

國立嘉義大學 99 學年度第 1 次經費稽核委員會會議紀錄

時間：99 年 11 月 16 日(星期二)下午 2 時

地點：本校蘭潭校區行政大樓 2 樓第 3 會議室

主席：吳召集人忠武（98 學年度召集人）、潘治民召集人（99 學年度）

記錄：王麗雯

出席人員：詳如簽到簿

壹、推選 99 學年度經費稽核委員會召集人

依本校經費稽核委員會設置要點第 4 點規定：「由委員互相推選產生召集人一人，負責每次召集及主持經費稽核委員會會議，...」（附件 1，頁 5）。

決定：經出席委員投票，統計票數結果，以潘治民老師為最高票，擔任 99 學年度經費稽核委員會召集人。

貳、報告事項

一、有關 98 學年度第 4 次經費稽核委員會會議（附件 2，頁 6-10）決議摘要如下，供卓參。

稽核項目	受稽核單位	建議事項
校務基金 98 年度決算之稽核	會計室	持續加強確實執行開源節流措施，避免短絀繼續擴大，並有效管控各項成本、運用現有設備及場館增加財源收入
97-98 學年度校務基金管理委員會會議提案審議之補助案	景觀學系 「新建系館農學院暨景觀學系大樓經費」	經費支出項目均妥善運用，惟未來針對大樓及現有設備使用，應有效管控、運用並且加強規劃節能措施
	電機工程學系 「第 3 年專題教學實驗設備費」	經費支出項目符合妥善規劃，惟未來現有設備使用應加強節能措施，各項設備提供相關系所共同使用，以利資源共享

決定：確認。

參、經費稽核

※受稽核單位：教務處招生組

稽核項目：本校日間學制 99 學年度自辦各項招生經費收支結算表。

說明：

一、依據「教育部所屬各校務基金學校辦理招生試務工作酬勞支給要點」第 4 點後段「其支給情形應提送經費稽核委員會稽核」。

二、本校日間學制自辦招生項目如下：(一) 體育運動績優招生 (二) 轉學生招生考試 (三) 大學甄選入學第二階段甄試 (四) 管理學院碩士在職專班招生 (五) 碩士班招生 (六) 博士班招生。(以上各項招生經費結算日期為 99 年 9 月 10 日)

三、檢附日間學制 99 學年度自辦各項招生經費收支結算表、教育部所屬各校務基金學校辦理招生試務工作酬勞支給要點、國立嘉義大學辦理考試經費收支要點各乙份 (附件 3, 頁 11-21), 供卓參。

※為求完備受稽核資料, 受稽核單位提請撤案, 並排定下次會議再提請稽核。

肆、提案討論

※提案一

案由：有關 99 學年度經費稽核委員會預定稽核項目與會議時間表, 提請 討論。

說明：

一、經費稽核委員會負有監督校務基金之收支、保管及運用之責, 並依本校經費稽核委員會設置要點第 3 點之規定, 經費稽核委員會之任務有：

- (一) 關於學校教學、研究與推廣計劃財務運用之經費稽核。
- (二) 關於校區建築與工程興建計劃、發包與執行之經費稽核。
- (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。
- (四) 關於校務基金年度決算之稽核。
- (五) 關於學校資產增置、擴充、改良等事項之事後稽核。
- (六) 關於校務基金經濟有效之利用與開源節流措施之稽核。
- (七) 其他經費稽核事項。

二、其中「校務基金年度決算之稽核」固定於每年 5 月召開會議審議, 另因教育部來函, 依「教育部所屬各校務基金學校辦理招生試務工作酬勞支給要點」之規定, 招生收入支給情形應提送經費稽核委員會稽核, 亦列入固定稽核項目。

三、97-98 學年度本委員會稽核項目與時間表, 彙整如下：

會議	稽核項目	會議時間
9701	推選召集人、擬訂稽核項目與時間	98 年 1 月 6 日
9702	學校資產增置、擴充、改良等事項之事後稽核 (任務五) 1. 財務金融學系「數位金融實驗室」 2. 應用化學系「綜合教學大樓電力增設工程」	98 年 3 月 10 日
9703	1. 校務基金年度決算之稽核 (任務四) 2. 日間學制 97 學年度自辦各項招生經費收支結算	98 年 5 月 5 日
	無預警實地查核作業-現金出納	98 年 9 月 28 日 上午 8 時

會議	稽核項目	會議時間
9801	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)	98年9月29日
9802	1. 遴選召集人、擬訂稽核項目與時間 2. 日間學制98學年度自辦各項招生經費收支結算	98年12月22日
9803	關於校務基金經濟有效之利用與開源節流措施之稽核(任務六) 1. 進修推廣部：開辦各項推廣教育班 2. 總務處：節約電信服務費用支出、減少空調通風用電、降低水電費支出、夜間走廊及廁所燈火管制、減少電梯使用量、教室、研究生自習室、教師實驗室(研究室)用電管制	99年3月9日
9804	1. 校務基金年度決算之稽核(任務四) 2. 97-98學年度校務基金管理委員會提案審議之補助案 (1) 景觀學系新建系館「農學院暨景觀學系大樓」經費 (2) 電機工程學系第3年專題教學實驗設備費	99年5月18日

四、目前尚未執行稽核任務有以下二項：

- (一) 關於學校教學、研究與推廣計劃財務運用之經費稽核。
- (二) 關於校區建築與工程興建計劃、發包與執行之經費稽核。

五、有關教育部轉知審計部99年6月8日台審部教字第0991001554號函(附件4, 頁22-29), 函示國立大學校院校務基金98年度附屬單位決算及該部監督情形乙案, 於說明二(四)自籌收入收支管理規定尚欠完備, 內部稽核功能猶待加強, 並強調加強經費稽核委員會之功能, 以健全制度規章。各校經費稽核委員會主要係以開會方式或邀請受稽核單位報告業務執行情形, 多數學校之稽核委員未曾實地或調閱相關資料、憑證等方式執行稽核任務, 無法充分發揮稽核功能。

六、惠請各委員擬定本學年度稽核項目與會議時間, 並安排無預警實地查核作業, 俾利順利進行經費稽核委員會之運作與任務。

決議：

一、99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	推選召集人、擬訂稽核項目與時間。	99年11月16日
第2次會議	1. 本校日間學制99學年度自辦各項招生經費收支結算表。 2. 關於校區建築與工程興建計畫、發包與執行之經費稽核-98學年度迄今之校區建築與工程興建計畫、發包與執行案。	100年1月5日

會議	稽核項目	會議時間
	無預警實地查核作業	100年1-5月
第3次會議	1. 校務基金年度決算之稽核。 2. 關於學校教學、研究與推廣計劃財務運用之經費稽核-教學卓越計畫。	100年5月

二、於99年11月30日前完成彙整98學年度迄今之校區建築與工程計畫，並轉知各委員，如有疑義請於12月7日前回覆建議；將於12月8日通知受稽核單位彙整建築與工程興建計畫、發包與執行之相關資料，並於12月21日前將送交研發處，於12月23日前轉送各稽核委員，俾利進行書面檢閱。

三、調查各委員時間，俾利安排無預警實地查核作業及會議時間。

伍、臨時動議（無）

陸、散會（下午4時）