

# 國立臺東專科學校

## 107 學年度第 2 學期 第 2 次校務基金稽核會議紀錄

開會日期：108 年 5 月 29 日(星期三)14：00

開會地點：誠樸校區行政圖資大樓 3 樓貴賓室

主 席：梁偉岳教師

出席人員：梁偉岳教師、賀幼玲教師

列席人員：李佳蓉、李姍燁、李季倫、唐永福、施宏瑋

壹、主席致詞：(略)

紀錄：許哲瑋

貳、稽核事項：

案由一

(提案單位：秘書室)

稽核國立臺東專科學校 107 年度校務基金稽核案，請審議。

說明：

- 一、依據本校校務基金稽核實施辦法第 5 條「稽核人員應依風險評估結果，擬訂年度稽核計畫，並作成年度稽核報告，向校務會議報告」辦理。
- 二、本會於 108 年 05 月 13 日召開 107 年度第 2 學期第 1 次校務基金稽核會議，決議 107 年度校務基金稽核項目如下，並訂於 5 月 29 日辦理稽核。
  - (一)員工教育訓練經費(人事室)。
  - (二)107 年高職部男生宿舍及教室冷氣及插卡系統(附設高職部教學組)。
  - (三)107 年完免計畫-107-3 擇其所愛·技職飛揚(附設高職部實習組)。
  - (四)107 年度專科社團活動指導鐘點費(學生事務處課外活動組)。

三、檢附資料：

- (一)附件 1-1：107 年度校務基金稽核報告順序。
- (二)附件 1-2：人事室-員工教育訓練經費(紙本)。
- (四)附件 1-3：附設高職部教學組-107 年高職部男生宿舍及教室冷氣及插卡系統(紙本)。
- (五)附件 1-4：附設高職部實習組-107 年完免計畫-107-3 擇其所愛·技職飛揚(紙本)。
- (六)附件 1-5：學生事務處課外活動組-107 年度專科社團活動指導鐘點費(紙本)。
- (七)附件 1-6：校務基金稽核工作底稿。
- (八)附件 1-7：校務基金稽核紀錄表。
- (九)附件 1-8：校務基金稽核結果表。

決議：請委員將稽核工作底稿及紀錄於 6 月 3 日前提供秘書室彙整 106 年度稽核報告，並請秘書室通知受稽核單位填具稽核意見回復表。

肆、臨時動議：

伍、散會(15:30)

**國立臺東專科學校校務基金稽核會議**  
**報告順序表**

- 一、會議日期：108 年 05 月 29 日(星期三)  
二、會議地點：誠樸校區行政圖資大樓貴賓室(3 樓)  
三、報告順序：

順序	稽核項目	受核單位	時間	報告人員
01	員工教育訓練經費 [107T6004]	人事室	14：00 - 14：20	李佳蓉助理
02	107 年高職部男生宿舍及 教室冷氣及插卡系統 [107T8000-2]	附設高職部 教學組	14：20 - 14：35	李姍燁組長
03	107 年度專科社團活動指 導鐘點費 [107T3015]	學生事務處 課外活動組	14：35 - 15：10	施宏瑋助理
04	107 年完免計畫-107-3 擇 其所愛·技職飛揚 [107A1013-3]	附設高職部 實習組	15：10 - 15：30	唐永福組員

※ 請於報告時間至會議室報到。

※ 各單位佐證資料如需提供委員參考，請自行列印。

國立臺東專科學校校務基金稽核工作底稿

案號：107T6004 員工教育訓練經費

查核日期：108 年 5 月 29 日

壹、會計憑證查核

稽核項目	執行單位 辦理情形	說明	查核結果
一、各種傳票應記載之事項如下： 1、年、月、日。 2、會計科目。 3、摘要。 4、金額。 5、有關原始憑證種類、張數、號數及日期。 6、傳票號碼。 7、其他備查要點。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	傳票是否均有詳細記載年、月、日、會計科目、摘要及金額。	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
二、原始憑證有下列情事之一者，不得編製記帳憑證： 1、收入計算及條件與規定不合。 2、支出性質或其計算及條件與規定不合。 3、收支顯與事實經過不符。 4、書據數字計算錯誤。 5、形式未具備或手續不全。 6、其他與規定不合。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	原始憑證是否有符合規定填製。	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
三、傳票、帳表製記完畢，應即換人覆核，並由覆核員簽章證明。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	覆核簽章證明是否完備。	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
四、已記帳之傳票及原始憑證，經記帳與帳簿核對後，應逐日按科目順序連同附件、科目日結單及借貸總數表裝訂成冊，依順	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	傳票及原始憑證等相關表單是否有裝訂成冊，依序編號，加訂封面。	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合

稽核項目	執行單位 辦理情形	說明	查核結果
序編號，加訂封面，註明各種傳票張數由總幹事、主辦會計人員及單位主管人員，或渠等授權人員在裝訂處蓋章。			

**貳、經費執行效益：**

(一)活動支應明細表：詳收支明細表。

(二)經費執行率

預算數(A)	實支數(B)	餘額(C)=(A)-(B)	執行率(D)= (B)/(A)*100%
213,600	53,090	160,510	24.85%

(三)經費稽核

稽核項目	執行單位 辦理情形	說明	查核結果
一、經費是否依年度預算分配額度及項目動支	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
二、經費動支及核銷付款是否經單位主管簽核、主計單位審核及校長(或授權代簽人)批核	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
三、採購案是否於驗收合格或估驗核可後始辦理核銷事宜	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
四、承辦採購人員及該案請購人不得擔任該案驗收(主驗)人員	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合

**參、綜合分析：**

**肆、結論：**

(一)稽核結果：

(二)建議事項：

## 國立臺東專科學校校務基金稽核工作底稿

案號：107T8000-2 高職部男生宿舍及教室冷氣及插卡系統

查核日期：108 年 5 月 29 日

### 壹、會計憑證查核

稽核項目	執行單位 辦理情形	說明	查核結果
一、各種傳票應記載之事項如下： 1、年、月、日。 2、會計科目。 3、摘要。 4、金額。 5、有關原始憑證種類、張數、號數及日期。 8、傳票號碼。 9、其他備查要點。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	傳票是否均有詳細記載年、月、日、會計科目、摘要及金額。	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
二、原始憑證有下列情事之一者，不得編製記帳憑證： 1、收入計算及條件與規定不合。 2、支出性質或其計算及條件與規定不合。 3、收支顯與事實經過不符。 4、書據數字計算錯誤。 5、形式未具備或手續不全。 6、其他與規定不合。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	原始憑證是否有符合規定填製。	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
三、傳票、帳表製記完畢，應即換人覆核，並由覆核員簽章證明。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	覆核簽章證明是否完備。	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
四、已記帳之傳票及原始憑證，經記帳與帳簿核對後，應逐日按科目順序連同附件、科目日結單及借貸總數表裝訂成冊，依順序編號，加訂封面，	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	傳票及原始憑證等相關表單是否有裝訂成冊，依序編號，加訂封面。	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合

稽核項目	執行單位 辦理情形	說明	查核結果
註明各種傳票張數由總幹事、主辦會計人員及單位主管人員，或渠等授權人員在裝訂處蓋章。			

**貳、經費執行效益：**

(一)活動支應明細表：詳收支明細表。

(二)經費執行率

預算數(A)	實支數(B)	餘額(C)=(A)-(B)	執行率(D)= (B)/(A)*100%
3,500,000	0	3,500,000	0.00%

(三)經費稽核

稽核項目	執行單位 辦理情形	說明	查核結果
五、經費是否依年度預算分配額度及項目動支	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
六、經費動支及核銷付款是否經單位主管簽核、主計單位審核及校長(或授權代簽人)批核	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
七、採購案是否於驗收合格或估驗核可後始辦理核銷事宜	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
八、承辦採購人員及該案請購人不得擔任該案驗收(主驗)人員	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合

**參、綜合分析：**

**肆、結論：**

(一)稽核結果：

(二)建議事項：

## 國立臺東專科學校校務基金稽核工作底稿

案號：107T3015 107 年度專科社團活動指導鐘點費

查核日期：108 年 5 月 29 日

### 壹、會計憑證查核

稽核項目	執行單位 辦理情形	說明	查核結果
一、各種傳票應記載之事項如下： 1、年、月、日。 2、會計科目。 3、摘要。 4、金額。 5、有關原始憑證種類、張數、號數及日期。 10、傳票號碼。 11、其他備查要點。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	傳票是否均有詳細記載年、月、日、會計科目、摘要及金額。	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
二、原始憑證有下列情事之一者，不得編製記帳憑證： 1、收入計算及條件與規定不合。 2、支出性質或其計算及條件與規定不合。 3、收支顯與事實經過不符。 4、書據數字計算錯誤。 5、形式未具備或手續不全。 6、其他與規定不合。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	原始憑證是否有符合規定填製。	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
三、傳票、帳表製記完畢，應即換人覆核，並由覆核員簽章證明。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	覆核簽章證明是否完備。	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
四、已記帳之傳票及原始憑證，經記帳與帳簿核對後，應逐日按科目順序連同附件、科目日結單及借貸總數表裝訂成冊，依順序編號，加訂封面，	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	傳票及原始憑證等相關表單是否有裝訂成冊，依序編號，加訂封面。	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合

稽核項目	執行單位 辦理情形	說明	查核結果
註明各種傳票張數由總幹事、主辦會計人員及單位主管人員，或渠等授權人員在裝訂處蓋章。			

貳、經費執行效益：

(一)活動支應明細表：詳收支明細表。

(二)經費執行率

預算數(A)	實支數(B)	餘額(C)=(A)-(B)	執行率(D)= (B)/(A)*100%
242,733	88,486	154,247	36.45%

(三)經費稽核

稽核項目	執行單位 辦理情形	說明	查核結果
九、經費是否依年度預算分配額度及項目動支	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
十、經費動支及核銷付款是否經單位主管簽核、主計單位審核及校長(或授權代簽人)批核	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
十一、採購案是否於驗收合格或估驗核可後始辦理核銷事宜	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
十二、承辦採購人員及該案請購人不得擔任該案驗收(主驗)人員	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合

參、綜合分析：

肆、結論：

(一)稽核結果：

(二)建議事項：

## 國立臺東專科學校校務基金稽核工作底稿

案號：107A1013-3 107 年完免計畫-107-3 擇其所愛·技職飛揚

查核日期：108 年 5 月 29 日

### 壹、會計憑證查核

稽核項目	執行單位 辦理情形	說明	查核結果
一、各種傳票應記載之事項如下： 1、年、月、日。 2、會計科目。 3、摘要。 4、金額。 5、有關原始憑證種類、張數、號數及日期。 12、傳票號碼。 13、其他備查要點。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	傳票是否均有詳細記載年、月、日、會計科目、摘要及金額。	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
二、原始憑證有下列情事之一者，不得編製記帳憑證： 1、收入計算及條件與規定不合。 2、支出性質或其計算及條件與規定不合。 3、收支顯與事實經過不符。 4、書據數字計算錯誤。 5、形式未具備或手續不全。 6、其他與規定不合。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	原始憑證是否有符合規定填製。	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
三、傳票、帳表製記完畢，應即換人覆核，並由覆核員簽章證明。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	覆核簽章證明是否完備。	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
四、已記帳之傳票及原始憑證，經記帳與帳簿核對後，應逐日按科目順序連同附件、科目日結單及借貸總數表裝訂成冊，依順序編號，加訂封面，	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	傳票及原始憑證等相關表單是否有裝訂成冊，依序編號，加訂封面。	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合

稽核項目	執行單位 辦理情形	說明	查核結果
註明各種傳票張數由總幹事、主辦會計人員及單位主管人員，或渠等授權人員在裝訂處蓋章。			

**貳、經費執行效益：**

(一)活動支應明細表：詳收支明細表。

(二)經費執行率

預算數(A)	實支數(B)	餘額(C)=(A)-(B)	執行率(D)= (B)/(A)*100%
3,900,457	2,322,961	1,577,496	59,56%

(三)經費稽核

稽核項目	執行單位 辦理情形	說明	查核結果
十三、經費是否依年度預算分配額度及項目動支	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
十四、經費動支及核銷付款是否經單位主管簽核、主計單位審核及校長(或授權代簽人)批核	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
十五、採購案是否於驗收合格或估驗核可後始辦理核銷事宜	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合
十六、承辦採購人員及該案請購人不得擔任該案驗收(主驗)人員	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合

**參、綜合分析：**

**肆、結論：**

(一)稽核結果：

(二)建議事項：

## 國立臺東專科學校 107 年度稽核紀錄表

受查單位	人事室	稽核日期	108/05/29		
稽核項目	員工教育訓練經費 [107T6004]			兼任稽核人員	
項次	稽核重點	稽核方式	稽核發現	稽核結論	改善措施/具體興革建議
1	(1) (2) (3)...	<input checked="" type="checkbox"/> 檢查 <u>承辦人</u> <u>OOO 有關 OO</u> <u>作業流程</u> <input type="checkbox"/> 觀察 _____ <input type="checkbox"/> 詢問 _____ <input type="checkbox"/> 驗算 _____ <input checked="" type="checkbox"/> 查證 <u>隨機抽</u> <u>核 O 月份採購</u> <u>金額 OO 萬元</u> <u>案件 O 筆</u>		招標採購作業依抽核結果，符合 <u>OO</u> 規定。	
2					
3					
4					
受稽查單位核章			兼任稽核人員簽名		

# 國立臺東專科學校

## 107 年度稽核紀錄表

受查單位	附設高職部 教學組	稽核日期	108/05/29		
稽核項目	107 年高職部男生宿舍及教室冷氣及插卡系統 [107T8000-2]			兼任稽核人員	
項次	稽核重點	稽核方式	稽核發現	稽核結論	改善措施/具體興革建議
1	(1) (2) (3)...	<input checked="" type="checkbox"/> 檢查 <u>承辦人</u> <u>OOO 有關 OO</u> <u>作業流程</u> <input type="checkbox"/> 觀察 _____ <input type="checkbox"/> 詢問 _____ <input type="checkbox"/> 驗算 _____ <input checked="" type="checkbox"/> 查證 <u>隨機抽</u> <u>核 O 月份採購</u> <u>金額 OO 萬元</u> <u>案件 O 筆</u>		招標採購作業依抽核結果，符合 <u>OO</u> 規定。	
2					
3					
4					
受稽查單位核章			兼任稽核人員簽名		

# 國立臺東專科學校

## 107 年度稽核紀錄表

受查單位	學生事務處 課外活動組	稽核日期	108/05/29		
稽核項目	107 年度專科社團活動指導鐘點費 [107T3015]			兼任稽核人員	
項次	稽核重點	稽核方式	稽核發現	稽核結論	改善措施/具體興革建議
1	(1) (2) (3)...	<input checked="" type="checkbox"/> 檢查 <u>承辦人</u> <u>OOO 有關 OO</u> <u>作業流程</u> <input type="checkbox"/> 觀察 _____ <input type="checkbox"/> 詢問 _____ <input type="checkbox"/> 驗算 _____ <input checked="" type="checkbox"/> 查證 <u>隨機抽</u> <u>核 O 月份採購</u> <u>金額 OO 萬元</u> <u>案件 O 筆</u>		招標採購作業依抽核結果，符合 <u>OO</u> 規定。	
2					
3					
4					
受稽查單位核章			兼任稽核人員簽名		

## 國立臺東專科學校 107 年度稽核紀錄表

受查單位	附設高職部 實習組	稽核日期	108/05/29		
稽核項目	107 年完免計畫-107-3 擇其所愛·技職飛揚 [107A1013-3]			兼任稽核人員	
項次	稽核重點	稽核方式	稽核發現	稽核結論	改善措施/具體興革建議
1	(1) (2) (3)...	<input checked="" type="checkbox"/> 檢查 <u>承辦人</u> <u>OOO 有關 OO</u> <u>作業流程</u> <input type="checkbox"/> 觀察 _____ <input type="checkbox"/> 詢問 _____ <input type="checkbox"/> 驗算 _____ <input checked="" type="checkbox"/> 查證 <u>隨機抽</u> <u>核 O 月份採購</u> <u>金額 OO 萬元</u> <u>案件 O 筆</u>		招標採購作業依抽核結果，符合 <u>OO</u> 規定。	
2					
3					
4					
受稽查單位核章			兼任稽核人員簽名		

**國立臺東專科學校**  
**107 年度稽核核結果表**

項次	稽核項目	受稽核單位	稽核發現	稽核結果/ 具體興革建議
1	員工教育訓練經費 [107T6004]	人事室		
2	107 年高職部男生宿舍及教室冷氣及插卡系統 [107T8000-2]	附設高職部教學組		
3	107 年度專科社團活動指導鐘點費 [107T3015]	學生事務處課外活動組		
4	107 年完免計畫-107-3 擇其所愛·技職飛揚 [107A1013-3]	附設高職部實習組		

兼任稽核人員簽名 \_\_\_\_\_、\_\_\_\_\_