

國立新竹教育大學經費稽核委員會 99 學年度第 3 次會議紀錄

壹、時間：100 年 5 月 12 日（星期二）中午 12:00

貳、地點：本校第一會議室

參、主席：張召集人延彰

紀錄：林靜明

肆、出席人員：如簽到表

伍、上次會議決議情形報告：

紀錄確定。

陸、報告事項(無)

柒、提案事項

提案一

提案單位：秘書室

案由：本校 100 年度 1-4 月校務基金之收支、保管及運用之查核情形，請討論。

說明：

- 一、各業務單位提供之經費說明及資料已於會前送各項目稽核委員查核。
- 二、本次經費稽核意見彙整如附件一(pp.2-4)。

決議：

- 一、不定期舉辦經費稽核教育訓練，增進稽核人員相關專業知能，落實經費稽核機制。
- 二、為使經費稽核功能更有效發揮，建議抽選個案深入查核；例如：由採購金額 50 萬元或 100 萬元以上的計畫案或採購案中，抽選 1-2 件個案深入查核（包括請核、採購、核銷程序，調閱憑證、相關資料及採購後使用效益等事項）。
- 三、業務單位提供資料應盡量詳盡，以利稽核工作進行。
- 四、本次各項經費稽核意見修正如附件一（pp.2-4）。

捌、散會(13:30)

(附件一)

99 學年度第 3 次經費稽核委員會查核事項表(100.5.12)

稽核事項	報告重點	本次擬查核資料	查核意見	業務單位
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。	截至 100 年度 3 月經常門預決算對照表(預決算相差 20% 之項目請註記)。	"學生公費及獎勵金"申請項次,申請較預期少請會計室依權責向各業管單位跟催使用進度以維護學生權益。	會計室
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。	100 年 1-4 月建教合作經費收支運用情形 100 年 1-4 月推廣教育經費收支運用情形。 99 年度本校管理費支用情形。	1. 本次查核結果，相關經費依規定支出。 2. 建議經費稽核以抽選個案深入查核方式進行；例如：由採購金額 50 萬元或 100 萬元以上的計畫案或採購案中，抽選 1-2 件個案深入查核。	學發組 人資處 會計室
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。	1、健全發展計畫經費 (99/11-100/4)預算與實際支出情形 2、圖書儀器設備計畫經費 (99/11-100/4)預算與實際支出情形	一、健全計畫： 1. 依計畫經費總表，目前總執行率偏低，僅 43.35%；另設備費請購未銷數為何高達 2,157,050 元，請說明。 2. 建議提供更詳盡資料以利查核。 3. 音樂系目前執行率 52.86%，較預定執行率(87%)偏低，距執行期限 7/31 剩下 2 個月，必須將經費執行完畢，如此經費使用不符原先預估的比例分配，請說明。	學發組

稽核事項	報告重點	本次擬查核資料	查核意見	業務單位
			二、圖儀計畫： 1. 圖儀設備需求參考表（含分項計畫一、二）與資本門支出憑證清單無法對照查核。 2. 資本門支出憑證清單請加列各項設備採購數量、使用單位等項目。 3. 資本門支出憑證清單序號 18、21、22、25 的財產編號均相同，是否有誤，請確認。	
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）。	100 年 1-4 月招生經費資料（按各項招生類別分別列表）	收支明細清楚明白，一切依法處理，辛苦了！	註冊組
		100 年 1-4 月推廣教育招生經費資料（按各項招生類別分別列表）	1. 經費依規定支出。 2. 建議參考教務處報告資料，提供詳盡資料（例：收支明細），以利經費查核。	人資處
5. 審計部對本校查帳報告之處理情形	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。	98 年審計部或相關權責機關對本校查帳或糾正報告。	建議未來經費稽核應調閱相關資料、憑證等，深入查核，確實發揮經費稽核功能。	會計室
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、工程進度落後原因及工程遲延違約罰款執行情形、是否有	本校新建教學大樓之後續經費運用（調整）情形	1. 請提供十次設計變更摘要說明（含經費）。 2. 第十次變更為何經費呈現負數，請說明。	營繕組

稽核事項	報告重點	本次擬查核資料	查核意見	業務單位
	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。			
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。	100年1-4月10萬元以上採購明細	1. 已請營繕組提供部份資料說明，相關經費來源為教育部補助。 2. 相關支用事項尚符程序。	營繕組 事務組
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）	1.本校場管、不動產活化收益情形(100/1-4) 2.本校用電、用水情形(100/1-4) 3.校務基金存放情形	1.本校不動產場地租金與各館舍場地租用皆有大幅度增加，宜繼續保持，除了可增加校務基金之外，也可讓各系有較多經費運用。 2.目前本校電費使用度數是分成體健、推廣及校區；水費以全校計算，宜考量更細分計算(如各大樓的使用度數)，以掌握更精確的數據，謀求最佳的節流策略。 3.請研訂本校開源節流措施的方案。	保管組 營繕組 校務基金管理委員
9.其他經費稽核委員會決議事項	(無)	(無)	(無)	