

國立新竹教育大學經費稽核委員會 101 學年度第 2 次會議紀錄

壹、時間：101 年 12 月 24 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

101 學年度第 1 次會議決議事項及辦理情形如下：

案由	決議	辦理情形
本年度稽核重點與分工及下次開會時間，請討論。	決議： 一、本年度稽核事項分工、建議查核重點如附件一 二、各項目稽核委員得自行增修查核重點，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。	已彙整各項目查核意見，提送 12/24 會議討論。

陸、臨時報告(無)

柒、提案事項

提案一

提案單位：秘書室

案由：本校 101 年度校務基金之收支、保管及運用之查核情形，請討論。

說明：本次各項經費稽核意見彙整如附件一(P.2-6)。

決議：

- 一、本次經費稽核意見提供業務單位參考改進。
- 二、為使查核數據更符合現況，查核資料提供之基準日與查核日期應避免相距太久。

捌、臨時提案(無)

玖、散會(11:50)

稽核委員	稽核事項	報告重點	查核重點	查核意見	業務單位
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。	1. 業務單位之說明多數合理，可以理解決算金額與預算金額相差 20% 之原因，並做為未來改善之參考。	會計室
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. 推廣教育收支情形 2. 建教及產學合作計畫經費	<p>一、推廣教育</p> <p>整體而言，推廣教育經費收支正常，惟多數班別尚在開課中，實際經費支出資料統計至 101 年 10 月 31 日止。</p> <p>(一) 收入方面：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 推廣教育班、隨班附讀班、委辦及補助班、以及報名費雜項收入為收入來源。 2. 推廣教育班為提撥與結餘納入校務基金的主要來源，對學校的爭取經費有一定的貢獻。 3. 隨班附讀與委辦及補助班值得繼續推廣，藉以增加學校財源。 <p>(二) 支出方面：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 推廣教育班除部分班別尚在開課中未結案外，支出情形正常，亦有結餘款納入校務基金。 2. 隨班附讀均尚在開課中，實際支 	進修處 教務處 (學發組)

稽核委員	稽核事項	報告重點	查核重點	查核意見	業務單位
				<p>出未有統計數據，依據本校推廣教育收支要點，其學分費收入於支付授課鐘點費後，悉數納入校務基金。</p> <p>(三)收支相抵情形： 迄至經費收支統計日(101.10.31)為止，推廣教育總收入款為7,451,556元，提撥校務基金727,408元，管理費707,408元，業務費支出2,013,143元，結餘款納入校務基金2,135,241元。總之，推廣教育應積極推展，藉以增加學校校務基金。</p> <p>二、建教合作 依教務處建提供資料，建教合作計畫計有37件，核定總金額為42,471,683元，其中計畫經費超過一百萬者有15件。大多數建教合作計畫均有結餘款，挹注學校財務物，未來可在學校配置適當人力之情況下，鼓勵同仁積極爭取大型之產學合作或委託案。</p>	
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)	一、101精緻師培計畫至11/21截止，執行率25.7%，尚屬合理。 二、應科系「奈米氫氫氫薄膜製程	師培中心 總務處 (事務組)

稽核委員	稽核事項	報告重點	查核重點	查核意見	業務單位
			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。	反應系統」結合奈米材料分析課程，管理、使用情形良好。 三、計中「磁碟陣列儲存設備」管理、使用情形良好。 四、語言專業教室建置完成尚未啟用。 五、文書組「電子公文自動化管理系統」建置中。	
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)	(如附件)	師培中心 總務處 (事務組)
顏國樑委員	5. 審計部對本校查帳報告之處埋情形	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。	對於國科會查核缺失，各單位均已說明回覆，經查核無意見。	教務處 師培中心
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設計畫、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、工程進度落後原因及工程遲延違約罰款執行情形、是否有逾付款提出說明。	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。	101 年 100 萬元以上工程標案有三件：1. 圖書館空調改善工程 1660000 元；2. 應用科學系實驗室修繕工程 1,190,000 元；3. 游泳池改善工程 3,000,000 元。 一、查核結果： (一) 第一案施工期 8.15-9.27 且發生嚴重工安事件，延至 11.7	會計室

稽核委員	稽核事項	報告重點	查核重點	查核意見	業務單位
		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。		才驗收，師生使用圖書館受到影響。 (二)第二案 10.11 施工，12.5 驗收，影響教學。 二、建議： (一)類似工程儘量在六月底前決標，利用暑假施工較不影響教學。 (二)要求得標廠商施工技師須有相關證照，做好各類安全措施。 (三)設計規劃單位應做好監造責任。	
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) 1. 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。 2. 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。 ※提供的資料除決標日、請購人、品名、決標廠商、底標金額、得標金額外，增列	一、查核編號：101003，101006，101009，G10101，G10103，D0108 二、6 案決標、完工驗收及付款程序及期程合理。 三、G 二案經費多，能如期完工，惟請管理與使用單位讓其功能充分發揮。 四、4.101009 案，0622 報竣工，0719 驗收，驗收期程較他案長。	總務處 (營繕組)

稽核委員	稽核事項	報告重點	查核重點	查核意見	業務單位
			招標性質、招標次數及投標廠商數等項目。		
江天健委員	8.校務基金存放情形及財務調度執行績效	<p>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。</p> <p>B.請提供校務基金存放情形及財務調度執行績效報告。</p> <p>C.請計算當年度有效利率及一個月期利率(定存)</p>	<p>建議挑項目重點查核:(資料期間:101/4~101/11)</p> <p>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</p> <p>2. 場館租借情形(保管組)</p> <p>3. 校務基金財務報告(出納組)</p>	<p>一、101 年全年瓦斯費高達 3,548,238 元，為水電費用支出最大宗，除了宿舍熱水限時供應之外，基於節約能源和經費，宜考慮採取能源多元化政策，在各棟大樓樓頂設置太陽能板，利用太陽能發電，降低倚賴瓦斯，並達到綠色能源，永續發展校園理想。</p> <p>二、不動產活化運用，初步已見成效，宜加速校史館和學生第一活動中心 1 樓空間出租委外經營。</p> <p>三、校務基金定存利息收入比前一年成長，宜考慮部分轉存長期呈現升值趨勢，並且利率比本國高的外國貨幣之定期存款，以增加校務基金定存利息收入。</p>	<p>總務處 校務基金 管理委員 會</p>

※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。