

康寧醫護暨管理專科學校100學年度第1次經費稽核委員會會議紀錄

時間：中華民國100年9月16日（五）11:30

地點：行政大樓5樓會議室

出席：經費稽核委員會委員

主席：林青如

紀錄：蓋欣玉

壹、主席致詞：

林青如主任委員：感謝大家的抬愛，今天工作主要是審議內部稽核委員稽核報告結果，請各位委員參閱附件一資料。

貳、前次會議追蹤事項：

完成99年度獎補助經費運用稽核作業。

參、討論提案：

一、推選本屆經費稽核委員會主任委員。

說明：原鄭家興主任委員因申請留職停薪，故本委員會需重新遴選新主任委員。

討論：1. 許世忠老師：我提議許立中老師，因為他對於財經背景資歷豐富。

2. 主任秘書：許立中老師可能年底即將退休，宜另選一位具有財經背景老師為佳。

決議：大家一致同意由林青如老師擔任主任委員。

二、審查99教育部獎補助經費運用績效內部稽核小組報告。

說明：99教育部獎補助經費運用績效內部稽核小組於100年9月5日-9月9日進行稽核工作，並於9月14日完成復查，稽核報告書如附件一。

討論：1. 林青如主任委員：想了解現在本委員會需要發揮的功能有哪

些？

2. 主任秘書：原經費稽核委員會是負責查核獎補助款與校內經費的專責單位，但自去年成立內部控制制度後，依據內部控制制度成立內部稽核小組負責實際稽核業務工作，因此在專科學校法尚未修法之前，經費稽核委員會的角色與職責是審議內稽報告的專責單位，有不足的地方轉知內稽小組。

決議：審議結果無異議，建議各單位依據內部稽核報告將中長程計劃納入單位(科務)發展委員會中。

肆、臨時動議：無

伍、散會：(12:00)

康寧醫護暨管理專科學校 內部稽核報告表

100 年 09 月 15 日

稽核類別	稽核內容	稽核結果	備註
壹、整體經費支用	1. 抽查專責小組檔案。 2. 抽查經費稽核委員會會議記錄。 3. 抽查資管科 99 教育部獎補助款經常門。 4. 抽查健管科 99 教育部獎補助款經常門。	1. 99 經費專責委員中部份和 100 內稽小組成員相同，已迴避成員相關單位之查核。 2. 受查單位尚能依據教育部相關規定辦理，並召開相關單位會議及專責會議通過後辦理各項經費之支用。 3. 各單位辦理經費申請時以影印經費申請表作為留底時，無法充分表達後續相關單位之核准與否（因用印不全，完整表格內容及核准留底於技合處），建議宜建立控管清冊總表，藉以取代影印留底之缺失。 4. 建議各單位將中長程計畫納入單位中某一委員會中，如護理科之科務發展委員會。 5. 各單位所提供的經費支用執行情形與成效資料夾，其目錄內容應儘量一致，以利佐證資料之周全。	

稽核類別	稽 核 內 容	稽 核 結 果	備註
貳、經常門經費支用	1. 抽查護理科及應外科之經常門經費支用。 2. 抽查經費支用計畫書及附表二。 3. 抽查資管科及動畫科之經常門支用。	1. 各經費之支用尚能訂定申請辦法，並依程序辦理，惟支用之相關流程及辦法宜更為詳列。 2. 經抽查護理科尚能符合中長程計畫發展之經費支用情形，亦附有成果報告書及研習證明 3. 經抽查相關單據及支用情形，尚能符合提昇師資獎補助辦法之規定，領據亦能相符 4. 經抽查經常門經費之支用，成果報告之計畫與核銷相符，尚能符合中長程計畫之行動方案。	

稽核類別	稽 核 內 容	稽 核 結 果	備註
參、資本門經費支用	1. 抽查資本門經費之重大金額支出。 2. 抽查資本門經費之申請作業程序及其目的。	1. 所抽查之資本門經費運用尚能符合教學需求及中長程計畫。 2. 應加強內部作業活動之控制，各相關表單之勾稽，以落實內部控制制度之實施。例如各科支用資本門之採購申請應能更有效檢視出其與該科中長程計畫之確實對應。 3. 相關單位（如會計室）宜彙整當年度資本門之財產增減異動表，以完整表達財物之增加、累積、報廢等異動情事。 4. 校級已完成上年度之缺失改善說明及回應。	

稽核小組委員：

內部稽核召集人：

100 學年度經核會委員簽到單

100. 9. 16

	處室科別	姓 名	簽 到
選任委員	護理科講師	林君樺	<上課 >
選任委員	幼保科	許世忠	許世忠
選任委員	資管科講師	蘇瑞榮	蘇瑞榮
選任委員	企管科講師	許立中	<上課 >
選任委員	企管科講師	林青如	林青如
選任委員	應外科	杜崇勇	杜崇勇
選任委員	動畫科講師	陳國傑	< 博班研修 >
選任委員	健管科講師	蓋欣玉	蓋欣玉
選任委員	通識中心	徐偉鈞	<上課 >
選任委員	教務處出版組組長	戴華蕙	戴華蕙
選任委員	教務處課務組組員	蔡淑華	蔡淑華

列席: 李玲玲