

94 學年度第 2 學期第 1 次經費稽核委員會會議紀錄

時間：中華民國 95 年 3 月 22 日（週三）中午 12 時

地點：培里尼咖啡館

主席：黃獻一 委員

記錄：陳美玲

出席人員：黃獻一委員、張禎祐委員、尹磊君委員、蕭豐椽委員、黃蘭如委員、
吳世經委員、洪錦墩委員

列席人員：鄭凱元所長

一、主席報告：

本次會議主要有 2 項重點：(1)因應教育部 4 月 4 日於龍華科技大學舉辦「獎補助私立技專校院整體發展經費運用績效研討會」，邀請本校提供本委員會運作經驗與各校進行交流，故請各委員提供意見以便製作簡報之用；(2)檢討本委員會執掌與運作。

二、前次會議決議事項：

決議事項一：照案通過 94 年度教育部獎補助私立技專校院整體發展經費核銷案。日後經費支用執行表應於年度結束後儘速送至本委員會，並請相關單位列席與會說明。

三、提案討論

案由一：配合辦理教育部「獎補助私立技專校院整體發展經費運用績效研討會」，提請討論。

說明：

一、教育部為瞭解校經費稽核委員會實地運作情形，特於 4 月 4 日假龍華科技大學舉辦「教育部獎補助私立技專校院整體發展經費運用績效研討會」，當日行程如附件 1。

二、日前接獲管科會來電告知，教育部表示本委員會運作成效良好，受邀於當日研討會中進行簡報（時間約 15-20 分鐘），與各校進行經驗分享。

三、當日簡報內容建議如附件 2，提請討論。

決議：照案通過，由吳世經執行秘書代表本校進行簡報，請秘書室協助簡報製作，並送各委員參閱提供意見。

案由二：檢視本委員會業務職掌(職權與內容)，提請討論。

說明：

一、教育部委由管科會調查各校之經費稽核委員會實地運作情形，發放「私立技專校院獎補助經費稽核委員會檢核表」(如附件 3)供各校填報，並將作為實地訪視時比對查照之用。

二、其中第 17 項-本委員會每月應盤點現金、銀行存款、有價證券，並

作成書面紀錄。就會計制度而言，尚無明文規定本委員會須每月執行上述之情事，但每學期仍會視情況所需，邀請會計主任列席報告。

三、建議討論：

- (一)是否依規定要求相關單位遵循辦理？
- (二)依據 92 學年度第 1 學期第 3 次會議決議，未來本委員會將考慮參與學校預算之編審作業，是否執行？
- (三)同上，是否同意請會計室於下次會議中報告各單位之經費預算與執行情形？
- (四)是否需向校務會議報告負責？
- (五)是否需訂定本委員會施行細則？

決議：

- 一、照案通過。
- 二、建議擬聘會計專長之顧問，或會計室派員協助本委員會進行財務查核作業。
- 三、請會計室編審下學年度預算時，邀請本委員會委員出席參與，必要時請會計室列席報告單位預算執行情形。
- 四、請秘書室蒐集相關資料，供本委員會參考，擬訂相關施行細則草案並於下次會議討論。

四、臨時動議：無。

五、散會

尹君
95.3.24

葉紫榕
950323

葉錦墩
950323

吳世經

范福林

范南如 950324

紀錄 **陳美玲**
0322

主席

黃一

校長

2007/06

教育部獎補助私立技專校院整體發展經費運用績效研討會

壹、時間：中華民國 95 年 4 月 4 日（星期二）

上午九時三十分至下午四時三十分

貳、地點：龍華科技大學法民大樓三樓國際會議廳

（桃園龜山鄉萬壽路一段 300 號）

參、議程（暫訂）

時間	議程 / 內容	主持人 / 主講人
09:00-09:30	報到	
09:30-10:00	長官致詞	主持人：教育部 張司長國保
10:00-10:40	經費規劃與訪視	主講人：計畫主持人 周教授逸衡
10:40-11:00	休息 20 分鐘	
11:00-11:45	經費稽核研討	主講人：正風聯合會計師事務所 徐執行副總素琴
11:45-12:30	提昇經費支用績效策略研討	主講人：陽明大學醫務管理研究所 譚所長醒朝
12:30-13:30	午餐時間	
13:30-14:00	經費稽核委員會整體規劃	主講人：教育部 劉專門委員火欽
14:00-15:00	經核會運作經驗分享	主講人：(依校名筆劃排序) 中台科技大學 慈濟技術學院／陳總務長翰霖 萬能科技大學／俞召集人秀美 龍華科技大學／謝召集人飛虎
15:00-15:20	休息 20 分鐘	
15:20-16:00	政府採購法	主講人：中央信託局 陳襄理建良
16:00-16:30	綜合座談 (Q & A)	主持人：教育部／張司長國保 與談人：計畫主持人／周教授逸衡
16:30	賦歸	

主辦單位：教育部技職司
協辦單位：龍華科技大學

執行單位：社團法人中華民國管理科學學會

經費稽核委員會運作經驗分享簡報內容

- 一、組織辦法(委員產生方式、法令規章修訂次數)
- 二、92-94 學年度委員名單、經歷
- 三、本委員會角色、目標與運作
 - (一)相關法令的適切性
 - (二)經營管理的效率性與效能性
 - (三)確保經費使用的適當性
 - (四)機構永續經營的持續性
- 四、參與各項採購案開標、財產報廢之機制
- 五、有待改善之問題與辦理情形
- 六、檢核表對照(如附件 3)
- 七、獎補助款資訊、內容、運作
- 八、會計、出納作業
- 九、改進報告機制
- 十、建議

私立技專校院獎補助經費稽核委員會檢核表

經費稽核委員會檢核項目	是否達成
1. 有設置經費稽核會委員會辦法	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
2. 確實檢附經費稽核會委員會辦法	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
3. 會議資料與成員名單（含簽到單）檢附齊全	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
4. 每年度均確實開會執行	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
5. 相關會議紀錄等資料內容詳實	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
6. 相關會議資料能依據所訂辦法確實執行	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
7. 委員由未兼任行政職務之專任教師擔任者佔一定比例（如：三分之一以上）	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
8. 經費稽核委員會成員係由選任產生	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
9. 相關辦法能適時予以修訂	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
10. 經費稽核委員會成員未與專責小組成員重疊（校長除外）	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
11. 經費稽核委員會成員確實迴避參與相關採購程序	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
12. 委員中至少有一位具備商學或管理領域之學歷或經歷	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
13. 經費稽核會委員會成員遇有與本身職務有關之受稽核事項有迴避職權之行使	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
14. 參考政府採購法由總務單位負責訂定校內請、採購規定及作業流程，經校務會議、董事會通過後，據以執行本項獎補助經費，並由經費稽核委員會負責監督	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
15. 每次開會時，會計室能派員列席，並提供專業諮詢	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
16. 就稽核內容進行討論所作之建議事項，有提供相關單位辦理並追蹤執行情形	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
17. 本委員會每月應盤點現金、銀行存款、有價證券，並作成書面紀錄，經二分之一以上委員簽名或蓋章，若盤點金額與帳冊紀錄不符，應說明其差異原因及處理方案，列入查核報告，函送教育主管行政機關備查。但於學校寒、暑假期間，可採取不定期盤點方式，不受前段每月定期盤點之限制	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
18. 能提出關於財務上增進效率及減少不經濟支出之建議事項	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

中臺科技大學經費稽核委員會設置辦法

文件編號：OAR202

教育部(81)技 58174 函核備

881020 第一次校務會議通過

890912 第一次校務會議修訂通過

930505 第二次（臨時）校務會議修訂通過

940105 第四次（臨時）校務會議修訂通過

940629 校務會議通過更改校名

版次：1 版

- 第一條 中臺科技大學（以下簡稱本校）依據大學法第十三條暨本校組織規程第九條第六款規定成立中臺科技大學經費稽核委員會（以下簡稱本委員會）。
- 第二條 本委員會置委員七人，由校務會議代表互選之。
- 一、委員須具有：1. 校務會議代表身分，2. 在本校服務滿二年以上者方得遴選之。3. 委員中宜有一-二人需具會計或財經專長。
 - 二、掌理學校總務、會計相關人員及已連二任者不得擔任本委員會之委員。
 - 三、教師至少有三~五名委員。
 - 四、本委員會委員配合每學年校務會議代表改選後即選舉新任委員。
 - 五、本委員會之委員不得兼任本校執行教育部獎補助款專責小組會議代表。
- 第三條 本委員會所選之委員任期一年（學年度），連選得連任一次，如遇任期屆滿前因故出缺，即以本屆經費稽核委員會選舉時之次高票依序遞補之。
- 第四條 本委員會置主任委員一人，由委員互選之。主任委員因事不能主持會議時，由出席委員公推一人為主席。
- 第五條 本委員會置執行秘書一人，由主任委員就委員成員中選派之，承主任委員之命綜理本會相關業務。
- 第六條 本委員會職掌規定如下：
- 一、關於各項經費收支、預算執行及營建購置事項，得為對內之查核及事後檢討。
 - 二、關於現金出納，得查詢其處理情形及事後檢討。
 - 三、關於重要校產添置租賃或讓售事項得加以審議及事後檢討。
 - 四、關於財務上增進效率及減少不經濟支出之事項，得就所見進行檢討並提改進意見供校長採擇施行。
 - 五、其他經費稽核事項。

六、根據前項職責，本會得商請會計室提供有關之會計報告以備參考。

第七條 本委員會依職掌視需要召開會議。開會時應有三分之二以上出席。議決事項應有出席委員二分之一以上同意。

第八條 本委員會開會時，得通知校內有關單位選派代表列席報告說明。

第九條 本委員會得聘請相關教師或專業人員若干人組成諮詢小組，協助本會稽核工作。

第十條 本委員會經二位以上委員之提議，二分之一以上出席委員附議，校長核准後，方得調閱校內帳冊案卷實施調查。

第十一條 本委員會之幕僚行政工作由秘書室負責辦理。

第十二條 本委員會每學期開會二次，遇有重要事項，經三分之一以上委員連署，得召開臨時會。

第十三條 本委員會委員及工作人員均為無給職。

第十四條 本委員會辦公費用，應在學校相關經費項下勻支。

第十五條 本設置辦法經校務會議通過，陳報校長核定後實施，修正時亦同。

94 學年度第 2 學期第 1 次經費稽核委員會簽到單

時間：中華民國 95 年 3 月 22 日（週三）中午 12 時

地點：培里尼咖啡館

主席：黃獻一 委員

出席人員：

委員 管理室主任 黃獻一		委員 牙醫系副教授 吳世經	
委員 通識系副教授 黃蘭如		委員 通識系副教授 張楨祐	
委員 通識系主任 蕭豐棟		委員 通識系副教授 洪錦墩	
委員 通識系副教授 尹磊君			

列席人員：

鄭凱元所長			
-------	--	--	--