

98 學年度第 2 學期第 2 次經費稽核委員會會議

簽到單

會議時間：99/6/23 (週三) 12:00

會議地點：行政大樓 2F 凱薩廳

會議主席：仲崇毅委員

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
郭寶麗委員	郭寶麗	林滿珍主任	林滿珍
李枝長委員	李枝長	陳炎宏組長	陳炎宏
鄭庠寓委員	鄭庠寓	陳意莉組長	陳意莉
朱淑惠委員	朱淑惠		
李宜錫委員			
林俊辰委員	林俊辰		
陳永煌委員	陳永煌		

大仁科技大學 98 學年度第 2 學期第 2 次經費稽核委員會會議紀錄

時間：99 年 6 月 23 日(星期三) 12 時 00 分

地點：圖資行政大樓 2 樓凱薩廳

主席：仲崇毅委員

記錄：陳意莉

出席人員：仲崇毅委員、陳志益委員、郭寶麗委員、李枝長委員、鄭庠寓委員、朱淑惠委員、李宜錫委員、林俊辰委員、陳永煌委員

列席人員：郭代璜主秘、黃保林總務長、林滿珍主任、陳炎宏組長、陳意莉組長

一、宣布開會：應出席委員 9 人，實到 8 人。

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 99 年 4 月 28 日)

項次	案 由	決 議	執 行 情 形	執行單位
一	請審議 98 年 12 月份經費稽核委員主動查核結果及建議報告。	同意存查。	已存檔備查。	經費稽核委員會
二	請審議 99 年 1 月份經費稽核委員主動查核結果及建議報告。	同意存查。	已存檔備查。	經費稽核委員會
三	提請審議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之薪資流程發現。	請秘書室召開協調會，於下次會議報告協調結果。	已於 6 月 9 日召開協調會議，決議如下： 1. 請學務處確實核對老師簽名及點名狀況。 2. 請教務處課務組確實落實教學日誌的填寫。	學務處、教務處課務組

四、討論提案：

提案單位：經費稽核委員會

案由一：請審議 99 年 3 月份經費稽核委員主動查核結果及建議報告。

說明：1. 李枝長委員已完成 99 年 3 月份查核作業，相關資料交召集人審閱並由秘書室稽核組備查。

2. 請李枝長委員口頭說明，書面資料如附件(一)所示。

決議：1. 同意存查。

2. 由採購組設計制式「使用紀錄表」後公告，請財產保管人自行下載使用。

3. 將各系科圖儀委員會、系務會議會議紀錄，以及「使用紀錄表」列入下一年度整體發展經費核配的參考依據之一。

提案單位：經費稽核委員會

案由二：請審議 99 年 4 月份經費稽核委員主動查核結果及建議報告。

說明：1. 鄭庠寓委員已完成 99 年 4 月份查核作業，相關資料交召集人審閱並由秘書室稽核組備查。

2. 請鄭庠寓委員口頭說明，書面資料如附件(二)所示。

決議：1. 同意存查。

2. 學校的會計預算因教育部的規定無法以年度編列，請會計室於 7 月關帳結轉後，以 e-mail 通知教師下半年度的剩餘款。

3. 有關「使用紀錄表」，請依案由一決議2辦理。

提案單位：經費稽核委員會

案由三：請審議99年5月份經費稽核委員主動查核結果及建議報告。

說明：1. 5月份值星委員已完成99年5月份查核作業，相關資料交召集人審閱並由秘書室稽核組備查。

2. 請朱淑惠委員口頭說明，書面資料如附件(三)所示。

3. 請李宜錫委員口頭說明，書面資料如附件(四)所示。

決議：1. 同意存查。

2. 有關「使用紀錄表」，請依案由一決議2辦理。

五、臨時動議：

提案單位：秘書室

一、案由：請同意調整98學年度經費稽核委員會委員任期至99年12月31日止。

說明：1. 現行作業：以學年度為基準，委員任期為每年8月1日至隔年7月31日。

2. 針對教育部97年度整體發展經費運用績效訪視，訪視委員建議將經費稽核委員任期與專責小組齊一，因此經99年1月6日經費稽核委員會議，同意調整99學年度經費稽核委員任期為99年8月1日至100年12月31日。

3. 又教育部於99年4月召開全國各校推動內部控制(以下簡稱內控)制度，各校須於99年12月建置完成內控手冊，由稽核人員進行內部稽核作業。

4. 從100年度起整體發展經費審查要件將以內控稽核紀錄取代原經費稽核委員會會議紀錄，以期能更落實稽核工作。

5. 在此銜接階段，為避免99學年度經費稽核委員任期過短(只有5個月)，提議延長98學年度委員任期。

決議：1. 同意備查。

2. 委員輪值表：

委員值星月份	99/08	99/09	99/10	99/11	99/12
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

六、主席結論：無

七、散會：13時 30分

大仁科技大學 99 年 3 月稽核意見回覆表

稽核項目	委員查核意見	被稽核單位改善說明
98 年度整體發展經費資本門 優先序號第 79 號-旋光度計	採購符合流程，財產編號標籤正確無誤，此儀器用途在於醣類分析實驗，唯購得迄今尚未進行相關實驗課程，因此沒有使用紀錄可供查核。	擬由採購組通知使用單位，改善並補紀錄資料。
98 年度整體發展經費資本門 優先序號第 86 號-桌上型數位顯示凍結乾燥機	採購符合流程，財產編號標籤正確無誤，此儀器用途在於實驗前乾燥樣品，唯購得迄今尚未進行相關實驗課程，因此沒有使用紀錄可供查核。	擬由採購組通知使用單位，改善並補紀錄資料。
98 年度整體發展經費資本門 優先序號第 152 號-高速連續掃描器	採購符合流程，財產編號標籤正確無誤，此儀器用途在於電腦動畫課程，唯購得迄今尚未進行相關實驗課程，因此沒有使用紀錄可供查核。	擬由採購組通知使用單位，改善並補紀錄資料。

稽核委員：李枝長 5/19

稽核組：陳意莉 5/24

被稽核單位主管：黃保林 6/2

經費稽核委員會主席：仲崇毅 6/14

大仁科技大學 99 年 4 月稽核意見回覆表

稽核項目	委員查核意見	被稽核單位改善說明
經常門：教師研究成果獎勵 傳票號碼：980519E017 金額：1,079,604 元	該獎勵案，確經 98 年 4 月 1 日研究發展委員會 議及 98 年 4 月 15 日校教評會審議通過，符合 規定。	
資本門： 第 87 案：咖啡豆烘焙機（148,000 元） 第 89 案：二氧化碳細胞培養箱（290,000 元） 第 90 案：護理多功能假病人（113,000 元）	第 87 案申請日期 98.6.18，驗收日期 98.11.6。 第 89 案申請日期 98.06.18，驗收日期 98.11.4。 第 90 案申請日期 98.5.20，驗收日期 98.9.23。 上述三採購案，流程符合規定。經實地訪查， 亦貼妥財產標籤，惟申請到驗收因跨學年度造 成拖太久，可有改善之可能？	本案因經費跨年度流用，造成驗收及相關填報 資料延遲，但均符合作業流程。

稽核委員：鄭庠寓 4/30

稽核組：陳意莉 5/10

被稽核單位主管：黃保林 6/14

經費稽核委員會主席：仲崇毅 6/14

大仁科技大學 99 年 5 月稽核意見回覆表

稽核項目	委員查核意見	被稽核單位改善說明
稽核項目為整體發展資本門採購項目，由採購組陳組長提供 98100、98101 及 98110 等 3 份憑證。	3 份憑證 98100、98101 及 98110 申請金額分別為 139,000 元、120,000 元及 300,000 元，採購金額皆大於 10 萬元，但僅 98110 採公開招標方式，依「中央機關未達公告金額採購招標辦法第二條：應將公開徵求廠商提供書面報價或企劃書之公告，公開於主管機關之資訊網路或刊登於政府採購公報，以取得三家以上廠商之書面報價或企劃書，擇符合需要者辦理比價或議價。」因此，建議 10 萬元以上之採購案仍採公開方式徵求廠商。 - 依「教育部獎補助私立技專校院整體發展經費核配及申請要點：各校應參考政府採購法由總務單位負責訂定校內請、採購規定及作業流程，經校務會議及董事會通過後，據以執行本項獎補助經費，並由經費稽核委員會負責監督。」本校目前所施行之「大仁科技大學採購辦法及作業要點」確經校務會議及董事會修正通過，但於辦法第十條：「本實施要點經行政會議通過後，並經董事會審議通過後實施。」建議將該條內容之行政會議修改為校務會議。 - 上述 3 項儀器目前均已放置於財產增加單所載明之地點，並已貼上吻合之財產編號，儀器皆屬使用狀態，惟缺少使用記錄，保管單位皆允諾儘速補上。	98100 及 98101 案件，當時採購辦法規定採購金額超過 30 萬元才需公開招標，其 98.8.8 日教育部訪視要求 10 萬元公開招標，所以採購組之後才將所有案件 10 萬元即公開招標。 - 修正採購辦法將行政會議修改為校務會議。

稽核委員：朱淑惠 6/1

稽核組：陳意莉 6/3

被稽核單位主管：黃保林 6/14

經費稽核委員會主席：仲崇毅 6/14