

國立新竹教育大學經費稽核委員會 101 學年度第 1 次會議紀錄

壹、時間：101 年 10 月 8 日（星期一）上午 10:10

貳、地點：第四會議室

參、主席：楊召集人佈光

紀錄：林靜明

肆、出席人員：如簽到表

伍、報告事項

報告一

100 學年度第 3 次會議決議事項及辦理情形如下：

案由	決議	辦理情形
本校 100 年 11 月-101 年 3 月校務基金之收支、保管及運用之查核情形，請討論。	一、建議學校研擬開源措施，增加學校收入。 二、建請重視設備採購的效益評估及後續使用追蹤，避免資源浪費。	決議事項已提送 100 學年度第 2 次校務會議報告。

裁示：為落實經費稽核功能，建請將具體稽核建議改善事項納入校務會議列管事項。

陸、臨時報告

柒、提案事項

提案一

提案單位：秘書室

案由：推舉本學年度經費稽核委員會會議召集人，請討論。

說明：依據本校經費稽核委員會設置與內部稽核實施要點(附件一，p.2)第九點「本委員會置召集人一人，由委員會委員互相推舉產生，會議時擔任主席...」。

決議：經出席委員推選楊佈光委員擔任本年度經費稽核會議召集人。

提案二

提案單位：秘書室

案由：本年度稽核重點與分工及下次開會時間，請討論。

說明：本委員稽核事項表如附件二(pp.3-4)，請參閱。

決議：

- 一、本年度稽核事項分工、建議查核重點如附件一(pp.3-4)
- 二、各項目稽核委員得自行增修查核重點(如附件一，pp.3-4)，確定後送秘書室彙整並通知業務單位準備資料供委員查核。
- 三、下次開會時間訂於 101 年 12 月 24 日（星期一）上午 10:10。

捌、臨時提案(無)

玖、散會(10:50)

附件一

101 學年度第 1 次經費稽核委員會稽核事項表-101.10.8

稽核委員	稽核事項	報告重點	建議本次查核重點	業務單位	稽核依據
謝金青 委員	1. 年度經常門收支科目預算與決算表	請提供經常門收支科目預算與決算對照表，並針對決算金額與預算金額相差 20% 之項目提出分析，以說明其內容與發生原因。	1. 預決算相差 20% 之項目。	會計室	1. 本委員會內設置與實施要點四第一款：「本校教學、研究與推廣計畫財務運用事後稽核」。 2. 本委員會內設置與實施要點四第四款：「校務基金年度決算之稽核」。
李文政 委員	2. 建教合作與推廣教育經費收支、學校提成分配、管理費等之運用	請列表說明建教合作與推廣教育經費收支及管理費提成和運用之情形。	建議挑計畫重點查核： 1. 推廣教育、產學合作收支情形 2. 建教合作計畫經費 3. 國科會計畫經費	學發組 進修處	
蘇宏仁 委員	3. 校務發展重點計畫之經費支出	請提供校務發展重點計畫逐項之經費預算與實際支出情形。	建議挑計畫重點查核： 1. 精緻師培計畫(500 萬，101.8.1~102.7.31) 2. 99~101 年度 50 萬元以上之教學研究設備的管理、使用情形及成效。	師培中心	
王文秀 委員	4. 各項招生事務支給情形收支運用與提撥	請列表說明當年度各項招生事務經費編列及支給情形(請附本校招生編列標準供參考)。	1. 教務處招生經費報告(101/4~101/11) 2. 在職專班招生經費(教務處每年 3~4 月舉辦) 3. 教育學程甄選經費報告(師培中心每年 6 月舉辦)	教務處	
顏國樑 委員	5. 審計部對本校查帳報告之處置情形	如有審計部對本校查帳報告，請提供內容，並針對查核缺失提出處理改進之說明。	1. 國科會計畫查核缺失。	會計室	
葉俊顯 委員	6. 學校建築與工程興建	A. 請提供學校已完成之校區建築與工程興建計畫、發包與執行等經費運用之報告。 B. 針對發包經費節省成效、變更設計經費調整、工程進度落後原因	建議查核重點：(資料期間：101/4~101/11) 1. 100 萬元以上修繕及興建工程。	總務處	

稽核委員	稽核事項	報告重點	建議本次查核重點	業務單位	稽核依據
		及工程遲延違約罰款執行情形、是否有逾付款提出說明。 C.各項建築及工程案件執行中變更設計導致經費調整之稽核。			
鄭淵全 委員	7. 學校資產增置、擴充、改良及營繕購置	A. 學校屬於資本支出之房屋設備財產於完成採購事項財務處理或會計事項完畢後之稽核。 B. 學校屬於資本支出之房屋設備財產於完成擴充事項財務處理或會計事項完畢後之稽核。 C. 學校屬於資本支出之房屋設備財產於完成改良事項財務處理或會計事項完畢後之稽核。	建議查核重點：(資料期間：101/4~101/11) 2. 50萬元以上支出項目(含設備、修繕等)之採購程序及使用效能查核，建議挑案件查核。 3. 10萬元(或50萬元以上)公開招標案件的底標及得標金額查核。	總務處	本委員會設置與內部稽核實施要點四第五款：「本校資產增置、擴充、改良等事項之事後稽核」。
江天健 委員	8. 校務基金存放情形及財務調度執行績效	A. 請提供稽核年度重大開源節流措施之方案內容及其執行成效之稽核。 B. 請提供校務基金存放情形及財務調度執行績效報告。 C. 請計算當年度有效利率及一個月期利率(定存)	建議挑項目重點查核：(資料期間：101/4~101/11) 1. <u>用水量、用電量(營繕組)、水費、電費(事務組)、電話使用(營繕組)</u> 等 2. 場館租借情形(保管組) 3. 校務基金財務報告(出納組)	總務處 校務基金管理委員會	本委員會設置與內部稽核實施要點四第六款：「校務基金經濟有效之利用與開源節流措施之事後稽核」。
楊佈光 召集人	9. 其他經費稽核委員會決議事項				本委員會設置與內部稽核實施要點四第七款：「其他經費之事後稽核事項」。

※稽核經費時，應調閱相關資料、憑證等，深入查核，確實發揮經費稽核功能。