

# 國立臺東大學經費稽核委員會

## 101 學年度第 2 學期第 1 次會議紀錄

壹、會議時間：102 年 3 月 1 日（星期五）下午 2 時整

貳、會議地點：知本校區行政大樓 4 樓簡報會議室

參、主席：周召集人財勝

記錄：楊鄭朝誠

肆、出席人員：如簽到單。

伍、主席致詞：略。

陸、討論事項：

一、改選本學期經費稽核委員會召集人。

**決議：**由周委員財勝擔任本學期經費稽核委員會召集人。

二、本校經費稽核委員會於執行稽核任務時，擬增列有關本校各項計畫經費執行情形之稽核。

**決議：**

1. 同意增列抽查本校各項計畫經費執行情形一至二件，先行試辦一年，後續依實際執行狀況再行調整檢討。

2. 預計抽查稽核之計畫方案於下次會議中討論擇定。

三、為了解本校各項經費執行狀況，擬請主計室每月就採購案件(含財物、勞務及工讀費等)實施抽查(含電話訪查)付款及採購情形，並於經費稽核委員會召開時，列席說明抽查狀況。

**決議：**請主計室每月就採購案件(含財物、勞務及工讀費等)實施抽查(含電話訪查)付款及採購情形，並於經費稽核委員會列席時提報抽查狀況。

柒、提案討論：

提案一、本校經費稽核委員會設置要點修正草案，請 審議。

(提案單位：秘書室)

說明：

一、本校經費稽核委員會設置要點為機關內部之行政規則，依中央機關法制作業應注意事項，行政規則以逐點方式規定者，以「第○點」稱之。

二、另配合本校主計室更名，設置要點第七點配合修正。

三、本案審議通過後另送校務會議核備。

## 國立臺東大學經費稽核委員會設置要點修正草案對照表

修 正 名 稱	現 行 名 稱	說 明
<u>一、</u> 國立臺東大學……。 <u>二、</u> 本委員會……。 <u>三、</u> …… (總計十三點)	第一條 國立臺東大學……。 第二條 本委員會……。 第三條 …… (總計十三條)	本要點為機關內部行政規則，依中央機關法制作業應注意事項將條次改為點次。
修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
七、本委員會召開會議時，總務處、 <u>主</u> 計室應派員列席，……。	第七條 本委員會召開會議時，總務處、會計室應派員列席，……。	配合本校組織名稱更動將會計室修正為主計室。

## 國立臺東大學經費稽核委員會設置要點修正草案全文

89年6月20日校務會議修正通過

91年9月11日校務會議修正通過(第3、6條)

93年6月17日校務會議修正通過(第3、7及11條)

94年1月19日校務會議修正通過(第5、12條)

102年○月○日校務會議修正通過(第七點)

一、國立臺東大學（以下簡稱本校）依「國立大學校院校務基金設置條例」第五條暨「國立大學校院校務基金管理及其監督辦法」第十九條規定，設置經費稽核委員會（以下簡稱本委員會）。

二、本委員會置委員九人，由校務會議代表推選產生之（校務會議當然代表不入選），其中職員代表至少一人。但本委員會委員不得與校務基金管理委員會之成員重疊。

辦理本校總務業務二級主管（文書組除外）及會計相關人員不得擔任本委員會之委員。

本會得聘請財政部核可之會計師事務所專業人員為顧問，提供專業指導及協助稽核運作。

三、本委員會委員任期為二年，每年改選一半為原則，連選得連任。

四、本委員會由票選最高票者擔任臨時召集人，負責召集第一次會議，並由委員互選召集人，主持會議。

五、本委員會之設置以代表全體教職員、工、生，監督有關校務基金之收支、保管及運用；並以稽核校內經費及使用情形為原則，對於審計會計職掌不得牴觸。其任務如下：

- (一)學校教學、研究及推廣計畫財務運用之事後稽核。
- (二)校區建築與工程興建計畫、發包及執行等經費運用之事後稽核。
- (三)各項經費收支及現金出納處理情形之事後稽核。
- (四)校務基金年度決算之稽核。
- (五)學校資產增置、擴充及改良等事項之事後稽核。
- (六)校務基金經濟有效利用及開源節流措施之事後稽核。
- (七)其他經費之事後稽核事項。

前項稽核事項，以當年度內發生與經費運用有關事項為限。但該事項涉及以前年度者，不在此限。

六、本委員會對校務基金捐贈收入屬非指定用途者，為增加投資效益，由校務基金管理委員會擬定年度運用計畫，經本委員會審定後，得以下列方式管理：

- (一)存放公民營金融機構。
- (二)購買公債、國庫券及短期票券。
- (三)投資於與校務或研究相關之公司與企業，除以研究成果或技術作價無償取得股權者外，得以捐贈收入作為投資資金來源。
- (四)其他具有收益性及安全性並有助於增進效益之投資。

七、本委員會召開會議時，總務處、主計室應派員列席；受稽核單位主管應列席，單位主管如因事無法列席時應派員列席；必要時得邀請校務基金管理委員會執行秘書或校內相關單位主管列席，如前揭人員因事無法列席時亦應派員列席。

八、本委員會得經委員會之決議，經校長同意後，請校務基金管理委員會或校內相關單位提供必要之資料以供查閱。

九、本委員會得商調校內人員辦理日常事務，並於開會時擔任紀錄。

十、本委員會每學期至少召開會議一次，必要時得召開臨時會。

十一、本委員會委員均為無給職，校外顧問得依相關規定酌予出席費或審查費。

十二、本委員會之各項決議及稽核之結果，除簽報校長核定處理外，並應在學年度最後一次校務會議提出有關校務基金收支、保管及運用之稽核報告。

十三、本要點經本校校務會議通過並報請教育部核備後實施，修正時亦同。

**決議：內容修正如下，其餘修正條文照案通過：**

二、（第二項）辦理本校總務業務二級主管(文書組除外)及主計相關人員不得擔任本委員會之委員。

五、……並以稽核校內經費及使用情形為原則，對於審計主計職掌不得牴觸…。

十三、本要點經本校校務會議通過後實施，修正時亦同。

捌、臨時動議：無。

玖、散會：下午 3 時 30 分。