

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-第 1 次分組稽核會議記錄

開會日期：101 年 5 月 14 日(一)15:10 整

開會地點：本校第 1 會議室(二樓)

主 席：沈超朗技士

出席人員：李慶憲主任、黃增隆老師、沈超朗技士

列席人員：總務處張禎佑主任、會計室張毓梅主任、總務處顏世寬組長、圖資中心李承修組長。

記錄：田佳萱

壹、主席致詞：

雖然只是校內稽核，同仁都很用心，提供的資料準備齊全，本次分組的會議就針對發現的問題，請列席業辦單位說明並做成記錄，再送到稽核委員會做最後的討論。

貳、討論事項：

案由一 (受核單位：總務處)
稽核「100 年度改善校園安全衛生、體育運動及電力安全衛生設施經費」(100A2006)案，計畫核定數 1,200,000 元整，請審議。

說明：

一、依據本校「經費稽核委員會組織規程」第五條第一項第二款規定及 101 年 3 月 14 日第 1 次經費稽核會議決議辦理。

二、檢附工程表冊、會計憑證，供參。

黃委員：既然資料內容有成效分析表，建議評估製作成效分析表的可行性。

決議：照案通過

附帶決議：建議稽核項目均製作成效分析表的可行性。

案由二 (受核單位：總務處)
稽核「校園增設多功能集合式電表工程」(100T7043)案，計畫核定數 1,715,000 元整，請審議。

說明：

一、依據本校「經費稽核委員會組織規程」第五條第一項第五款規定及本校 101 年 3 月 14 日第 1 次經費稽核會議決議辦理。

二、檢附工程表冊、會計憑證，供參。

沈委員：竣工確認單由承辦人員簽核後，不需經過主管確認嗎？

營繕組：採購法並未明文規定，只規定：除契約另有規定者外，機關應於收到廠商竣工書面通知之日起七日內會同監造單位及廠商，依據契

約、圖說或貨樣核對竣工之項目及數量，確定是否竣工。目前本校竣工確認，由承辦人員依規定期程會同監造單位及廠商辦理。

沈委員：去年稽核缺失是否改正？

營繕組：去年稽核缺失共有 1. 請增加列印招標公告文件列入檔案存查。2. 是否採用「竣工確認單」確認，請總務處參酌以提高竣工程序的完備性。目前皆已改正。

決議：照案通過

案由三 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、依據本校「經費稽核委員會組織規程」第五條第一項第二款及本校 101 年 3 月 14 日第 1 次經費稽核會議決議辦理。

二、檢附圖資中心 100 年度經費稽核記錄，供參。

沈委員：請圖資中心檢附佐證資料時，應附有核章的資料。

黃委員：採購所附的教育訓練 32 小時，是否有執行？有無對外開放？

圖資中心：教育訓練都有執行記錄，都是針對校內的訓練。

沈委員：如果訓練沒完成，理論上是沒有完成整個驗收，但目前的作法是驗收後即付款給廠商，如果廠商不執行後續的教育訓練，有沒有其它的處理方式？是否有統一的做法，完成教育訓練再付款？

營繕組：關於教育訓練，端視當初的招標契約如何訂定，如果契約要求在驗收前，就必需在驗收前完成，如果是事後的訓練，就看契約要求在多久時間內執行完畢，如果契約內的部份沒有完成，可能就回歸到保固契約。目前沒有統一的做法，這是屬於契約條款的一項，關於工程的部份教育訓練都會在驗收前完成。

黃委員：建議送稽核單位時，檢附教育訓練時數，說明執行情形。

沈委員：教育訓練如果沒有完成，或者有糾紛不滿意，保固金的扣款，是依據什麼扣款，扣款比例多少？在契約上訂定是否有那麼詳細？

會計室：契約對未完成教育訓練的要求訂定沒有那麼詳細，但是會要求決標金額的多少比例為保固金額，也有訂時間一年至三年不等，因契約的不同及需求不同而改變。

沈委員：如果驗收後沒有完成教育訓練，在保固期內也有可能因其它因素無法如期完成，沒有完成的話，有沒有涉及保固金扣除的問題，這部份有沒有一個規範。

會計室：建議請事務組列席說明。

決議：

- 一、招標案如含有教育訓練，請檢附教育訓練時數執行情形。
- 二、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。

伍、臨時動議：

無

陸、散會(17:00)。