

# 國立臺東大學 110 年度校務基金稽核人員第 1 次會議紀錄

時間：110 年 6 月 17 日(星期四)上午 10 時 10 分

地點：行政服務大樓 4 樓簡報室

主持人(主任稽核)：葉教授允棋

紀錄：顏惠雯

出席人員(協同稽核)：黃教授琇屏、鄧副教授鴻樹、朱副教授見和、陳簡任秘書美貞、  
陳專員惠菁、顏組員仲倫

## 壹、校長致詞：

大家好！因受新冠肺炎疫情影響，目前學校很多會議透過視訊方式進行，但相對重要會議(如：校教評會、校務會議、校務基金稽核人員會議等)還是需要召開實體會議(惟因應實際狀況，部分成員得以視訊方式出席)，透過會議討論讓委員的不同意見可順利溝通並達成共識。目前本校針對疫情部分，依中央疫情指揮中心規定之防疫原則，持續視疫情發展滾動調整本校防疫措施，加強落實各項防疫作為，如開會場地增設隔板、會議場地定期清消並確保空氣流通、量體溫、戴口罩及落實實聯制等，以利各項會議之委員可安心與會。

目前本校置校務基金稽核人員 7 人(4 名教師及 3 名職員)重要任務為檢查校務基金內部控制之實施狀況，並讓學校面臨危機前，能預先做好防範的準備措施並給予校務興革建議，以降低可能造成的校務營運損失，如：系所招生不善，影響校務營運等問題。感謝本屆稽核小組人員無給職協助執行校務基金之稽核與監督，也請稽核人員隨時留意校務相關訊息，以適時提供受稽核單位改善建議。期望藉由稽核過程，讓稽核人員對於校內不同單位的業務流程有深刻了解，累積稽核工作經驗，建立並培養未來學校的優秀行政人才。

## 貳、主席致詞：略。

## 參、業務報告：

幕僚單位說明目前校務基金相關制度與規範：

一、本校校務基金管理委員會之運作概況(秘書室負責)

二、國立大學校院校務基金設置條例(104 年 2 月 4 日修正)

三、國立大學校院校務基金管理及其監督辦法(110 年 5 月 19 日修正)

四、兼任稽核人員之任務

五、108 年度及 109 年度受稽核單位及稽核項目

(一)108 年度受稽核單位：稽核高教深耕計畫 107 年度經費運用情形，選定教學發展中心、通識教育中心、三學院、學務處及山海部落遊憩教育中心為受稽核單位。

(二)109 年度受稽核單位：包括-稽核 107 學年度及 108 學年度的科技部計畫；行政單位稽核選定總務處及研發處；學術單位選定稽核美術產業學系、體育學系及應用數學系。

(三)稽核項目請參閱附件一。

## 肆、提案討論：

案一：109 年度校務基金稽核缺失追蹤改善作業(繼續列管案件)，請討論。

說明：業於 110 年 3 月 30 日進行 109 年度校務基金稽核缺失追蹤改善作業第 1 次討論，暫列繼續列管項目包括：學術單位-美術產業學系 2 稽核項目、體育學系 1 稽核項目；行政單位-研究發展處 2 稽核項目；科技部計畫-研究發展處 1 稽核項目，以上共 6 稽核項目。在具體興革建議部分，暫列繼續列管項目包括：秘書室 2 項目、教務處 1 項目、人事室 1 項目、總務處 1 項目、圖資館 1 項目，以上共 6 項目。以上繼續列管項目經再填復改善情形及辦理情形後，提請各稽核人員討論稽核結果(詳附件二)。

決議：109 年度校務基金稽核缺失追蹤改善作業(繼續列管案件)經本次會議討論後，12 項次全數解除列管。後續仍請各受稽核單位依所填報的改善情形，持續推動改進。

案二：研擬本校 110 年度校務基金稽核計畫(草案)，請討論。

說明：

- 一、科技部原訂於 110 年 5 月 21 日進行之公立學研機構就地查核作業，因考量目前 COVID-19 新冠肺炎疫情轉趨嚴峻，警戒標準已為第三級，故來信通知暫緩辦理。已備妥之 109 年度校務基金稽核報告中有關科技部計畫稽核之資料，將留待下回辦理使用。
- 二、每年度監察院(審計部)調查校務基金稽核執行情形，本年度預定查核日期於 110 年 10 月 1 日至 11 月 15 日完成查核及撰寫稽核工作底稿，並於 12 月 23 日之 110 學年度第 1 學期期末校務會議報告。
- 三、依校長指示，110 年度校務基金稽核計畫建請查核對象，為大學部二個招生較不理想單位，包括：人文學院音樂系及理工學院高齡健康與照護管理原住民專班。另，場地管理經費查核，將以書面審核方式進行，受稽核者為學務處、總務處、產學營運暨推廣教育處及運動與健康中心等與場地相關之單位。
- 四、今(110)年度校務基金稽核計畫(草案)之工作事項(詳附件三)，提請各稽核人員討論。

決議：

- 一、110 年度校務基金稽核計畫(草案)有關場地管理經費查核，委請秘書室先行編製稽核資訊申報資料格式之表單，俾利受稽核單位提供完整之書面審查資料。其餘學術單位查填表格及稽核人員工作底稿等，援例辦理。
- 二、修正 110 年校務基金稽核計畫(草案)：「肆、稽核期間」調整為：「肆、稽核期間(受稽核單位備審資料提供時間)」。
- 三、餘照案通過。

案三：未來本校校務基金稽核年度執行流程規劃，請討論。

說明：

- 一、教育部 110 年 5 月 19 日來函說明，修正「國立大學校院校務基金管理及監督辦法」第五條、第七條、第十七條之一，依修正之內容酌修本校校務基金稽核施行細則之相關條文第二條、第五條及第六，業於 110 年 6 月 10 日提期末校務會議審議通過，並已公告周知(東大秘字第 1101004287 號書函)。
- 二、修正後之「國立臺東大學校務基金稽核施行細則」摘述如下：
  - (一)第二條：「本校置兼任校務基金稽核人員(以下簡稱稽核人員)一人至數人，其成員由校長自本校教職員中遴聘，並提經校務會議同意後進用之。其中一人為主任稽核，統籌校務基金稽核業務，其餘為協同稽核，隸屬於校長。
  - (二)第五條：「稽核人員為檢查校務基金內部控制之實施狀況，應依下列規定規劃及執行稽核工作，包括擬定稽核計畫、蒐集稽核佐證資料及製作工作底稿等事項。
    - 一、執行稽核工作前，依以下分類，擬定稽核計畫，經校長同意後實施：
      - (一)年度稽核：應依本校內部控制風險評估結果及重要程度，擬訂年度稽核計畫，擇定每年應辦理稽核之業務或事項進行稽核，其年度稽核計畫應於前一年度終了前完成核定。...
      - 二、稽核人員擬訂稽核計畫，其內容應包括稽核項目、目的、稽核內容及說明、稽核期間、稽核工作期程、稽核工作分派及經費來源事項。」
    - (三)第六條：「稽核人員執行稽核任務，發現校務基金之執行有優點、缺失或異常事項，應據實揭露及提供意見，作成年度稽核報告或專案稽核報告，並檢附工作底稿及相關資料。另依程序簽報校長核定後送各受查單位，其提出內容及完成期限如下：
      - 二、年度稽核報告應於每年二月底前作成前一年度稽核報告。
      - 三、專案稽核報告應於稽核工作結束後二個月內完成，但稽核人員得視情況調整其期程。」
- 三、依前揭「國立臺東大學校務基金稽核施行細則」第五條及第六條說明規定，即 111 年度校務基金稽核計畫應於 110 年 12 月 31 日前完成核定；111 年度稽核報告至遲於 112 年 2 月 28 日前完成。未來年度之校務基金稽核之計畫及稽核報告應循此模式執行。

**決議：**

- 一、依修正後的「國立臺東大學校務基金稽核施行細則」規定及本校稽核人員任期之安排(校務基金稽核人員 2 年 1 聘，本次聘期自 110 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止)，因此 110 年度校務基金稽核報告能有彈性至遲於 111 年 2 月 28 日前完成稽核報告。為避免下一任期稽核人員異動更換，新任稽核人員無法接續，建請 111 年度校務基金稽核報告於 111 年底前完成，並於 111 學年度第 1 學期期末校務會議中報告。
- 二、餘照案通過。

**伍、臨時動議：無。**

**陸、散會：11 時 30 分。**