

# 國立臺東大學經費稽核委員會

## 103 學年度第 2 學期會議紀錄

會議時間：104 年 5 月 25 日（星期一）中午 12 時 10 分

會議地點：行政大樓 4 樓簡報會議室

主 席：李 炎

紀錄：楊純菁

出席人員：如簽到冊

### 壹、採購案件抽查情形報告：

主計室依委員會決議事項，電話抽訪查本校各單位採購案件付款及採購情形，103 年訪查採購案 143 件，工讀費 55 件，合計 198 件。104 年截至 3 月份訪查採購案 26 件，工讀費 28 件，合計 54 件，抽查結果正常。

### 貳、案件稽核：

#### 一、行政及學術單位：

##### （一）教務處(103 年度經費使用情形)

委員建議及委員會決議事項：教務處經費使用情形准予備查。

##### （二）總務處(103 年度經費使用情形)

委員建議及委員會決議事項：總務處經費使用情形准予備查。

##### （三）文化資源與休閒產業學系(103 年度經費使用情形)

委員建議及委員會決議事項：文化資源與休閒產業學系經費使用情形准予備查。

##### （四）公共與文化事務學系(103 年度經費使用情形)

委員建議及委員會決議事項：公共與文化事務學系經費使用情形准予備查。

##### （五）資訊管理學系(103 年度經費使用情形)

委員建議及委員會決議事項：資訊管理學系經費使用情形准予備查。

##### （六）原住民教育研究中心(103 年度經費使用情形)

委員建議及委員會決議事項：原住民教育研究中心經費使用情形准予備查。

##### （七）科學教育中心(103 年度經費使用情形)

委員建議及委員會決議事項：科學教育中心經費使用情形准予備查。

(八) 總務處工程(理工學院新建大樓及搬遷經費使用情形)

1. 委員建議及委員會決議事項：總務處工程經費使用情形准予備查。
2. 理工學院搬遷經費支出編號:T1034000253、T1034000320，為防颱鐵捲門設置，師範學院、理工學院各編列 100 萬元，詳細支出於會後提供委員參閱。
3. 理工學院已完成主體驗收，A 棟樓層漏水問題將請廠商保固維護處理。

(九) 校務基金運作報告:103 年度決算。

委員建議及委員會決議事項：校務基金 103 年度決算准予備查。

二、計畫案(僅作書面審查)：

- (一) 對四、五年級弱勢低成就兒童進行解碼及策略並重的讀寫介入(科技部計畫\特殊教育系曾世杰老師)

委員建議及委員會決議事項：計畫案使用情形准予備查。

- (二) 103 年原住民族語保母獎助計畫。(行政院原住民族委員會\通識教育中心郭李宗文主任)。

委員建議及委員會決議事項：計畫案使用情形准予備查。

參、討論事項：

討論一：配合「國立大學校院校務基金設置條例」修正經費稽核委員會。

說明：

- 一、依據教育部 104 年 2 月 25 日臺教高(三)字第 1040018343 號函：「國立大學校院校務基金設置條例」業奉總統 104 年 2 月 4 日華總一義字第 10400014221 號令公布修正。
- 二、其中修正第 5 條至第 8 條條文，除定明校務基金管理委員會之設置、任務，及國立大學校院稽核人員或稽核單位之設置及稽核事項，以取代原有之經費稽核委員會功能，促進內部控制機制之健全化。檢附修正條文對照表如下。
- 三、「國立臺東大學經費稽核委員會設置要點」係依據修正前之「國立大學校院校務基金設置條例」第 5 條及「國立大學校院校務基金管理及監督辦法」第 19 條設置，待教育部修正「國立大學校院校務基金管理及監督辦法」(預定 104 年 8 月)後，廢止本校「國立臺東大學經費稽核委員會設置要點」、「國立臺東大學經費稽核委員會內部稽核制度與施行細則」、「國立臺東大學經費稽核委員會內部稽核實施計畫」，並依修正後之中央法規再行訂定本校內部控制與稽核作業相關規定。

國立大學校院校務基金設置條例修正條文對照表

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
第二章 組織		一、章名新增。 二、理由同第一章說明二。

<p>第五條 校務基金應設校務基金<u>管理委員會</u>(以下簡稱<u>管理委員會</u>)，置委員<u>七人</u>至十五人，其中一人為召集人，由校長擔任，其餘由校長遴選提經校務會議同意後聘任之。</p> <p>前項委員中未兼行政職務之教師代表不得少於三分之一，必要時得聘請校外專業人士擔任，委員任期二年。</p>	<p>第五條 <u>國立大學校院校務基金之收支、保管及運用應設置管理委員會管理，由校務會議下所設置之經費稽核委員會監督，管理及監督之辦法，由教育部定之。</u></p> <p>前項管理委員會置委員七至十五人，由校長任召集人，其中不兼行政職務之教師代表不得少於三分之一，必要時得聘請校外專業人士參與。委員任期兩年，由校長遴選提經校務會議同意後聘任之。</p> <p>第一項之經費稽核委員會置委員七至十五人，由校務會議成員中推選產生。但其成員不得與校務基金管理委員會之成員重疊。</p>	<p>一、現行條文第一項前段及第二項部分規定整併為第一項規定，並酌作文字修正。</p> <p>二、第二項規定酌作文字修正。</p> <p>三、現行條文第一項後段有關管理及監督辦法之規定移列修正條文第九條第二項規定；另同項及第三項有關校務基金經費稽核委員會之規定，因其實質功能及職掌已由修正條文第七條及第八條規範，爰予刪除。</p>
<p>第六條 管理委員會之任務如下：</p> <p>一、校務基金年度概算擬編之審議。</p> <p>二、校務基金經費收支及運用之績效考核。</p> <p>三、年度財務規劃及年度投資規劃之審議。</p> <p>四、依第十三條第二項所定自籌收入收支管理規定之審議。</p> <p>五、其他關於校務基金預決算、收支、保管及運用事項之審議。</p>		<p>一、本條新增。</p> <p>二、本條分款定明管理委員會之任務：</p> <p>(一)將國立大學校院校務基金管理 &amp; 監督辦法第三條第三款、第六款、第八款移列規定於本條第一款、第二款及第五款，以期校務基金組織層面規範之完備。</p> <p>(二)配合修正條文第十條規定，於第三款定明年度財務規劃及年度投資規劃之審議為管理委員會之任務。</p> <p>(三)配合修正條文第十三條第二項規定，於第四款定明自籌收入收支管理規定之審議為管理委員會之任務。</p>
<p>第七條 國立大學校院為強化內部控制及確保其內部控制制度持續有效運作，應依下列規定辦理：</p> <p>一、年度總收入在新臺幣二十億元以上者，應置隸屬於校長之專任稽核人員一人至數人；必要時，得設專責稽核單位，並置稽核主管一人。</p> <p>二、年度總收入未達新臺幣二十億元者，得準用前款規定，或置隸屬於校長之兼</p>		<p>一、本條新增。</p> <p>二、為強化校務基金內部控制機制，爰參考「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」有關內部控制制度之檢核規定，增訂第一項規定，就年度總收入在新臺幣二十億元以上及未達二十億元之學校，分款定明設置稽核人員之方式；相關人力由各校於現有預算員額內調整因應。</p>

<p>任稽核人員。</p> <p>專任及兼任稽核人員應具稽核工作經驗及相關專業背景，所需人力由各校現有預算員額內調整，稽核主管並得以契約進用。</p> <p>前項稽核人員執行第八條任務時，其迴避事項由教育部定之。</p>		<p>三、為確保稽核人員之專業能力，第二項定明專任及兼任稽核人員應具稽核工作經驗及相關專業背景。另鑒於目前國立大學校院缺乏專業稽核能力之公務人員，爰放寬稽核主管之聘任條件，排除大學法第十四條第五項限制，得以契約進用之。</p>
<p>第八條 國立大學校院稽核人員或稽核單位之任務如下：</p> <p>一、人事、財務、營運及關係人交易事項，涉及校務基金交易循環之事後查核。</p> <p>二、現金出納及壞帳處理之事後查核。</p> <p>三、現金、銀行存款、有價證券、股票、債券與固定資產等之稽核及盤點。</p> <p>四、校務基金各項業務績效目標達成度之定期評估、稽催及彙整報告。</p> <p>五、校務基金運用效率與各項支出效益之查核及評估。</p> <p>六、其他專案稽核事項。</p> <p>前項第一款所定交易循環，包括收入循環、採購與支付循環、薪資循環、財產管理循環、投資循環、融資循環及研發循環等。</p> <p>國立大學校院應依風險評估結果，擬訂年度稽核計畫，並作成年度稽核報告，向校務會議報告。</p>		<p>一、<u>本條新增</u>。</p> <p>二、第一項分款定明國立大學校院稽核人員或稽核單位之任務。</p> <p>三、第二項定明第一項第一款所定交易循環之範疇。</p> <p>四、國立大學校院稽核人員負責校務基金各項內部控制稽核，並依年度稽核計畫執行，爰於第三項定明應擬定稽核計畫，並作成年度稽核報告。</p>

**決議：**於教育部修正「國立大學校院校務基金管理及監督辦法」前之過渡期間  
仍由經費稽核委員會擔任校務基金稽核工作。

#### 肆、選定下次稽核單位及計畫：

##### 一、行政及學術單位：

- (一)學務處(104 年度 1-9 月經費使用情形)
- (二)教育學系 (104 年度 1-9 月經費使用情形)
- (三)兒童文學研究所(104 年度 1-9 月經費使用情形)
- (四)數學系(104 年度 1-9 月經費使用情形)
- (五)教務處、體育學系、運動競技學士學位學程招生經費使用說明

二、計畫案(僅做書面審查)：

(一) 普悠瑪號火車對台東原住民部落永續發展影響之整合型行動研究(1)。  
(科技部計畫\生命科學系劉炯錫老師)

(二) 原住民族學齡前語言學習圖板研發配送計畫。(行政院原住民族委員會\兒童文學研究所林文寶老師、幼兒教育學系陳淑芳老師)

伍、散會：13 時 15 分。

國立臺東大學經費稽核委員會  
103學年度第2學期委員會議  
簽到單

開會時間：104年5月25日（一）中午12時10分

開會地點：行政服務大樓4樓簡報會議室

委 員 簽 名	列 席 單 位	簽 名
李 炎委員	總務處	
王忍成委員	主計室	王錦如
郭美女委員	教務處	郭美女 黃美芳
陳美貞委員	總務處	陳美貞
廖秋娥委員	文化資源與休閒 產業學系	廖秋娥 許燕君
蔡東鐘委員	公共與文化事務 學系	蔡東鐘 謝裕榮
范春源委員	資訊管理學系	范春源
謝昆霖委員	原住民教育中心	
林柏翰委員	科學教育中心	林柏翰
以下空白	總務處	
	總務處	鍾志華
	主計室	