技士、侯浩生主任、粘世智助理教授、張淑芬主任、盧美櫻老師、鄭雪花助理教授

列席人員：會計室張毓梅主任、總務處顏世寬組長、總務處陳瑞興組長、學務處體育組長王添財、研發處謝蘋萍組長、教務處楊聖能組長。

記錄：田佳萱

### 壹、主席致詞：

稍候會議的進行，請受核單位就需要答覆的內容，簡要重點提出說明即可。

### 貳、討論事項：

案由一 稽核「設備費」(100TG010)案，計畫核定數 1,713,231 元整，請審議。	(受核單位：圖資中心)
---	-------------

說 明：

一、依第 1 次分組經費稽核委員會決議「招標案驗收後未完成的教育訓練，有無既定的規範？請事務組派員於稽核委員會提出說明。」辦理。

二、依第 1 次分組經費稽核委員會決議通過。

三、事務組說明：招標案驗收後未完成教育訓練，有無既定規範乙節，經查契約對此尚無此一規範規定，因均未發現有履約驗收後無配合需辦教育訓練之廠商未配合辦理情事。一般教育訓練多在廠商驗收通過辦核銷中(核銷需 2 至 3 星期)，因經費未核銷畢，故廠商多願配合完成教育訓練。如真有需辦較久分期訓練特殊狀況個案，因已進入保固期間，擬於原契約保固條文適當處在訂約前條文加註「案如有需辦理教育訓練，廠商應配合辦理。如告知廠商訂期辦理後，廠商未配合，機關得經以書面通知後，自保固金內扣罰每次 1000 元罰金，至配合辦理止。」，以為規範

沈委員：如廠商未配合辦理教育訓練，自保固金內扣罰每次 1000 元罰金，是否只有扣款一次？或扣到沒有錢為止？還是持續在扣款？納入契約裡面這部份要釐清。

陳組長：金額是累積扣款直到廠商配合。契約內容是可以加註教育訓練條款，如果是較長期的教育訓練是可以列入契約在保固項目裡面。

決 議：

一、通過稽核

二、若請購單位之規格表未於保固項目註明是否需教育訓練時，請總務處主動協助詢問請購單位。

案由二

(受核單位：總務處)

稽核「100 年水、電費支出明細及改善執行情形」案，請審議。

說 明：

- 一、依第 2 次分組經費稽核委員會決議「未對用水用電之異常提出說明及改善需求，僅提供彙整表，水費統計表，暑假期間用水異常請提出說明。」辦理。
- 二、檢附用電用油及節能稽核資料表、自來水用水統計表、營繕組\_節能執行說明(如附檔 2-1、2-2、2-3)。

粘主委：

- 一、下次用水用電統計表，請將學生人數比列入，否則水電的增加有部份是學生比例增加，統計表上面卻看不出來。
- 二、學校電路系統一直有問題，經常跳電、修理也不是辦法，有沒有考慮先編列一筆較大的經費，將此優先改善，另外高耗能設備故障，在新購置時考量換購節能設備。

顏組長：

- 一、補充說明用電與學生人數比，本校 96 年教職員學生人數為 1821 人，平均每人每年用電約 647.7 度，逐年成長，到 99 年學生人數增加到 2198 人，平均每人每年用電約 827.8 度達到巔峰，到 100 年平均每人每年用電約 801.6 度才有下降。
- 二、關於要爭取經費改善，今年教學環境改善相關計畫有向教育部爭取，但教育部回覆已無經費可補助。

主 席：

- 一、剛提到逐年編列經費改善，每年需約 36 萬元，此筆經費是設備的設置嗎？是否每年都要編列？
- 二、新校區新建築在設計時有沒有包含電力監控設施？

顏組長：

- 一、每年 36 萬元只是針對高壓站設備逐年老化，需定期逐年需進行汰換所需，並非設備增購，惟如果不定期逐年汰換除增加設備不安全因子，且會造成用電耗損增加。經請專業廠商概估，若全面處理定

期檢測所列之變壓站設備維修汰換，需約要 350 萬，且即使全面汰換之後，每年還是要編列定期維修的 36 萬元經費。

二、新校區新建築有監控的插卡設施。

主席：請總務處盡量去爭取相關計畫，能否把變電站改善經費 350 萬元納入。

顏組長：今年將利用 100 年教學環境改善計畫結餘款 150 萬元針對較緊急區塊先加以改善，其餘只能盡力申報相關計畫。

決議：

一、通過稽核

二、請總務處盡量去爭取相關計畫，將變電站改善經費 350 萬元納入，以改善用電耗損情況。

案由三 稽核「校慶活動專款」案，請審議。	(受核單位：學務處體育組)
-------------------------	---------------

說明：

一、依第 3 次分組經費稽核委員會決議「業辦單位所提供的說明過於簡略，建請提供具體詳細的內容。」辦理。

二、體育組補充說明：

校慶活動專款由 99 年度開始匡列專款使用，用於每年校慶暨運動會之慶祝專案活動，本次校慶活動，因場地緣故，無法舉辦田競賽性活動，只能辦理慶祝活動，另本組秉持著讓校慶活動用最省經費，達到最大效益為原則，審慎評估活動經費支出，減少浪費之虞。

(一)第 1 次校慶協調會時，總務處提出因校園周圍施工，為考量安全性，各科成果展停辦一次。

(二)校園之美攝影比賽，圖資中心因業務繁重且無專業評審原因停辦。

張委員：校慶預算結餘過多，當初在匡列時就排擠到其它預算，建議以後校務基金在匡列校慶預算時，應該事先跟承辦單位協調確實的預算金額。校慶是屬於全校性的活動，建議學務處在行政會議或其他相關會議，提出組成校慶活動籌備委員會，而不是由學務處體育組來辦理。如此對執行面會有較佳的成效。

鄭委員：校慶是每年都會辦的活動，應及早規劃，不能到每年九月才開始進行，各單位根本沒有時間配合。

主席：建議學務處校慶活動應事先規劃，依規劃的計劃向校務基金申請匡列經費，如此經費的匡列比較確實。

王組長：校慶活動的籌備，要辦理什麼活動？由哪個處室辦理？整個規劃出來之後，執行面應由上級長官分配到各個一級主管，再下放到二級單位執行，如此規劃比較完整，而不是由二級單位體育組來指示一級單位如何去做，這在行政執行面比較不妥，這個架構是延續高職辦理校慶活動而來的，我們還一直維持在過去只有辦運動會的情況，應該整個轉換以大專院校的模式去做，大專院校運動會跟校慶是分開的，慶典的部份是一週或一個月，校慶週期間，讓學生參與各式活動，把各科的特色全都表現出來，這樣才是一個校慶活動的展現，現在我們還是只保留辦理運動會的模式。

主席：關於改變校慶活動的承辦方式，建議體育組在行政會議提報。

決議：

一、通過稽核。

二、校慶於每年預算匡列經費，建議應經籌辦規劃，詳確預估經費預算，並於下一年度提出經費需求，以免造成已排擠其他單位經費後，又無法執行部份項目，而形成經費編列問題。

案由四

（受核單位：學務處體育組）

稽核「校隊競賽活動專款」案，請審議。

說明：

一、依第3次分組經費稽核委員會決議「目前訓練的四個校隊，就經費所使用的比例及成效分析，請業辦單位至大會補充說明。」辦理。

二、檢附100年運動代表隊成績一覽表(如附檔4-1)

三、體育組補充說明：

(一) 目前本校發展運動代表隊：棒球、足球、健力（舉重）、角力（柔術）。其餘一般性社團：籃球、排球、田徑、直排輪、撞球....等

(二) 運動代表隊經費運用統計百分比如下：

代表隊名稱	金額（元）	百分比%
足球	332,670	44.2%
棒球	361,166	47.9%
健力（舉重）	43,355	5.8%
角力（柔術）	16,200	2.1%
總計	753,391	100%

**決 議：通過稽核**

案由五 (受核單位：學務處體育組)  
稽核「棒球基金委員會」案，請審議。

**說 明：**

- 一、依第 3 次分組經費稽核委員會決議「請業辦單位於下次經費稽核委員會，補送棒球基金委員會相關組織規章（及會議記錄），及基金運作情形和經費收支狀況，於大會提出說明」辦理。
- 二、檢附「國立臺東專科學校原住民愛心基金棒球發展委員會章程」說明(如附檔 5-1)。
- 三、體育組補充說明：原住民愛心基金棒球發展會 100 年收支明細表

年份	收入（元）	支出（元）	餘額（元） （轉入下年度）
100 年	81,000	0	541,701

主 席：附件的組織章程有沒有相關的會議通過？有沒有按照時間開會？有無會議記錄？

王組長：在 91 年就設立草案，92-93 年高職棒球隊成績最好，在高中聯賽第三名，在 94 年才把募捐定案，因為球隊的比賽越多，經費越不足，才会有此基金會的成立，此草案早期是沒有行政通過，專科成立之後，此筆經費就沒再動用，也因此沒有開例行會議，現在學校棒球比賽慢慢減少，建議把此捐款停止或繼續，把經費納入校務基金，將此體育活動規劃到學務處愛心基金那邊操作，共同開會。

主 席：有些委員當初捐款是為了要協助學校棒球發展，所以不能違背捐款者的美意而擅自將此捐款與愛心基金合併，必需依照相關程序規劃



修訂，開完會之後，徵詢曾經挹注棒球基金的委員取得共識，再決定這筆基金如何處理。

張委員：目前應針對「棒球基金委員會」運作情形討論，這個委員會應該要開會，應該要公告目前經費動支情形，還剩下多少錢？在經費稽核過程中發現近二年都沒有動用棒球基金，可是學校的教職員工還是持續捐款，這樣可能有違捐款者的用意，所以希望這個委員會能夠正常運作，正常公告經費動支情形，捐款有多少錢？至於用什麼樣的方式，還是要回歸棒球基金會本身執行。

王組長：棒球基金委員會的運作，我們將遵照各委員的建議執行。

**決 議：**請確認「棒球基金管理委員會章程」是否確實經學校相關會議通過，並於條文中敘明。同時請務必依辦法，如期召開相關會議，並盡速以公開方式讓捐款人得知款項使用情形。

案由六	(受核單位：研究發展處)
稽核「100年度補助技專校院建立特色典範計畫」案，請審議。	

說 明：

- 一、依第3次分組經費稽核委員會決議「請提供配合款支用明細，補充說明執行情形。」辦理。
- 二、檢附計畫執行清冊(如附檔 6-1)。

**決 議：**本案經審查，本校相關配合款均已到位，無疑慮。

案由七	(受核單位：教務處綜合業務組)
稽核「當年度各項招生事務經費編列及支給情形」案，請審議。	

說 明：

- 一、依第3次分組經費稽核委員會決議「此案移送經費稽核委員大會，請教務處備齊相關資料於大會當天務必派員提出說明。」辦理。
- 二、檢附招生經費支出明細表(如附檔 7-1)。

主 席：檢附的資料為101年度，並非100年度的稽核資料。

張委員：大家時間都很寶貴，在開會時都等不到貴單位出席報告，本次稽核的重點在100年度，去年經費執行情形。希望能仔細列出預算是如何匡列？用在什麼地方？因為目前我們都看不到，業辦單位所提供的資料僅是101年報帳資料，不是我們稽核的重點，建議業辦單位不要給我們看沒有經過分析的資料，我們不是要逐項稽核加總及細

項，這也不是委員會稽核的宗旨，我們是希望看到分析的數據，例如，高職部招生花多少錢？專科部二專、五專花多少錢？哪些預算用在廣告？哪些預算用在招生？希望是看到數據分析的表格，主要是稽核這些預算是否妥善被運用。

楊組長：預算 100 萬是如何匡列，我個人是不瞭解，去年的預算編列就是 100 萬，今天的稽核會議內容，是我誤解以為是指今年一月至目前為止的資料，會後我再把資料重新整理。

主 席：請楊組長將資料於一週內，6/22 日以前備齊，將資料用電子郵件寄給各委員，

鄭委員：每位稽核委員的時間都很寶貴，本人要求教務處解釋，在分組稽核會議，為何教務處未派人也無提供資料接受委員稽核？其次是學校獨立招生的部份，獨招是有收費，這次也沒看到這份資料，當初是如何編列預算，如何運用？花費到那些項目？也請一併在補送資料時一併提供說明。

主 席：在第一次的稽核委員會，已經請楊組長需準備相關會議記錄及報表等等，為何到了分組委員會議，沒有任何資料可供稽核？鄭委員也表示當日亦無派員出席，到目前為止沒有看到任何資料提供？

楊組長：這可能是本人認知誤會，誤以為今天稽核 101 年度的資料，在年初的第 1 次經費稽核委員會，我誤解以為上次會議已經把上年度資料已經稽核，這是我個人的疏失，當天的分組稽核因本人公差，曾有請行政助理出席，但因個人理由拒絕並沒有出席，我們應該要做的，看要怎麼補充，我再趕快盡力來做。

盧委員：招生資料有高職部、專科部、專科部還有推薦甄選、技優登記分發、單獨招生，以上資料請楊組長都要備齊接受稽核。

主 席：本案由的經費是由學校校務基金撥給教務處做招生費用，請按照高職、專科、差旅費、或其它費用，一一分類列出來，另外像盧委員所說單招，聯合甄試，申請入學，它的費用進來之後，有哪些費用是撥給面試費用？哪些是審查費用？這些都必需經過經費稽核委員稽核，整個經費的支用情形都必需提供。

黃委員：以後受稽核單位不得拒絕接受稽核，並且需將資料齊。

**決 議：**

- 一、建請受核單位於 6 月 22 日以前將「各項招生事務經費編列及支給情形」依委員意見備齊稽核資料，以電子公文會簽的方式遞送給每一位稽核委員。

二、原應列席稽核之業辦單位無故不到，建請本校依人事相關法規酌處，並請於會議記錄時加簽人事室。

案由八

「100 學年度經費稽核-結案報告」案，請討論。

說 明：

- 一、經費稽核期間：100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日止。
- 二、本案分三組稽核，各組稽核建議事項經會簽各單位，目前無單位提出異議。
- 三、檢附「100 年度經費稽核-結案報告」(如附檔 8-1)。

**決 議：**案由一至七之決議，請列入本年度結案報告，餘依各分組委員審查意見辦理。

伍、臨時動議：

案由一

提案：張淑芬委員

建議「審計部對本校查帳報告」案，改由會計室列席報告，不列入稽核項目，請討論。

說 明：本年度抽檢項目是延用去年的經費稽核項目，審計部並不是每年都會對本校查帳，建議下一年的經費委員會不列入稽核案，而是有需要時，再請會計室列席報告。

主 席：審計部查帳報告可供本委員會稽核重點之參考，至於各單位行政缺失的部份就要請會計室於行政會議宣導。

**決 議：**採納委員意見納入本年度結案報告。

案由二

提案：張淑芬委員

一、建議經費稽核結果列入下年度校務基金委員會各單位分配經費增減之參考，請討論。

二、本會期有受核單位無故未列席或所核派之列席人員未熟稔受核項目經費支用情形，其因應機制請討論。

說 明：

- 一、建議經費稽核結果除了校務會議報告之外，應要列入校務基金分配案的參考，或是校務基金應邀請經費稽核主席或委員列席報告。



二、若有專案匡列經費之需求單位，應該在校務基金匡列有一個更具體的預算明細，讓下一次的經費分配能夠清楚費用花費在何處。

三、為不負本會之稽核職責，建請受核單位務必要派員出席，接受稽核。

**決 議：**

一、建議經費稽核結果列入下年度校務基金經費分配增減案：依委員提議建請校務基金管理委員會參採。

二、受核單位無故未列席或所核派之列席人員未熟稔受核項目經費支用情形，其因應機制：

(一)無故未列席案：

爾後本會不再稽核，請秘書室簽會受核單位說明後，簽請校長核處。

(二)所核派之列席人員未熟稔受核項目經費支用情形：

爾後請受核單位核派熟稔受核項目經費支用情形之人員列席，另請秘書室於開會通知單加註。

陸、散會(14:10)。