

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 學年度結帳工作業已完成，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