國立嘉義大學 101 學年度第 2 次經費稽核委員會議紀錄

時間:102年3月21日(星期四)中午12時

地點:本校蘭潭校區行政大樓四樓第4會議室

主席:周良勳委員(代理)

記錄:許鈵鑫

出席人員:葉連祺委員、阮忠仁委員、周良勳委員、徐錫樑委員、范惠珍委

員、張 雯委員、謝竺均委員、林晉賢委員

列席人員:劉啟東總務長、林翰謙研發長、謝勝文主任、柯建全院長、羅允

成組長、陳政男主任、楊弘道組長、吳三生技佐、郭峯嵃經理

壹、主席報告 (略)

貳、推選 101 學年度經費稽核委員會召集人

依 101 年 11 月 8 日 101 學年度第 1 次經費稽核委員會議,經推舉 潘治民委員擔任委員會召集人,惟潘召集人因故請辭召集人職務,於 本次會議依本校經費稽核委員會設置要點規定,由委員另推選召集人 1 人,負責每次召集及主持會議。

決定:經出席委員投開票結果,黃光亮老師獲得最高票,擔任 101 學年度經 費稽核委員會召集人。(因黃光亮召集人請假,會中推舉由周良勳委 員代理本次會議召集人)

參、上次會議決議事項及稽核建議事項改善作法(請參閱議程附件 1,頁 5-11)

- 一、有關 101 年 11 月 8 日召開 101 學年度第 1 次經費稽核委員會議,進行 遴選本屆召集人:潘治民教授,並進行提案審查,決議事項摘要如下:
- (一)確認 100 學年度第 3 次經費稽核委員會議決議事項。有關委員建議 除援往例提校務會議報告,另請研發處通知該次受稽核單位於下次會 議針對委員建議事項提出回應及改善作法書面報告,供委員作書面審 查;若有必要時,再請受稽核單位於下一次會議蒞會說明。
- (二)擬訂101學年度經費稽核委員會稽核項目與會議時間表。

1.101 學年度預定稽核項目與會議時間如下:

| 會議 | 稽核項目 | 會議時間 |
|-------|---|-----------------|
| 第1次會議 | 1.遴選召集人、擬訂稽核項目與時間。 2.日間學制 100 學年度自辦各項招生經費收支結 算表。(固定稽核項目) | 101年11月8日 (星期四) |
| 第2次會議 | 1.產學技轉研發成果經費收支。(固定稽核項目) | 102年3月21日 |

| 會議 | 稽核項目 | 會議時間 |
|-------|---------------------------------|----------|
| | 2. 關於校區建築與工程興建計畫、發包與執行之 | (星期四) |
| | 經費稽核— 理工大樓。(任務二) | |
| | 3.關於各項經費收支(包括捐贈收入)、現金出納 | |
| | 處理情形之事後稽核。 (任務三) | |
| 第3次會議 | 1.校務基金年度決算之稽核。(固定稽核項目) | |
| | 2.關於學校教學、研究與推廣計畫財務運用之經 | |
| | 費稽核—系所教學經費收支運用(管理學院:管 | 102年5月2日 |
| | 院外籍生全英文授課觀光暨管理碩士學位學 | (星期四) |
| | 程、理工學院:電子物理學系、農學院:農業 | |
| | 科學博士學位學程)。(任務一) | |
| | | |
| | 實地查核作業— 現金出納 | 無預警 |
| | | |

- 2.請研發處於第2次會議前完成蒐集彙整本校各項經費收支(包括捐贈收入)、現金出納資料,並以電子郵件轉請各委員勾選,並彙整各委員勾選結果,以電子郵件回覆召集人,由召集人依據勾選結果排定第2次會議受稽核單位。
- 3.請研發處通知受稽核系所(經會後抽籤決定)於第3次會議前提送 101會計年度系所教學經費運用收支結算之相關資料,轉送各委員 先行進行書面檢閱。
- 4.針對實地查核—現金出納項目,請總務處出納組提供各校區自行經 手現金收支與自行開立收據之單位資料,據以排定實地查核事宜。
- (三)審議本校日間學制 101 年度自辦各項招生經費收支結算表案,建議 改善項目:
 - 1. 感謝招生組辦理招生事務之辛勞。
 - 2.建請招生組、出納組及會計室共同研擬現金借支程序,以減少現金借支額度,縮短現金借支時間。
 - ○執行情形:已逐年減少借支金額及縮短借支時間,並於結束一週內結帳。
- 二、本處依上次會議決議辦理稽核前置作業:
- (一)於102年1月4日通知總務處出納組、主計室提供本校101年度各項經費收支(包括捐贈收入)、現金出納費用明細或報表等資料,經彙整以電子郵件傳送潘召集人檢視,作為本次會議經費稽核資料。

(二)於102年1月16日通知本處創新育成中心(原產學營運中心)、理工學院及總務處營繕組,分別提供本校「產學技術研發成果經費收支」及理工大樓建築工程興建計畫、發包與執行之經費資料,經彙整作為本次會議經費稽核資料。

決定: 洽悉。

肆、報告事項

※報告事項一

報告單位:研究發展處

案由:配合本校 102 年度第二週期系所評鑑時程,擬調整本委員會第 3 次會議時間,提請報告。

說明:

- 一、本校 102 年度通識教育、師資培育暨第二週期系所評鑑受評時間為自 4月21日(星期日)起至5月5日(星期日)止。
- 二、本委員會第3次會議時間預訂於5月2日(星期四)召開,適值系所評鑑受評時間,考量教師代表委員須配合系所評鑑工作及本處須統整各校區受評系所評鑑事宜,擬請同意調整第3次會議時間,順延至5月9日(星期四)中午12時召開。

決定:照案通過。

伍、經費稽核

※稽核項目一:產學技轉研發成果經費收支。(受稽核單位:研究發展處創新育成中心)

說明:本處創新育成中心提送「受稽核項目基本資料表」及「產學技轉研發成果經費收支狀況報告」簡報資料(請參閱議程附件 2, 頁 12-23)。

- 1.請受稽核單位列席人員進行說明/簡報(10分鐘)。
- 2.書面資料查證、確認與雙向溝通(10分鐘)。
- 3.委員撰寫稽核報告交由召集人確認(5分鐘)。

建議改善項目:

- 一、肯定創新育成中心於技轉及專利研發成果申請及維護之努力。
- 二、本校擁有堅強研發團隊,惟專利、技轉能量尚有待提升,應鼓勵老師踴躍將研發成果提出專利申請,並強化專利技轉之成效。
- 三、技轉收入無法與支出平衡,仍需學校經費補助,是否有改善之方

※稽核項目二:關於校區建築與工程與建計畫、發包與執行之經費稽核—理工大樓。(受稽核單位:理工學院)

說明:理工學院提送「受稽核項目基本資料表」經費資料(請參閱議程附件 3,頁24-52)。

- 1.請受稽核單位列席人員進行說明/簡報(10分鐘)。
- 2.書面資料查證、確認與雙向溝通(10分鐘)。
- 3.委員撰寫稽核報告交由召集人確認(5分鐘)。

建議改善項目:

- 一、工程發包及經費均能依規定及合約辦理,肯定總務處同仁之努力。
- 二、請積極辦理驗收及後續相關各項事宜,俾利能依時進駐使用。
- 三、總務處營繕組人員很辛苦,工程完成後,應予獎勵。
- ※稽核項目三:關於各項經費收支(包括捐贈收入)、現金出納處理情形之事 後稽核。(受稽核單位:總務處、會計室)

說明:總務處、會計室提送本校 101 年度各項經費收入(包括捐贈收入)、 現金出納費用明細或報表等資料:

【會計室】

- (1)101 年度收支餘絀決算表(請參閱議程附件 4-1,頁 53-55)
- (2)101 年 12 月份現金結存月報表(請參閱議程附件 4-2,頁 56-57)
- (3)101 年 12 月份預付費用明細表(請參閱議程附件 4-3,頁 58-59)

【總務處】

- (1)現金出納管理作業處理情形(總說明) (請參閱議程附件 4-4,頁 60-61)
- (2)業務內部盤點(請參閱議程附件 4-5,頁 62-65)
- (3)銀行存款收支餘額調節表(本校 401 專戶)【共 128 頁, 擷取部分】 (請參閱議程附件 4-6, 頁 66-70)
- (4)銀行存款收支餘額調節表(本校 402 專戶)【共 47 頁, 擷取部分】 (請參閱議程附件 4-7, 頁 71-75)
- (5)銀行存款收支餘額調節表(本校 403 專戶) (請參閱議程附件 4-8,頁 76-81)
- (6)銀行存款收支餘額調節表(本校 404 專戶) (請參閱議程附件

4-9, 頁 82-87)

- (7)銀行存款收支餘額調節表(本校校友建設基金 405 專戶) (請參閱 議程附件 4-10,頁 88-91)
- (8)銀行存款收支餘額調節表(校務基金專戶)(請參閱議程附件 4-11,頁92-94)
- (9)銀行存款收支餘額調節表(郵局 03550707 帳號郵政劃撥儲金帳 戶)(請參閱議程附件 4-12,頁 95-97)
- (10)銀行存款收支餘額調節表(郵局 0031361 帳號存簿儲金帳戶) (請參閱議程附件 4-13,頁 98-101)
- (11)存庫保管品月報表(定期存款)(請參閱議程附件 4-14,頁 102-113)
- (12)本校領用自行收納款項統一收據及繳款標準作業流程(請參閱 議程附件 4-15,頁 114-119)
- 1.請受稽核單位列席人員進行說明/簡報(各 10 分鐘)。
- 2.書面資料查證、確認與雙向溝通(10分鐘)。
- 3.委員撰寫稽核報告交由召集人確認(5分鐘)。

建議改善項目:

- 一、請持續依事務管理手冊第37及38條規定強化收據保管與領用。
- 二、加強領用收據單位現金、支票、匯票依限收繳之管控。
- 三、請持續辦理出納業務定期、不定期查核及出納組內部查核盤點,強 化內控。

陸、臨時動議(無)

柒、散會(下午1時15分)