

康寧醫護暨管理專科學校
98 學年度第 1 次經費稽核委員會會議紀錄

時 間：民國 98 年 9 月 4 日下午 3 時整

地 點：五樓會議室

主 席：鄭主任委員家興

出席人員：鄭家興、蔡秋帆、林秀芬、許立中、王嘉祐（請假）、黃志光、李婉貞、彭鈺人、喻綏英、曹德慧

列席人員：桂主任秘書紹貞、井主任敏珠、李玲玲、林彥君、會計主任賴春月、總務主任李玉霜

紀 錄：蓋欣玉

壹、主席致詞：

感謝各位委員撥冗出席今天的會議，上學期蔡淑華委員因任期已滿，現由去年投票選出之第二高票喻綏英委員接任，非常歡迎她的加入。今天特別請研發中心的同仁們為各位解說管科會訪視前校內稽核作業說明，並檢討上學期末各位委員做校內稽核的總報告，希望各位委員踴躍表達意見及看法。

貳、討論事項：

一、97 年獎補助經費運用績效訪視校內稽核作業說明。

說明：

李玲玲組長：

1. 97 年獎補助款訪視時間訂於 9/30，相關資料秘書室已先 mail 給大家，97 年獎補助款運用績效情形先前已給各單位填寫過自評表，經彙整後報管科會及教育部後，現在請各位委員針對此做稽核工作，依管科會規定，此次稽核、陳列資料方式完全依照委員的需求，因此請各位校內稽核的委員們比照此模式幫我們先做稽核工作。
2. 內稽作業程序說明（參閱附件資料）。
3. 重點說明：
 - a. 請各位稽核委員稽核完要簽名。
 - b. 以往本校較弱的是「獎補助款執行具體成效」部分，針對此已先請提報單位填寫預期成效及執行後成效，請各位委員可多幫我們做檢核。
 - c. 校內稽核作業時程，由秘書室協助做提醒。

會計室賴春月主任：提醒各位委員稽核時注意：

1. 資本門部份：職章一定要押日期，購買 1~10 萬元財產需要有 3 張估價單，核銷時需要有財產增加單；10 萬元以上的需加上驗收單。
 2. 經常門部份：購買物品是否有打統編，所購買的物品是否符合原計畫所編列項目。
- 研發中心井敏珠主任：煩請各位委員幫我們儘量仔細篩選問題，讓我們有機會提早作更正，不要讓管科會委員找出問題時，再扣減我們的補助款。另外建議為求謹慎，希望每份資料至少有 2 位委員看過，交叉檢核，並請委員簽名以示負責。
- 主任委員鄭家興：感謝研發中心的說明，為求慎重，校內稽核作業最後由本人來做抽檢。

接下來請各位委員討論分組稽核（結果如下）：

組別	稽核項目	受稽單位	內稽委員（經核會委員）	稽核人員
第一組	第壹部份－經費支用執行情形與成效	研發中心、人事室、秘書室、會計室、圖書館、學務處、總務處、各科、通識中心	#1：研發中心、秘書室（書面資料檢核） #2：96 缺失改善情形及其他單位抽檢	#1 王嘉祐 #2 許立中
第二組	第貳部份－經常門執行情形與成效	研發中心、人事室、各科、通識中心	#1：研發中心、人事室 #2：護理、幼保、資管、企管、國貿科 #3：應外、動畫、健管、通識中心	#1 曹德慧 喻綏英 #2 彭鈺人 #3 曹德慧 喻綏英
第三組	第參部份－資本門執行情形與成效	總務處、會計室、秘書室、圖書館、學務處、各科、通識中心	#1：總務處、會計室、秘書室、研發中心書面資料 #2：圖書館、學務處、總務處設備稽核 #3：護理、應外、資管、企管、國貿科設備稽核 #4：幼保、動畫、健管、通識中心設備稽核	#1 黃志光 #2 李婉貞 #3 林秀芬 #4 蔡秋帆

二、檢討 97 學年度校內稽核總報告表。

主任委員鄭家興：經彙整各位委員給我的稽核資料後，本人針對一些事項做簡單的報告：

1. 稽核總務處的賴玉墀委員因已離職，但是其稽核單中「應收票據是否異常退票」及「未兌現支票是否有異常情事」此二項皆勾「是」，是否請總務處出納人員說明後更正？

討論：

針對總務處稽核有異樣請總務處出納組提出託收票據及銀行報表經所有委員傳閱複驗後，檢查無異樣，原稽核應為筆誤，故請主任委員更正簽名。

決議：照案通過。

在本次稽核當中，發現稽核列表中因權責不歸屬受稽單位的事項甚多，造成諸多特別事項表達【不適用】的情形，日後宜將其刪除，以避免稽核過程中不必要的困擾。

參、臨時動議：(無)

肆、散會：16 時 30 分。

康寧醫護暨管理專科學校經費稽核委員會 稽核總報告表

附件二

稽核日期	98 年 6 月 1 日至 98 年 7 月 2 日
稽核範圍	97 年度預算、獎補助款、現金盤點、有價證券、銀行存款
稽核人員	97 年度經費稽核委員會全體委員

稽核不符合事項綜合說明：

一、經各稽核委員明列於表中之意見條列如下：

(一)行政單位：

學務處：報銷單據是否依規定加蓋付訖章【不適用：出納組】、財產損壞是否依規定辦理賠償【不適用】、財產辦理出售是否合於規定【不適用】、財產辦理移轉是否合於規定【不適用】、財產辦理報廢是否合於規定【不適用】、財產辦理出售是否合於規定【不適用】、約定銀行轉帳繳費之憑證是否依規定黏貼【不適用】、設備維修是否依契約報支費用及付款【不適用】。

總務處：應收票據是否有異常退票情況【是】、未兌現支票是否有異常情事【是】。

圖書館：財產損壞是否依規定辦理賠償【不適用】、財產辦理出售是否合於規定【不適用】。

電算中心：報銷單據是否依規定加蓋付訖章【不適用】、財產損壞是否依規定辦理賠償【不適用】、財產辦理出售是否合於規定【不適用】、暫付款支付是否依規定說明情事【不適用：未曾發生】。

研發中心：未報銷單據是否列出明細【其他說明：已報銷單據宜列出明細】、財產辦理出售是否合於規定【不適用】、應付預付費用是否依規定入帳調整【不適用】、約定銀行轉帳繳費之憑證是否依規定黏貼【不適用】。總結報告：零用金之報銷或未報銷帳項均應列出明細。

人事室：有價證券之基金投資作業是否合於規定【不適用】、有價證券否依規定【不適用】、有價證券稽核--權責主管是否依規定【不適用】、有價證券之登入是否合於規定【不適用】、是否依規定保管存放【不適用】、帳列數與登入數是否有相符【不適用】、有價證券是否完整【不適用】、是否依規定盤點及記錄保存【不適用】。

另會計室就內稽委員報告無特別意見。

(二)教學單位：

護理科：是否依規定入帳【不適用】、約定銀行轉帳繳費之憑證是否依規定黏貼【不適用】、設備維修是否依契約報支費用及付款【其他說明：無設備訂有服務契約】、帳列費用之調整是否合理且合於規定【其他說明：無費用調整】、財產損壞是否依規定辦理賠償【其他說明：無損害賠償】、財產辦理出售是否合於規定【不適用：無出售】。總結報告：零用金盤點紀錄應依規定按時請單位主管簽核。

幼保科：報銷單據是否依規定加蓋付訖章【否】、財產辦理出售是否合於規定【不適用】。

資管科：報銷單據是否依規定加蓋付訖章【不適用】、應付預付費用是否依規定入帳調整【不適用】、暫付款支付是否依規定說明情事【不適用】、約定銀行轉帳繳費之憑證是否依規定黏貼【不適用】、財產辦理出售是否合於規定【不適用】。

企管、國貿科：財產損壞是否依規定辦理賠償【不適用】、財產辦理出售是否合於規定【不適用】、暫付款支付是否依規定說明情事【不適用】、設備維修是否依契約報支費用及付款【不適用】、應、預及暫付款明細是否有異常情事【不適用】、報銷單據是否依規定加蓋付訖章【不適用】、約定銀行轉帳繳費之憑證是否依規定黏貼【不適用】。

動畫科：報銷單據是否依規定加蓋付訖章【不適用：出納組統一加蓋】、未報銷單據是否列出明細【不適用：無未報銷單據，已報銷單據亦應列出明細】、財產辦理出售是否合於規定【不適用】、應付預付費用是否依規定入帳調整【不適用】、暫付款支付是否依規定說明情事【不適用】、約定銀行轉帳繳費之憑證是否依規定黏貼【不適用】。總結報告：零用金之報銷成本報銷帳項均應列出明細。

應外科：財產損壞是否依規定辦理賠償【不適用】、財產辦理出售是否合於規定【不適用】、財產辦理移轉是否合於規定【不適用】、財產辦理報廢是否合於規定【不適用】、約定銀行轉帳繳費之憑證是否依規定黏貼【不適用】、設備維修是否依契約報支費用及付款【不適用】。

通識中心：約定銀行轉帳繳費之憑證是否依規定黏貼【不適用】、帳列費用之調整是否合理且合於規定【其他說明：調整有公文備查】、財產損壞是否依規定辦理賠償【其他說明：財產無損壞，無賠償】、財產辦理出售是否合於規定【不適用】。總結報告：無編列零用金，該項目無法稽核。

另健管科就內稽委員報告無特別意見。

二、上述各項意見均依據內稽委員提供之書面說明、校內稽核通知及會議資料可供查核，就經費稽核委員會全體委員之有限專業及中立超然性，相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

矯正預防與改善措施：

一、總務處稽核委員已離職，故經全體出席委員針對所提特別事項重新確認並決議：應收票據依判斷無異常退票情況、且未兌現支票無異常情事。

二、幼保科：報銷單據是否依規定加蓋付訖章【否】，經全體出席委員討論確認係為不歸屬該受稽單位的事項，故決議更正為【不適用】。

三、稽核列表中因權責不歸屬受稽單位的事項甚多，造成諸多特別事項表達【不適用】的情形，日後宜將其刪除，以避免稽核過程中不必要的困擾。

四、部份稽核列表因完全與受稽單位無關(如：學務處稽核列表之「營建工程管理稽核列表」)，造成稽核委員與受稽單位無法簽核，故經全體出席委員決議歸檔時刪除之。

追蹤管制事項：

經會議討論確認無追蹤管制事項。

總召集人：

校長：

98 學年度經費稽核委員會第 1 次會議簽到表

時間：98 年 9 月 4 日下午 3 時整

地點：行政大樓五樓會議室

委 員	處 室 科 別	職 別	姓 名	簽 名
主任委員	資管科	講師	鄭家興	鄭家興
選任委員	護理科	講師	蔡秋帆	蔡秋帆
選任委員	幼保科	講師	林秀芬	林秀芬
選任委員	企管科	講師	許立中	許立中
選任委員	國貿科	講師	王嘉祐	(請假) 校外參訪
選任委員	應外科	講師	黃志光	黃志光
選任委員	動畫科	講師	李婉貞	李婉貞
選任委員	高齡社會健康管理科	—	—	—
選任委員	通識中心	副教授	彭鈺人	彭鈺人
選任委員	教務出版組	組長	喻綏英	喻綏英
選任委員	教務處註冊組	組長	曹德慧	曹德慧
列 席	研發中心	主任	井敏珠	井敏珠
列 席	研發中心	組長	李玲玲	李玲玲
列 席	研發中心	組員	林彥君	林彥君

列席 會計主任 賴春明
列席 總務主任 李玲芳
列席