

大仁科技大學 97 學年度上學期第 1 次經費稽核委員會委員簽到單

時間：97 年 10 月 14 日(星期二)下午 15 時 00 分

地點：圖資行政大樓 2 樓凱薩廳會議室

委員姓名	簽名	列席姓名	簽名
紀長國(委員)	紀長國	歐善惠校長	歐善惠
王進琦(委員)		黃國慶副校長	
朱世德(委員)	朱世德	郭代璜主秘	郭代璜
江春琦(委員)	請假	黃保林總務長	黃保林
莊曜愷(委員)		林滿珍主任	林滿珍
黃泮翔(委員)		陳智瑋研發長	
鄭佳欣(委員)	鄭佳欣	蕭美玉秘書	
朱淑惠(委員)	朱淑惠	謝博銓秘書	
郭志信(委員)	郭志信	謝冠冕秘書	
		陳世聰秘書	
		陳則鳴組長	陳則鳴
		陳炎宏組長	
		余智澄組長	

秘書室製表

大仁科技大學 97 學年度第 1 學期第 1 次經費稽核委員會會議紀錄

時間：97 年 10 月 14 日(星期二)下午 15 時 00 分

地點：圖資行政大樓 2 樓凱薩廳會議室

主 席：郭代璜 主任秘書(第一次代理臨時主席)； 紀長國主任委員

記錄：余智澄

出席人員：王委員進琦、江委員春琦、莊委員曜愷、紀委員長國、朱委員世德、黃委員泮翔、
鄭委員佳欣、朱委員淑惠、郭委員志信。

列席人員：歐校長善惠、黃副校長國慶、郭主秘代璜、黃總務長保林、林主任滿珍、陳研發長
智璋、謝秘書博銓、蕭秘書美玉、謝秘書冠冕、陳秘書世聰、陳組長則鳴、陳組長
炎宏、余組長智澄

一、宣布開會：委員應出席人數 9 人，實到出席委員 5 人(如簽到表)，會議開始。

二、代理臨時主席報告：

97 學年經費稽核委員設置辦法及作業說明。

新任位委員介紹。

三、校長頒發聘任書。

四、97 學年經費稽核委員會主任委員選舉。紀長國委員獲得出席委員全數同意當選本學年度
經費稽核委員會主任委員。

新任主任委員主持會議。

五、稽核組報告上次會議決議案及建議事項執行情形：(上次會議時間 97 年 7 月 7 日)。

項次	案 由	決 議	執 行 情 形	執 行 單 位
一	審議 97 年 4 月份現金盤點 結果及建議報告。	同意備查。	已存檔備查。	經費稽核委 員會
二	審議 97 年 5 月份現金盤點 結果及建議報告。	同意備查。	已存檔備查。	經費稽核委 員會
三	審議 96 學年度截至 97.3.31 日止之經費收支 情形。	同意備查。	已存檔備查。	會計室

大仁科技大學 97 學年度第 1 學期第 1 次經費稽核委員會會議紀錄

六、討論提案：

提案單位：經費稽核委員會

案由一：請排定 97 學年經費稽核委員會委員輪值表。

說明：請排定 97 學年經費稽核委員會委員輪值表，委員會主席不參與稽核輪值作業。

稽核組說明。

被查核資料日期	97/09	97/10	97/11	97/12	98/02	98/03	98/04	98/05
委員值星月份	97/10	97/11	97/12	98/01	98/03	98/04	98/05	98/06
輪值委員								

決議：交由稽核組依委員名單次序排定輪值，如下表。

被查核資料日期	97/09	97/10	97/11	97/12	98/02	98/03	98/04	98/05
委員值星月份	97/10	97/11	97/12	98/01	98/03	98/04	98/05	98/06
輪值委員	王進琦	江春琦	莊曜愷	朱世德	黃泮翔	鄭佳欣	朱淑惠	郭志信

提案單位：會計室

案由二：本校 96 學年度經費收支決算情形如附件，提請審查。

說明：

- 1、本學年度收入預算 1,104,950,806 元，決算 1,066,045,462 元（執行率 96.5%），較上年度決算數 1,032,197,542 元增加 3.28%。
- 2、本學年度經常支出預算 967,058,508 元(含報廢 10,514,100 元，實支預算 956,544,408 元)，決算 1,180,009,824 元(含報廢及攤銷 291,937,315 元，實支淨額 888,072,509 元)，執行率 92.84%。較上年度決算數 885,932,451 元增加 0.24%。其中行政及教學人事費 590,677,045 元(占經常支出 66.51%，占學雜費收入 70.71%)，較上年度 616,498,488 元(占經常支出 69.59%，占學雜費收入 73.06%)減少 4.19%。
- 3、資本支出預算 127,875,198 元，決算 124,176,913 元(其中 36,075,898 元係重分類，實支淨額 88,101,015 元)，執行率 68.90%較上年度決算數 116,292,335 元減少 24.24%。
- 4、本學年度依借款契約償還長期貸款 40,494,200 元。

會計室謝秘書說明

決議：同意通過送陳校務會議審查。

七、臨時動議：

總務處請經費稽核委員會協助查核整體發展獎補助經費訪視陳列卷宗資料。

八、主席結論：

- 1、針對總務處提出協助作業，經由出席委員討論後同意，由主席分派所有委員協助查閱

大仁科技大學 97 學年度第 1 學期第 1 次經費稽核委員會會議紀錄

作業，預定於 97 年 10 月 16~17 日完成。查核意見表請至秘書室稽核組領取表格，於完成後簽名繳回。任務分派如下表。

卷宗資料負責人	查核委員
總務處 陳炎宏組長 (分機：223)	朱世德，紀長國
會計室 謝冠冕秘書 (分機：141)	黃泮翔
各院系	朱淑惠
圖資館 鄭素鳳 (分機：701)	莊曜愷
研發處 龔芳葵(分機：117)，朱淑惠 (分機：126)	王進琦，江春琦
人事室 蔡沂芝 (分機：110)	黃泮翔
秘書室 余智澄 (分機：297)	鄭佳欣

2、請稽核組將經費稽核委員會設置辦法及作業內容，提供給所有委員參照。

八、散會：16 時 30 分

大仁科技大學 97 學年度上學期第 2 次經費稽核委員會委員簽到單

時間：97 年 12 月 23 日(星期二)下午 15 時 00 分

地點：圖資行政大樓 2 樓凱薩廳會議室

委員姓名	簽名	列席姓名	簽名
紀長國(委員)	紀長國	歐善惠校長	
王進琦(委員)		黃國慶副校長	黃國慶
朱世德(委員)	朱世德	郭代璜主秘	
江春琦(委員)	江春琦	黃保林總務長	黃保林
莊曜愷(委員)	莊曜愷	林滿珍主任	林滿珍
黃泮翔(委員)	黃泮翔	陳智璋研發長	
鄭佳欣(委員)	鄭佳欣	蕭美玉秘書	
朱淑惠(委員)	(請假)	謝博銓秘書	
郭志信(委員)	郭志信	謝冠冕秘書	謝冠冕
人事主任	蔡沂芝	陳世聰秘書	陳世聰
		陳則鳴組長	陳則鳴
		陳炎宏組長	陳炎宏
		余智澄組長	余智澄

秘書室製表

大仁科技大學 97 學年度第 1 學期第 2 次經費稽核委員會議紀錄

時間：97 年 12 月 23 日(星期二)下午 15 時 00 分

地點：圖資行政大樓 2 樓凱薩廳會議室

主 席：紀長國 委員

出席人員：王委員進琦、江委員春琦、莊委員曜愷、朱委員世德、黃委員泮翔、鄭委員佳欣、朱委員淑惠、郭委員志信。

列席人員：歐校長善惠、黃副校長國慶、郭主秘代璜、黃總務長保林、林主任滿珍、陳研發長智瑋、謝秘書博銓、蕭秘書美玉、謝秘書冠冕、陳秘書世聰、陳組長則鳴、陳組長炎宏、余組長智澄

一、宣布開會：應出席委員 9 人，實到 7 人；

二、主任委員報告：

96 年整體發展獎補助經費運用績效訪視對經費稽核委員會建議事項。

三、報告上次會議決議案及建議事項執行情形:(上次會議時間 97 年 10 月 14 日)。

項次	案由	決議	執行情形	執行單位
一	排定 97 學年經費稽核委員會委員輪值表	交由稽核組依委員名單排定輪值。	已排定輪值表，並已請輪值委員執行業務。	經費稽核委員會
二	本校 96 學年度經費收支決算情形。	同意送交校務會議審查。	已存檔備查。	會計室
三	協助查核整體發展獎補助經費訪視陳列卷宗資料。(主任委員交辦)	主席分派所有委員協助查閱作業。	查核完成，報告交付總務處	經費稽核委員會
四	經費稽核委員會產生辦法及作業內容，提供給所有委員。(主任委員交辦)	提供相關資料給所有委員參閱。	e-mail 完成	經費稽核委員會

四、討論提案：

提案單位：經費稽核委員會

案由一：請審議 97 年 9 月份現金盤點結果及建議報告。

說明：1、97 年 9 月份現金盤點作業 王進琦 委員已作業完成，相關資料交於秘書室稽核組備查。

2、請 王進琦 委員口頭說明。

大仁科技大學 97 學年度第 1 學期第 2 次經費稽核委員會議紀錄

決 議：同意存查

提案單位：經費稽核委員會

案由二：請審議 97 年 10 月份現金盤點結果及建議報告。

說 明：1、97 年 10 月份現金盤點作業 江春琦 委員已作業完成，相關資料交於秘書室稽核組備查。

2、請 江春琦 委員口頭說明，書面資料如附件(一)所示。

決 議：同意存查。

提案單位：經費稽核委員會

案由三：請審議 97 年 11 月份現金盤點結果及建議報告。

說 明：1、97 年 11 月份現金盤點作業 莊曜愷 委員已作業完成，相關資料交於秘書室稽核組備查。

2、請 莊曜愷 委員口頭說明，書面資料如附件(二)所示。

決 議：同意存查。

提案單位：會計室

案由四：請審查本校 97 學年度經費收支執行情形。

說 明：1、本校 97 學年度截至 97.11.30 日止之經費收支情形，如附件 1~3
2、請 謝冠冕 秘書口頭說明，書面資料如附件(三)所示。

決 議：同意存查。

提案單位：會計室

案由五：提請討論本校 96 學年度會計師內控建議事項改善情形。

說 明：1、業於 97.11.13 召集相關單位針對會計師內部控制建議書所列缺失，檢討改進策略(如附件 4~5)。

2、請 謝冠冕 秘書口頭說明，書面資料如附件(四)所示。

決 議：各主辦單位確認查核意見內容，於 98 年 1 月 29 前，提出具體改善方案。

六、臨時動議：江春琦委員建議：對於案由五須於下次會議報告追蹤情形。

七、主席結論：

八、散會：16 時 40 分

大仁科技大學 97 學年度第 2 學期第 1 次經費稽核委員會議

簽到單

紀長國 委員	紀長國	歐善惠校長	
王進琦委員	王進琦	黃國慶副校長	黃國慶
江春琦委員	江春琦	郭代璜主任秘書	郭代璜
施百俊委員	施百俊	黃保林總務長	黃保林
朱世德委員	朱世德	會計室林滿珍主任	林滿珍
黃泮翔委員		陳智瑋研發長	
鄭佳欣委員	鄭佳欣	秘書室蕭美玉秘書	
朱淑惠委員	朱淑惠	會計室謝冠冕秘書	謝冠冕
郭志信委員	郭志信	總務處陳世聰秘書	陳世聰
		出納組陳則鳴組長	
		採購組陳組長炎宏	
		稽核組余組長智澄	余智澄

大仁科技大學 97 學年度第 2 學期第 1 次經費稽核委員會議紀錄

時間：98 年 5 月 5 日(星期二)下午 12 時 15 分

地點：圖資行政大樓 2 樓凱薩廳會議室

主 席：紀長國 委員

出席人員：王委員進琦、江委員春琦、施委員百俊、朱委員世德、黃委員泮翔、鄭委員佳欣、朱委員淑惠、郭委員志信。

列席人員：歐校長善惠、黃副校長國慶、郭主秘代璜、黃總務長保林、林主任滿珍、陳研發長智瑋、蕭秘書美玉、謝秘書冠冕、陳秘書世聰、陳組長則鳴、陳組長炎宏、余組長智澄

一、宣布開會：應出席委員 9 人，實到 8 人。

二、主任委員報告：

莊耀凱委員離職，遺缺由施百俊委員補實。

三、報告上次會議決議案及建議事項執行情形:(上次會議時間 97 年 12 月 23 日)。

項次	案由	決議	執行情形	執行單位
一	審議 97 年 9 月份現金盤點結果及建議報告	同意存查。	資料存參	經費稽核委員會
二	審議 97 年 10 月份現金盤點結果及建議報告。	同意存查。	資料存參	經費稽核委員會
三	審議 97 年 11 月份現金盤點結果及建議報告。	同意存查。	資料存參	經費稽核委員會
四	審查本校 97 學年度經費收支執行情形	同意存查。	資料存參	會計室
五	討論本校 96 學年度會計師內控建議事項改善情形。	各主辦單位確認查核意見內容，於 98 年 1 月 29 前，提出具體改善方案。	1、針對 3 項缺失各相關單位已提出具體改善措施，請參閱附件(一)。 2、輪值稽核委員已針對第一、三項缺失進行隨機抽查執行情形。	經費稽核委員會 會計室 採購組 財管組 課務組 人事室

大仁科技大學 97 學年度第 2 學期第 1 次經費稽核委員會議紀錄

			3、第二項缺失，於六月再行排入稽核。	
--	--	--	--------------------	--

四、討論提案：

提案單位：經費稽核委員會

案由一：請審議 97 年 12 月份現金盤點結果及建議報告。

說明：1、97 年 12 月份現金盤點作業 朱世德 委員已作業完成，相關資料交於秘書室稽核組備查。

2、請朱世德委員口頭說明，書面資料如附件(二)所示。

決議：同意存查

提案單位：經費稽核委員會

案由二：請審議 98 年 2 月份現金盤點結果及建議報告。

說明：1、98 年 2 月份現金盤點作業 黃泮翔 委員已作業完成，相關資料交於秘書室稽核組備查。

2、請 黃泮翔委員口頭說明，書面資料如附件(三)所示。

決議：同意存查

提案單位：經費稽核委員會

案由三：請審議 98 年 3 月份現金盤點結果及建議報告。

說明：1、98 年 3 月份現金盤點作業 鄭佳欣委員已作業完成，相關資料交於秘書室稽核組備查。

2、請 鄭佳欣 委員口頭說明，書面資料如附件(四)所示。

決議：同意存查

提案單位：會計室

案由四：請審查本校 97 學年度經費收支執行情形。

說明：1、本校 97 學年度截至 98.03.31 日止之經費收支情形，如提案附件一~三。

2、請 謝冠冕 秘書口頭說明，書面資料如附件(五)所示。

決議：同意存查

五、臨時動議：無

六、主席結論：

七、散會：13 時 30 分

大仁科技大學 97 學年度下學期第 2 次經費稽核委員會委員簽到單

時間：98 年 6 月 16 日(星期二)下午 12 時 15 分

地點：圖資行政大樓 2 樓凱薩廳會議室

委員姓名	簽名	列席姓名	簽名
紀長國(委員)	紀長國	歐善惠校長	歐善惠
王進琦(委員)	王進琦	黃國慶副校長	
朱世德(委員)	朱世德	郭代璜主秘	郭代璜
江春琦(委員)	江春琦	黃保林總務長	黃保林
施百俊(委員)	施百俊	林滿珍主任	林滿珍
黃泮翔(委員)	黃泮翔	陳智瑋研發長	陳智瑋
鄭佳欣(委員)	鄭佳欣	蕭美玉秘書	蕭美玉
朱淑惠(委員)	朱淑惠	謝冠冕秘書	謝冠冕
郭志信(委員)	郭志信	陳世聰秘書	
		陳則鳴組長	
		陳炎宏組長	陳炎宏
		余智澄組長	余智澄

秘書室製表

大仁科技大學 97 學年度第 2 學期第 2 次經費稽核委員會議紀錄

時間：98 年 6 月 16 日(星期二)下午 12 時 15 分

地點：圖資行政大樓 2 樓凱薩廳會議室

主 席：紀長國 委員

出席人員：王委員進琦、江委員春琦、施委員百俊、朱委員世德、黃委員泮翔、鄭委員佳欣、朱委員淑惠、郭委員志信。

列席人員：歐校長善惠、黃副校長國慶、郭主秘代璜、黃總務長保林、林主任滿珍、陳研發長智瑋、蕭秘書美玉、謝秘書冠冕、陳秘書世聰、陳組長則鳴、陳組長炎宏、余組長智澄

一、宣布開會：應出席委員 9 人，實到 9 人；

二、主任委員報告：

三、報告上次會議決議案及建議事項執行情形：(上次會議時間 98 年 5 月 5 日)。

項次	案由	決議	執行情形	執行單位
一	審議 97 年 12 月份現金盤點結果及建議報告	同意存查。	資料存參	經費稽核委員會
二	審議 98 年 2 月份現金盤點結果及建議報告。	同意存查。	資料存參	經費稽核委員會
三	審議 98 年 3 月份現金盤點結果及建議報告。	同意存查。	資料存參	經費稽核委員會
四	審查本校 97 學年度經費收支執行情形(截至 98.03.31)	同意存查。	資料存參	會計室

四、討論提案：

提案單位：經費稽核委員會

案由一：請審議 98 年 4 月份現金盤點結果及建議報告。書面資料如附件(一)所示。

說明：1、98 年 4 月份現金盤點作業 郭志信 委員已作業完成，相關資料交於秘書室稽核組備查。

2、請 郭志信 委員口頭說明。

決議：同意存查。

大仁科技大學 97 學年度第 2 學期第 2 次經費稽核委員會議紀錄

提案單位：經費稽核委員會

案由二：請審議 98 年 5 月份現金盤點結果及建議報告，書面資料如附件(二)所示。

說明：1、98 年 5 月份現金盤點作業 朱淑惠 委員已作業完成，相關資料交於秘書室稽核組備查。
2、請 朱淑惠 委員口頭說明。

決議：同意存查。

提案單位：經費稽核委員會

案由三：請審議追蹤 96 年缺失改善：收(退)暑修學分費時，未編製收(退)費統計表報告。

說明：1、稽核組余智澄組長說明查核情形：98 年 6 月 8 日查核課務組，因暑修完整加退作業，須至 6 月底 7 月初才能完成，目前尚無表冊資料繳交會計室及出納組以供查核。預計 7 月 15 日完成表冊資料繳交。

決議：秘書室稽核組繼續追蹤執行情形，於下學年度回報經費稽核委員會執行情形。

提案單位：會計室

案由四：請審查本校 97 學年度經費收支執行情形，書面資料如附件(三)所示。

說明：1、本校 97 學年度截至 98.05.31 日止之經費收支情形，如本提案附件一~三。
2、請 謝冠冕 秘書口頭說明，

決議：同意存查。

提案單位：研發處

案由五：請審查本校 97 學年度整體發展經費經常門結餘款挹注本校教師薪資經費收支執行情形，書面資料如附件(四)所示。

說明：1、本校 97 年度整體發展經費經常門經費總計\$6,043,024，原規畫與實際支用金額差異，見附件一。結餘款\$1,040,947，依報部規劃調整至本校 97 年度新聘教師薪資 2 名及現有教師升等薪資 17 名。
2、97 年度經常門經費各項目經費執行表。如本提案附件表。

大仁科技大學 97 學年度第 2 學期第 2 次經費稽核委員會議紀錄

3、請 陳智瑋 研發長口頭說明

決 議：研發處補充本提案(附件一)之備註資料說明，繳交稽核組；同意存查。

提案單位：總務處

案由六：請審查本校 97 學年度整體發展經費資本門執行情形。書面資料如附件(五)所示。

說 明：1、97 學年度整體發展經費獎補助經費說明。

2、資本門與經常門分配比例說明。

3、請 黃保林 總務長口頭說明，

決 議：同意存查。

五、臨時動議：

六、主席結論：

七、散會： 14 時 10 分

大仁科技大學 98 學年度第 1 學期第 1 次經費稽核委員會議

簽到單

時間：98 年 10 月 28 日(星期三)下午 12 時 10 分

地點：圖資行政大樓 2 樓凱薩廳會議室

委員名單		列席名單	
仲崇毅委員	仲崇毅	郭代璜主任秘書	郭代璜
陳志益委員	陳志益	黃保林總務長	黃保林
李宜錫委員		林爵士教務長	
林俊辰委員		林滿珍主任	林滿珍
郭寶麗委員	郭寶麗	黃國光研發長	
陳永煌委員		陳則鳴組長	陳則鳴
李枝長委員	李枝長	陳炎宏組長	陳炎宏
朱淑惠委員		李宜琳組長	
鄭庠寓委員	鄭庠寓	黃吉法組長	黃吉法
		陳情舞組長	陳情舞
		余智澄組長	余智澄

大仁科技大學 98 學年度第 1 學期第 1 次經費稽核委員會議紀錄

時間：98 年 10 月 28 日(星期三) 12 時 10 分

地點：圖資行政大樓 2 樓凱薩廳會議室

代理臨時主席：郭代璜 主任秘書

主 席： 委員(待選中)

記錄：余智澄

出席人員：仲委員崇毅、陳委員志益、郭委員寶麗、李委員枝長、鄭委員庠寓(如簽到單)。

列席人員：郭主秘代璜、黃總務長保林、林主任滿珍、黃研發長國光、陳組長則鳴、陳組長炎宏、余組長智澄(如簽到單)。

一、宣布開會：應出席委員 9 人，實到 5 人，未出席 4 人。

二、代理臨時主席報告：

(1)98 學年經費稽核委員產生辦法及作業說明(附件一：page4-6)。

(2)新任委員介紹及頒發聘任書。

(3)98 學年度經費稽核委員會主席選舉。仲崇毅委員 3 票，陳志益委員 2 票。仲崇毅委員當選本學年度主席。

(4)主席任務交接，仲崇毅委員擔任主席。

三、報告上次會議決議案及建議事項執行情形：(上次會議時間 98 年 6 月 16 日)。

項次	案 由	決 議	執 行 情 形	執 行 單 位
一	請審議 98 年 4 月份現金盤點結果及建議報告。	同意備查。	已存檔備查。	經費稽核委員會
二	請審議 98 年 5 月份現金盤點結果及建議報告。	同意備查。	已存檔備查。	經費稽核委員會
三	請審議追蹤 96 年缺失改善：收(退)暑修學分費時，未編製收(退)費統計表報告。	秘書室稽核組繼續追蹤執行情形，於下學年度回報經費稽核委員會執行情形。	教務處未提供各暑修班應繳(退)費名冊供查核；出納組有提供人工繳費記錄；會計室無法核對。	經費稽核委員會
四	請審查本校 97 學年度經費收支執行情形	同意備查。	已存檔備查。	會計室
五	請審查本校 97 學年度整體發展經費經常門結餘款挹注本校教師薪資經費收支執行情形，	研發處補充本提案支用金額差異表之備註資料說明，繳交稽核組；同意存查。	已存檔備查。	研發處
六	請審查本校 97 學年度整體發展經費資本門執行情形。	同意備查。	已存檔備查。	總務處

四、專案報告

報告人：黃保林總務長

會計室林滿珍主任(補充說明)

教育部對私立技專校院執行 97 年度整體發展經費運用績效訪視評量結果。

決議：黃保林總務長、會計室林滿珍主任將全力配合經費稽核委員會隨機主動查核作業

五、討論提案：

提案單位：經費稽核委員會

案由一：請排定 98 學年經費稽核委員會委員輪值表。

說明：1. 請排定 98 學年經費稽核委員輪值表，委員會主席不參與稽核輪值作業。

2. 稽核組說明。

被查核資料日期	98/09	98/10	98/11	98/12	99/02	99/03	99/04	99/05
委員值星月份	99/10	99/11	99/12	99/01	99/03	99/04	99/05	99/06
輪值委員								

決議：待黃保林總務長排定總務處及會計室相關作業、表單管控流程進行報告說明後，再行討論本案。

提案單位：秘書室

案由二：提請討論修改經費稽核委員設置辦法。

說明：1. 請主任秘書說明

2. 訪視委員意見：教育部對私立技專校院執行 97 年度整體發展經費運用績效訪視評量表。(附件二：page7-9)

- (1)專責小組與經費稽核委員之任期基準不一，一為會計年度，另一為學年度，為順暢各委員會之運作，並避免不小心產生二者委員重疊之情形，建議二者任期之基準調為一致。
- (2)有經費稽核委員會辦法，惟經費稽核委員中以包含財經、管理專長背景者為佳；建議可考慮刪除設置辦法第三條『必要時得聘校內專業教師 1~2 位為顧問』之條文，改為『具有管理、財經背景委員至少 1 人』。
- (3)校長列席經費稽核委員會議，可能造成委員稽核過程之無形壓力；建議校長、副校長不主動列席經費稽核委員會議，宜由經費稽核委員視需要邀請後列席，方不致影響會議之獨立性。

決議：(1)提案單位改為經費稽核委員會。

(2)提案內容待委員們充分了解後，於下次會議討論。

提案單位：秘書室

案由三：提請討論經費稽核委員主動查核規劃作業。

說明：1. 請主任秘書說明

2. 訪視委員意見：教育部對私立技專校院執行 97 年度整體發展經費運用績效訪視評量表。(附件二：page7~9)

(1)經費稽核委員會之運用於事後稽核方面，未見有主動提案查核，亦未見有實質查核結果，其查核動作似未完全落實。

(2)經費稽核委員會似未能確實主動依辦法執行事後稽核，部分會議提案稽核之提案單位為會計室出納、總務、研發處，並未見委員主動稽核功能之發揮；此外，其查核內容主要偏向現金盤點及學校經費收支為主，對獎補助經費之運用執行，如：採購、經費支出等，似未有實質之查核動作。

(3)現行作業表格如(附件三：page10)。

決議：(1)提案單位改為經費稽核委員會。

(2)待黃保林總務長排定總務處及會計室相關作業、表單管控流程進行報告說明後，再行討論本案。

提案單位：會計室

案由四：請審議本校經費收支情形。

說明：1. 本校 97 學年度結帳作業已完成，並依會計師建議進行必要調整。

2. 本校 97 學年度截至 98. 7. 31 日止之經費收支情形如附件(附件四:page11~19)。

決議：同意備查

六、臨時動議：

七、主席結論：

1、上次會議決議案及建議事項執行情形報告事項第二項，請總務長整合教務處課務組、會計室及出納組規劃出標準作業流程及作業表格。

2、下次會議請秘書室說明經費稽核委員產生作業流程。總務處及會計室說明有關總務採購、會計作業管控作業流程(含憑證及簽核)；教育部訪視查核重點內容。

3、下次會議時間，主席將參考各委員課表後，再委由秘書室稽核組通知委員參加會議。

八、散會：14 時 30 分

附件(-)

大仁科技大學 98 學年度第 1 學期第 2 次經費稽核委員會議

簽到單

時間：99 年 1 月 6 日(星期三)下午 12 時 10 分

地點：圖資行政大樓 2 樓凱薩廳會議室

委員名單		列席名單	
仲崇毅委員	仲崇毅	郭代璜主任秘書	郭代璜
陳志益委員	陳志益	黃保林總務長	黃保林
李宜錫委員	李宜錫	林爵士教務長	林爵士
林俊辰委員	林俊辰	林滿珍會計主任	林滿珍
郭寶麗委員	郭寶麗	黃國光研發長	黃國光
陳永煌委員	陳永煌	陳則鳴組長	陳則鳴
李枝長委員	李枝長	陳炎宏組長	陳炎宏
朱淑惠委員	朱淑惠	李宜琳組長	
鄭序寓委員	鄭序寓	黃吉法組長	黃吉法
		陳情舞組長	
馮靜安秘書		余智澄組長	余智澄

大仁科技大學 98 學年度第 1 學期第 2 次經費稽核委員會議紀錄

時間：99 年 1 月 6 日(星期三) 12 時 10 分

地點：圖資行政大樓 2 樓凱薩廳會議室

主 席：仲崇毅 委員

記錄：余智澄

出席人員：仲委員崇毅、陳委員志益、郭委員寶麗、李委員枝長、鄭委員庠寓、朱委員淑惠、李委員宜錫、林委員俊辰、陳委員永煌。

列席人員：郭主秘代璜、黃總務長保林、林教務長爵士，林主任滿珍、黃研發長國光、蔡主任沂芝、馮秘書靜安、陳組長則鳴、陳組長炎宏、李組長宜琳、黃組長吉法、余組長智澄。

一、宣布開會：應出席委員 9 人，實到 9 人，未出席 0 人。如附件(一)：簽到單

二、主席報告：

三、報告上次會議決議案及建議事項執行情形：(上次會議時間 98 年 10 月 28 日)。

項次	案 由	決 議	執 行 情 形	執 行 單 位
一	請審議追蹤 96 年缺失改善：收(退)暑修學分費時，未編製收(退)費統計表報告。	黃保林總務長召集教務處、出納組、會計室整釐清相關作業、表單管控流程於下次會議報告，再行討論本案。	排定本期會議討論，請總務長說明。總務處整合會議紀錄，如附件(二)。	經費稽核委員會
二	請排定 98 學年經費稽核委員會委員輪值表。	待黃保林總務長排定總務處及會計室相關作業、表單管控流程進行報告說明後，再行討論本案。	排定本期會議討論	經費稽核委員會
三	提請討論修改經費稽核委員設置辦法。	(1)提案單位改為經費稽核委員會。 (2)提案內容待委員們充分了解後，於下次會議討論。	排定本期會議討論	秘書室
四	提請討論經費稽核委員主動查核規劃作業。	(1)提案單位改為經費稽核委員會。 (2)待黃保林總務長排定總務處及會計室相關作業、表單管控流程進行報告說明後，再行討論本案。	排定本期會議討論	秘書室
五	請審議本校經費收支情形。	同意備查。	已存檔備查。	會計室

四、專案報告

- (一) 經費稽核委員產生作業流程，如附件(三) 報告人：郭代璜 主任秘書
- (二) 整體經費獎補助分配、審核作業流程，如附件(四) 報告人：黃保林 總務長
- (三) 請、採購作業流程，如附件(四) 報告人：黃保林 總務長
- (四) 核銷、請款作業流程，如附件(五) 報告人：林滿珍 會計室主任

五、討論提案：

提案單位：經費稽核委員會

案由一：請排定 98 學年經費稽核委員會委員輪值表。

- 說明：1. 請排定 98 學年經費稽核委員輪值表，委員會主席不參與稽核輪值作業。
2. 請協辦單位稽核組說明。

決議：

被查核資料日期	98/12	99/01	99/02	99/03	99/04	99/05	99/06
委員值星月份	99/01	99/02	99/03	99/04	99/05	99/06	99/07
輪值委員	陳益志	郭寶麗	李枝長	鄭庠寓	朱淑惠 李宜錫	林俊辰	陳永煌

提案單位：經費稽核委員會

案由二：提請討論調整 99 學年度經費稽核委員任期延長 6 個月。

- 說明：1. 法規：經費稽核委員設置辦法，第五條：本委員會委員任期一年，連選得連任一次。
2. 現行作業：以學年度為基準，委員任期每年 8 月 1 日至隔年 7 月 31 日。
3. 教育部對私立技專校院執行 97 年度整體發展經費運用績效訪視，訪視委員意見如下：專責小組與經費稽核委員之任期基準不一，一為會計年度，另一為學年度，為順暢各委員會之運作，並避免不小心產生二者委員重疊之情形，建議二者任期之基準調為一致。
4. 宜配合教育部訪視委員建議，調整 99 學年度經費稽核委員任期延長 6 個月，為 99/08/01~100/12/31；以符合整體發展經費專責小組及審議小組選舉及任期一致性，並避免委員名單重覆問題。
5. 本特例案件於 101 年經費稽核委員設置時，回歸經費稽核委員設置辦法第五條辦理。

- 決議：1. 同意備查。
2. 本調整案送請校長核定。

提案單位：經費稽核委員會

案由三：提請討論修改經費稽核委員設置辦法。

- 說明：1. 教育部對私立技專校院執行 97 年度整體發展經費運用績效訪視，訪視委員意見如下：
- (1) 有經費稽核委員會辦法，惟經費稽核委員中以包含財經、管理專長背景者為佳；建議可考慮刪除設置辦法第三條『必要時得聘校內專業教師 1~2 位為顧問』之條文，改為『具有管理、財經背景委員至少 1 人』。

(2)校長列席經費稽核委員會議，可能造成委員稽核過程之無形壓力；建議校長、副校長不主動列席經費稽核委員會議，宜由經費稽核委員視需要邀請後列席，方不致影響會議之獨立性。

2.請稽核組說明：修改經費稽核委員設置辦法第二條條文，刪除經費稽核委員設置辦法第三條條文，如附件(六)。

決議：1.同意修正，送交法規委員會審議。

提案單位：經費稽核委員會

案由四：提請討論經費稽核委員主動查核規劃作業。

說明：1.教育部對私立技專校院執行97年度整體發展經費運用績效訪視，訪視委員意見如下：

(1)經費稽核委員會之運用於事後稽核方面，未見有主動提案查核，亦未見有實質查核結果，其查核動作似未完全落實。

(2)經費稽核委員會似未能確實主動依辦法執行事後稽核，部分會議提案稽核之提案單位為會計室出納、總務、研發處，並未見委員主動稽核功能之發揮；此外，其查核內容主要偏向現金盤點及學校經費收支為主，對獎補助經費之運用執行，如：採購、經費支出等，似未有實質之查核動作。

(3)現行作業表格。如附件(七)

2.請稽核組說明

決議：1.修正現行作業表格，如附件(八)。

2.參考總務處及會計室作業程序，輪值委員隨機抽檢總務處整體發展經費資本門及研發處整體發展經費經常門採購、核銷簽核流程，預期目標與實際成效。

提案單位：總務處採購組

案由五：提請審查98年度整體發展經費資本門經費核銷事宜。

說明：1.育部獎補助私立技專校院整體發展經費核配及申請要點第六條第二項辦理。

2.98年度整體發展經費報部核銷金額，如附件(九)：

3.檢附專責小組會議紀錄，98年度資本門核銷清冊。

4.陳炎宏組長說明

決議：同意備查

提案單位：會計室

案由六：提請討論本校委託中國財稅聯合會計師事務所查核之內部會計控制建議書

說明：1.會計師意見，如附件(十)：薪資流程發現

內控建議：偶有部分教師未於上課點名單上簽名之情形。

建議事項：教師每節上課點名時，應於上課點名單上簽名，以落實人事管理。

目的：稽核教師確實提供上課之勞務，人事室發放薪資之依據。

2.請會計主任說明

決議：請教務處、學務處、人事室共同研擬改善方法。

提案單位：會計室

案由七：提請審查 98 學年度截至 98.11.30 經常門收支情形。

說明：1. 如附件(十一)
2. 請會計主任說明

決議：同意備查

提案單位：研發處

案由八：提請審查本校 98 學年度整體發展經費經常門執行表，其中原結報結餘款挹注本校教師薪資經費，書面資料如附件(十二)所示。

說明：1. 本校 98 年度整體發展經費經常門經費總計 \$14,394,721，原規劃與實際支用金額差異，見附件。結餘款 \$2,572,146，已請人事室蔡主任依整體發展經費支用規定調整至本校 98 年度新聘教師薪資 4 名及現有教師升等薪資 6 名。
2. 98 年度經常門經費各項目經費執行表，因檔案過大，建議以紙本一份繳交稽核組存查。
3. 請 黃國光 研發長口頭說明

決議：同意備查

六、臨時動議：無

七、主席結論：請各位委員依據輪值安排，協助校方進行稽控及改善作業。

八、散會：14 時 00 分