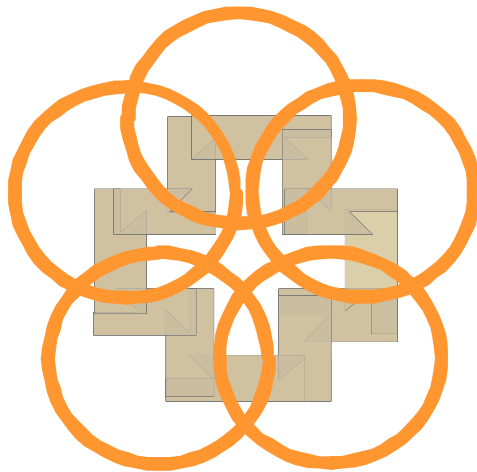


康寧醫護暨管理專科學校

經費稽核委員會

(99) 獎補助經費相關會議紀錄



100 年 2 月 23 日

目錄

一、經費稽核委員會設置辦法·····	1
二、經費稽核委員會委員名單·····	3
三、內控稽核小組委員名單·····	5
四、經費稽核委員會相關會議紀錄（含簽到單）	
1. 98 學年度第一次經費稽核委員會議紀錄（98.09.04）···	6
2. 98 學年度第二次經費稽核委員會議紀錄（98.09.28）···	12
3. 98 學年度第三次經費稽核委員會議紀錄（99.01.21）···	15
4. 98 學年度第四次經費稽核委員會議紀錄（99.05.26）···	22
5. 99 學年度第一次經費稽核委員會議紀錄（99.08.30）···	25
6. 99 學年度第二次經費稽核委員會議紀錄（99.09.17）···	31
7. 99 學年度第三次經費稽核委員會議紀錄（100.02.14）···	37
8. 99 學年度第四次經費稽核委員會議紀錄（100.02.18）···	47

康寧醫護暨管理專科學校經費稽核委員會設置辦法

八十五年十月三十日第四次行政會議通過

八十五年十二月二十八日教育部台(85)技(二)字第八五一—五四六二號備查

九十四年五月二十五日第十七次行政會議

九十五年六月十四日校務會議通過

九十五年九月十三日校務會議通過

九十五年十月五日教育部台技(四)字第 0950145824 號備查

九十七年六月二十五日校務會議通過

九十七年九月二十四日校務會議通過

九十七年十一月四日教育部台技（三）字第 0970220150 號備查

第一條 本校經費稽核委員會(以下簡稱本委員會)設置辦法依據專科學校法第二十四條暨教育部頒公私立專科學校經費稽核委員會實施要點規定之。

第二條 本委員會置委員十一人，其中九位委員皆由校務會議代表產生(各科推派一位教師，以具財經法律背景教師代表為優先)；另職員代表二人，亦以具財經法律背景者為優先。總務、會計人員及本校教育部整體發展經費獎補助款專責小組成員不得擔任本委員會委員。

第三條 本委員會置主任委員一人，由委員互相推選之，主任委員請假或因故不能行使職權時，應指定其他委員未指定者由其他委員互推一人代理之。

第四條 本委員會委員任期二年，每年改選一半，連選得連任，不分屆次，個別計算。中華民國九十五年當選委員，其中四位任期三年，其餘委員任期為二年，不適用前項任期之規定。

第五條 本委員會之設置，以代表全體教職人員明瞭校內經費情形為原則，對於審計、會計職掌不得牴觸，其職責規定如下：

- 一、查核對內之各項經費收支、預算執行及營造購置事項。
- 二、查詢現金出納，其處理情形。
- 三、審議校產添置租賃或讓售事項。
- 四、財務上增進效率及減少不經濟支出事項，得就所見提供校長採擇施行。
- 五、得輪派代表參與現金、定存單盤存。
- 六、根據前項職責，本會得商請會計室提供有關之會計報告，以備參考。

第六條 本委員會開會時，得通知校內各單位選派代表列席報告說明。

第七條 本委員會得調閱校內帳目表冊案卷，並得實施調查。

第八條 本委員會得調用校內人員辦理日常事務，並於開會時擔任記錄事宜。

第九條 本委員會每學期開會二次，出席委員人數應超過二分之一以上出席使得開會，參加表決人數須出席人員過半數之同意方得通過，遇重要事項得加開臨時會議。

第十條 本委員會均為無給職。

第十一條 本委員會辦公費用，應在學校內經費項下開支。

第十二條 本設置辦法經校務會議通過後，並報教育部核定後實施，修正時亦同。

98 學年度經核會委員名單

98.09.21

	處室科別	姓 名	備 註	任 期
主任委員	資管科講師	鄭家興	具財經背景	97~100 因 95 年任期 3 年 又於 97 年連任任期 2 年
選任委員	護理科講師	蔡秋帆		97~99
選任委員	幼保科講師	林秀芬		97~99
選任委員	企管科講師	許立中	98.08.04 科務會議通過 具財經背景	98~100
選任委員	國貿科講師	王嘉祐	98.08.04 科務會議通過 具財經背景	97~99
選任委員	應外科講師	黃志光		97~99
選任委員	動畫科講師	李婉貞	98.08.06 科務會議通過	98~100
選任委員	護理/健管講師	羅筱芬	98.09.11 科務會議通過	98~100
選任委員	通識中心副教授	彭鈺人		97~99
選任委員	教務處出版組組長	喻綬英	接替蔡淑華任期已滿	98~100
選任委員	教務處註冊組組長	曹德慧	具財經背景	97~99

99 學年度經核會委員名單

99.09.09

	處室科別	姓 名	備 註	任 期
主任委員	資管科講師	鄭家興	具財經背景	97~100 因 95 年任期 3 年 又於 97 年連任任期 2 年
選任委員	護理科講師	高清華		99~101
選任委員	幼保科	許世忠		99~101
選任委員	企管科講師	許立中	98.08.04 科務會議通過 具財經背景	98~100
選任委員	國貿科	鍾佩珊	98.08.04 科務會議通過 具財經背景	99~101
選任委員	應外科	黃志光		99~101
選任委員	動畫科講師	李婉貞	98.08.06 科務會議通過	98~100
選任委員	護理/健管講師	羅筱芬	98.09.11 科務會議通過	98~100
選任委員	通識中心	徐偉鈞		99~101
選任委員	教務處出版組組長	喻綏英	接替蔡淑華任期已滿	98~100
選任委員	教務處註冊組組長	曹德慧	具財經背景	99 年任期滿,但因 98 學年度第 4 次經費 稽核委員會投票決 定留任 99~101

康寧醫護暨管理專科學校

內控稽核小組委員名單

中華民國99年11月10日第14次行政會議通過
 中華民國99年11月17日99學年度第1學期第1次校務會議通過
 中華民國99年11月29日第11屆第4次董事會議通過

	職稱	姓 名	備 註
主任委員	企管科副教授兼校長	吳文弘	具財經背景
副主任委員	幼保科副教授兼副校長/ 技合處主任	井敏珠	
委員	護理科副教授兼教務處/ 夜間部主任	李惠玲	
委員	通識中心副教授兼學務處/ 通識中心主任	朱紹俊	
委員	動畫科助理教授	楊士央	
委員	企管科助理教授	胡珮高	具財經背景
委員	資管科講師	彭賓鈺	
委員	應外科講師	黃志光	
委員	總務處主任	李玉霜	具財經背景
委員	教務處註冊組組長	曹德慧	具財經背景
外聘委員	兼任稽核委員	蔡博賢	具財經背景 輔仁大學會計室主任

備註：委員 11 位，含教師代表 8 人（其中未兼行政職務者 4 人），資深行政人員 2 人，外聘兼任稽核委員 1 人。

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	喻綬英	喻綬英
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 賴春月
 列席 總務主任 李生龍
 列席

康寧醫護暨管理專科學校
98 學年度第 2 次經費稽核委員會會議紀錄

時 間：民國 98 年 9 月 28 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（請假）、林秀芬、許立中、王嘉祐、黃志光、李婉貞、彭鈺人（請假）、喻綏英、曹德慧

列席人員：桂主任秘書紹貞

紀 錄：蓋欣玉

壹、主席致詞：

一、感謝各位委員的辛勞幫忙做 97 獎補助款稽核工作，如今皆已順利完成，利用今天的會議，請各位委員踴躍提出大家在稽核時發現的一些問題或意見。

二、高齡社會健康管理科因為於 97 年成立為新設立科系，其專任教師一為兼任學校行政職（護理科副主任），一為專責小組委員，身分皆不適任經費稽核委員，而這學期因人事異動，因此非常歡迎健管科有羅筱芬委員的加入。

貳、討論事項：

一、檢討 97 年獎補助經費運用校內稽核結果。

說明：97 年獎補助款經費運用校內稽核於 98 年 9 月 10 日舉行，並於 9/月 18 日完成缺失改善複檢。

討論：

鄭家興主任委員：請各位委員簡單報告在這次稽核中發現的問題或值得討論的事。

李婉貞委員：我這次稽核的是圖書館及總務處與學務處。

（一）在圖書館方面，有去實地檢查書籍存放位置及借閱紀錄，有些書籍因疏忽而放錯位置，大致都已修正改善，另外建議圖書館可以請鼓勵學生多借閱書籍，增加使用率。

（二）在總務處及學務處部份，可以將成果資料建檔成冊，以便委員查核資料時方便搜尋及呈現成果報告。

林秀芬委員：在稽核護理科時，發現缺少假病人一個，覆核時已歸位，建議該科盤點時依財產位置放置。此外應外科把改善教學與獎補助款購買的電腦放置參雜在一起，在覆核時該科說明電腦上均有註明經費來源並附上放置位置圖。建議該科將財產管理與使用記錄公佈於適當位置。

黃志光委員：有些單位核銷日期有誤植或修改後未用印，在這些缺失上要特別注意。

王嘉祐委員：在稽核護理科時發現有張零用金未簽主任的章，經該單位說明後，是因為核

章正本放置在會計室，科上只留存電子檔。

曹德慧委員：若要每份都影印一份紙本存檔資料會非常多，為響應節能減碳建議正本還是留存會計室，若委員需要看時，特別說明並請會計室調閱正本資料。

決議：（一）有關稽核出各單位的缺失問題，請作成紀錄後建議其改善。

（二）各單位憑證資料，正本存會計室，影本可放置各單位。

二、討論如何落實及加強本會事後專案稽核功能。

說明：依管科會委員建議，本會應落實事後專案稽核功能，加強針對獎補助經費之執行過程、運用績效之查核。

討論：

曹德慧委員：所謂專案性稽核應該指的是 97 獎補助款的稽核工作，我們這學期都有按規定完成。

決議：我們已於今年完成 97 獎補助款的專案性稽核及 96 全校性的內稽工作，確實達成獎補助款事後查核之成效，擬於下次會議中，再規劃討論稽核相關辦法及設計更完善之稽核表格。

參、臨時動議：

鄭家興主任委員：許多委員建議因專業性的不足，以後稽核工作可否規劃二人一組進行稽核，以彌補專業的不足及方便意見之交流。

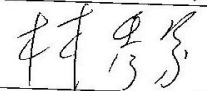
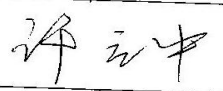
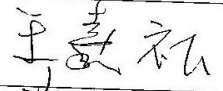
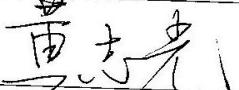
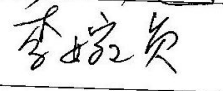
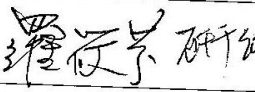
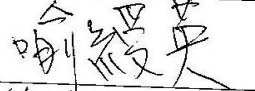
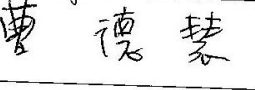
決議：照案通過。

肆、散會：16 時 40 分。

98 學年度經費稽核委員會第 2 次會議簽到表

時間：98 年 9 月 28 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	
選任委員	護理科	講師	蔡秋帆	(課請假)
選任委員	幼保科	講師	林秀芬	
選任委員	企管科	講師	許立中	
選任委員	國貿科	講師	王嘉祐	
選任委員	應外科	講師	黃志光	
選任委員	動畫科	講師	李婉貞	
選任委員	高齡社會健康管理科	講師	羅筱芬	
選任委員	通識中心	副教授	彭鈺人	(課請假)
選任委員	教務出版組	組長	喻綏英	
選任委員	教務處註冊組	組長	曹德慧	
列 席				
列 席				
列 席				

康寧醫護暨管理專科學校 98 學年度第 3 次經費稽核委員會會議紀錄

時間：民國 99 年 1 月 21 日下午 2 時整

地點：行政大樓五樓會議室

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（請假）、王嘉祐、黃志光、李婉貞（請假）、彭鈺人（請假）、喻綏英、曹德慧

列席人員：桂主任秘書紹貞、井敏珠主任、李玲玲組長、林彥君

紀錄：蓋欣玉

壹、主席致詞：

感謝各位委員於寒假中撥冗出席會議，今天的提案為審查「98 年獎補助款」執行成果，請各位委員仔細審閱，並提出寶貴的意見。

貳、提案討論

提案：98 年度教育部獎補助私立技專校院整體發展經費執行成果，提請審查。

說明：

一、98 年度教育部獎補助款已於 98 年 12 月 31 日前執行完畢，依教育部規定各校應於次年二月二十八日前，將本項獎補助經費使用情形，含：

1. 執行清冊
2. 前一學年度（97）之會計師查核報告（含平衡表、收支餘絀表、現金流量表及財務報表附註）
3. 會議紀錄（含專責小組、經費稽核委員會與公開招標紀錄、簽到單）
4. 確定獎補助經費之修正支用計畫書

彙整書面報告一份經各校經費稽核委員會先行審核通過後始備文報部，俾便考核運用成效。同份資料亦應公告於本部及各校網站，未公告上網之學校將予以扣減獎補助經費。

二、98 年度教育部獎補助款執行成果報告：

（一）98 年獎補助款總經費（含自籌款）執行情形一覽表：

	獎補助款			D. 自籌款 (10%以上)	總經費 (C + D)	備註
	A. 補助款	B. 績效型獎助款	C. 合計			
(I) 預算數	\$9,674,829	\$15,170,779	\$24,845,608	\$2,484,561	\$27,330,169	
(II) 執行數	\$9,674,829	\$15,170,779	\$24,845,608	\$2,484,693	\$27,330,301	
差額 (II) - (I)	0	0	0	\$132	\$132	超額

(二) 98 年獎補助款「資本門」及「經常門」執行情形一覽表：

		資本門		經常門		合計	
		A. 預算數	B. 執行數	C. 預算數	D. 執行數	E. 預算數	F. 執行數
獎補助款	金額	\$14,907,365	\$15,101,131	\$9,938,243	\$9,744,477	\$24,845,608	\$24,845,608
	比例	60.00%	60.78%	40.00%	39.22%		
	差額	(B-A) 超額 \$193,766		(D-C) 結餘 -\$193,766		(F-E) 0	
自籌款	金額	\$1,987,649	\$1,987,781	\$496,912	\$496,912	\$2,484,561	\$2,484,693
	比例	80.00%	80.00%	20.00%	20.00%		
	差額	(B-A) 超額 \$132		(D-C) 0		(F-E) 超額 \$132	
總經費	金額	\$16,895,014	\$17,088,912	\$10,435,155	\$10,241,389	\$27,330,169	\$27,330,301
	比例	61.82%	62.53%	38.18%	37.47%		
	差額	(B-A) 超額 \$193,898		(D-C) 結餘 -\$193,766		(F-E) 超額 \$132	

(三) 98 年獎補助款「資本門」：

1. 98 年資本門-各項目執行情形一覽表：(詳附件一~三)

項目	(A) 預算數	(B) 執行數	差額 (B-A)	備註
一、各所系科中心 之教學及研究 設備	12,682,781	13,081,446	超額 398,665	1. 執行成果，詳(附件一) 2. 超額經費 (1) 由「項目二」結餘款流用 73,661 元 (2) 由「項目四」結餘款流用 131,106 元 (3) 由「經常門」結餘款流用 193,766 元 (4) 由學校自籌款支付 132 元
二、圖書館自動化 及圖書期刊、教 學媒體	2,560,000	2,486,339	結餘款 \$ 73,661	1. 執行成果，詳(附件二) 2. 結餘款 73,661 元流用至「項目一」
三、 <u>教學研究及學 生事務與輔導 相關設備</u>	409,953	431,127	超額 \$ 21,174	1. 執行成果，詳(附件二) 2. 超額經費 21,174 元由「項目四」結餘款流用
四、其他(省水器 材、 <u>無障礙空間 設施等</u>)	1,242,280	1,090,000	結餘款 \$ 152,280	1. 執行成果，詳(附件三) 2. 結餘款 152,280 元 (1) 流用至「項目三」：21,174 元 (2) 流用至「項目一」：131,106 元
合計	16,895,014	17,088,912	超額 \$ 193,898	超額經費由下列方式支付： (1) 98 經常門經費流用：193,766 元 (2) 學校自籌款支付：132 元

2. 98 年資本門-各單位經費執行情形一覽表：

序號	單位	(A) 預算數	(B) 執行數	差額 (B-A)	備註
----	----	------------	------------	-------------	----

序號	單位	(A) 預算數	(B) 執行數	差額 (B-A)		備註
1	電算中心	2,902,779	3,008,061	105,282	超額	98 全校重點項目
2	護理科	608,093	862,340	254,247	超額	增購：「先雲廳設備」及「體溫偵測儀」
3	幼保科	626,434	624,056	-2,378	結餘	
4	資管科	2,713,889	2,713,886	-3	結餘	含「98 全校重點項目」經費：電腦專業教室 2,000,000 元
5	企管/國貿科	1,824,669	1,900,018	75,349	超額	1. 含「98 重點系科」經費：700,000 元 2. 增購台德專班：筆電 3 台
6	應外科	1,529,600	1,528,990	-610	結餘	含「98 全校重點項目」經費：語言專業教室 1,000,000 元
7	動畫科	470,577	469,903	-674	結餘	
8	健管科	600,000	584,000	-16,000	結餘	
9	通識中心	1,406,740	1,390,192	-16,548	結餘	含「98 重點系科」經費 \$ 700,000
10	圖書館	527,952	461,994	-65,958	結餘	圖書館自動化設備
		2,032,048	2,024,345	-7,703		圖書、視聽資料
11	學務處	409,953	431,127	21,174	超額	增購卡拉 OK 設備
12	總務處	1,242,280	1,090,000	-152,280	結餘	節電設備
合計		16,895,014	17,088,912	193,898	超額	費由下列方式支付： (1) 98 經常門經費流用：193,766 元 (2) 學校自籌款支付：132 元

(四) 98 年獎補助款「經常門」：

1. 98 年經常門-各項目執行情形一覽表：(詳附件四)

項目	(A) 預算數	(B) 執行數	差額 (B-A)	備註
一、改善教學與師資結構	5,466,032	4,963,686	結餘 \$ 502,346	1. 執行成果，詳附件四-(二)。 2. 結餘 \$ 502,346：(1) \$ 314,567 流用至項目五 (2) \$ 187,779 流用至資本門。
二、行政人員相關業務研習及進修	496,912	222,292	結餘 \$ 274,620	1. 執行成果，詳附件四-(三)。 2. 結餘 \$ 274,620，流用至項目五。
三、學生事務與輔導相關經費	397,530	397,530	結餘 \$ 0	果，詳附件四-(五)。

項目	(A) 預算數	(B) 執行數	差額 (B-A)	備註
四、改善教學之相關物品(單價一萬元以下之非消耗品)	596,295	590,308	結餘 \$ 5,987	1. 執行成果，詳附件四-(四)。 2. 結餘 \$ 5,987，流用至資本門
五、其他(增聘及現有教師薪資)	3,478,386	4,067,573	超額 \$ 589,187	1. 執行成果，詳附件四-(一)。 2. 超額 \$ 589,187，由項目一、二結餘經費流用。
	10,435,155	10,241,389	結餘 \$ 193,766	193,766 至資本門

2. 98 年經常門-各單位經費執行情形一覽表：

序號	單位	一、改善教學 與師資結構	二、行政人員 相關業務研習 及進修	三、學生事務 與輔導相關經 費	四、改善教學 之相關物品	五、其他 (增聘及現有 教師薪資)
1	護理科	1,290,406			36,500	
2	幼保科	830,021			76,280	
3	資管科	969,392			34,000	
4	企管科	185,345			124,870	
5	國貿科	282,845				
6	應外科	140,100			30,588	
7	動畫科	346,130			49,650	
8	健管科	202,000	13,500		58,030	
9	通識中心	502,187	16,000		70,636	
10	教務處	120,000				
11	學務處		71,325	397,530		
12	總務處		35,000			
13	人事室	95,260	59,827			4,067,573
14	會計室		1,640			
15	電算中心		25,000		109,754	
合計		4,963,686	222,292	397,530	590,308	4,067,573

(五) 總結：98 年度教育部獎補助款(含自籌款)執行總金額為 \$27,330,301 含：

1. 資本門：執行總金額 \$ 17,088,912，較原預算(\$16,895,014)超出 \$ 193,898 元，擬由：

(1) 98 獎補助款- 經常門經費流用 \$ 193,766 元。

(2) 學校自籌款支付 132 元。

2. 經常門：執行總金額 \$ 10,241,389，較原預算 (\$10,435,155) 結餘 \$ 193,766 元（屬教育部獎補助款），流用至資本門，流用經費佔 98 獎補助款「經常門」總經費比例為 1.95% ($193766 \div 9938243$)，流用後 98 獎補助款資本門比例為 60.78%，經常門比例為 39.22%，以上均符合教育部規定。

（六）請討論。

討論：

井主任敏珠：每年管科會訪視委員對於經費使用情形和原來的百分比落差、及學校是否有正確的使用獎補助款這兩方面會特別注意，這也是各位經費稽核委員在進行審查時的重點項目。

李玲玲組長：98 年度教育部獎補助款已於 98 年 12 月 31 日前執行完畢，依教育部規定各校應於次年二月二十八日前報部並將資料上傳，現在已請相關單位（會計室、總務處、學務處）提報執行清冊資料並彙整完成，預計將在放年假前完成所有報部資料，98 年度獎補助經費使用情形說明如下：

1. 總經費部分：教育部獎補助款全數執行完畢，學校自籌款超額 132 元，擬由學校自籌款支付。
2. 98 獎補助款「資本門」及「經常門」：原規劃比例是 60% 及 40%；但執行完畢後，資本門經費不足 \$ 193,898 元，經常門於「獎助教師研究」部分有結餘款，故依教育部規定可以在「經常門」5% 經費內流用至資本門，98 經常門實際流用經費 \$ 193,766 元，佔 98 獎補助款「經常門」總經費比例為 1.95%，流用後 98 獎補助款資本門比例為 60.78%，經常門比例為 39.22%，以上均符合教育部規定。
3. 98 獎補助款「資本門」及「經常門」之執行清冊，請參閱紙本資料。

井主任敏珠：

1. 98 年資本門各單位執行情形有部分單位超出預算，特說明如下：
 - (1) 電算中心超額，是因執行「98 全校重點項目」，電腦專業教室設備不足，故優先添購。
 - (2) 護理科超額是因增購「康寧講座」專業教室（先雲廳）設備及基護教室之「體溫偵測儀」。
 - (3) 企管國貿科超額是因為增購「台德專班」之筆記型電腦。
 - (4) 學務處超額是因配合社團活動所需，添購卡拉 OK 設備。
2. 98 年將為最後一次實施「重點系科」補助，因為考慮到「重點系科」補助為四年一個循環（每年 2 個科），輪到重點系科的單位經費會明顯提升，未輪到的單位經費就會較少，故於每四年一次的評鑑時，各單位儀器設備經費之起伏頗大，而非緩慢的上升，為使各科儀器設備經費每年均能呈穩定成長，故自 99 年度起取消重點系科補助項目，改採以加強「績效獎助」方式分配獎補助經費。

林彥君：經常門部份，在「改善教師與師資結構」、「行政人員相關業務研習及進修」、「改善教學相關物品」等三項均有結餘款，流用至經常門項目五「其他（增聘及現有教師薪資）」及「資本門」中使用。

井主任敏珠：

1. 建議以後在添購儀器設備時，儘量不要將財產保管人都掛在主任及科辦同仁身上，財產保管人應為實際使用的老師；而存置地點應該以科為單位，如○○科辦公室，而非○○科主任辦公室，以便於多數人使用。
2. 98 經常門經費因為有些項目執行後尚有結餘款，所以下一年度各單位提報獎助申請案時，應另規劃一些備案，以備有結餘款時得以充分運用，以維護教師權益。

桂主任秘書紹貞：

1. 經常門部份：「改善教師與師資結構」、「行政人員相關業務研習及進修」兩項結餘經費較多，請來年負責的科室務必改進，落實計畫的執行，提高執行率。
2. 資本門部份：各科室儀器設備預估經費時金額偏高，建議未來提計畫時，務必多作訪價，務實估價，以免執行採購後有標餘款再運用之問題。
3. 有關財產保管問題，不宜都掛在主任身上，應該落實 ” 使用人即為保管人 ”，以加強財產保管制度。

鄭主任委員家興：感謝各位委員仔細審查「98 年獎補助款」執行成果相關資料，各委員是否有其他的建議，請儘量提問。

決議：

1. 照案通過。
2. 請依規定於期限前將「98 年獎補助款」執行成果陳報教育部審查。

叁、臨時動議：無

肆、散會（14：40）

98 學年度經費稽核委員會第 3 次會議簽到表

時間：99 年 1 月 21 日下午 2 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	
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	王嘉祐
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	講師	羅筱芬	羅筱芬
選任委員	通識中心	副教授	彭鈺人	(請假)
選任委員	教務出版組	組長	喻綬英	喻綬英
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		林彥君	林彥君

列席

桂紹英

康寧醫護暨管理專科學校 98 學年度第 4 次經費稽核委員會會議紀錄

時 間：民國 99 年 5 月 26 日中午 12 時整

地 點：行政大樓五樓會議室

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（請假）、王嘉祐（公假）、黃志光、
李婉貞、彭鈺人、喻綏英（公假）、曹德慧

列席人員：桂主任秘書紹貞

紀 錄：蓋欣玉

壹、主席致詞：感謝各位委員今天撥冗出席，今天會議的主題主要是檢討如何落實本委員會實質稽核的功能，並討論有關委員改選之事宜，希望大家能踴躍提供意見。

貳、討論提案：

一、討論如何針對獎補助經費執行運用，依稽核紀錄表確實查核，以落實實質稽核功能。

說明：依據管科會訪視委員的建議，宜加強落實本校實質稽核之功能。（附件一）

討論：

彭委員鈺人：建議要求各單位在用獎補助款添購的各財產中，均需要有完整的紀錄，以便我們委員在稽核時方便審閱。

鄭主任委員家興：本委員會之委員有感於人力不足及專業度不足，因此委員們建議能做「分組」稽核，較能達到客觀公平。

彭委員鈺人：委員採取分組稽核方式，並建議學期初即分配安排好各委員負責的稽核單位。

鄭主任委員家興：彭委員的建議不錯，可以照此計劃安排稽核。

羅委員筱芬：若如此，大約一年稽核幾次？

曹委員德慧：建議可安排第一次稽核時抽查各單位經額較高或重要的案件，第二次針對運用獎補助款經費前三高的項目做稽核。

決議：為求落實本委員會實質稽核之功能，綜合各委員意見，決定學期初安排各委員分組稽核，稽核單位抽籤決定，若抽到所屬科別或單位則迴避，稽核內容則是第一次稽核時抽查各單位經額較高或重要的案件，第二次針對運用獎補助款經費前三高的項目做稽核。

二、討論本委員會委員改選之事宜。

說明：

- 一、 本委員會現任委員蔡秋帆、林秀芬、王嘉祐、黃志光、彭鈺人、曹德慧六人任期將滿，依規定改選委員需以 1/2 為限，提請討論。

討論：

1. 因本屆委員有六人任期將滿，但依規定改選委員需以 1/2 為限，因此必須留一位委員下來做經驗傳承，故六人當中，委員們分別提議曹德慧委員及王嘉祐委員留任，以舉手投票方式決定。
2. 投票結果：王嘉祐委員：3 票；曹德慧委員：4 票；廢票 1 張。
3. 桂主任秘書紹貞：感謝所有將留任下來的委員繼續幫忙做經費稽核的工作，今年底即將報部實施內部控制，屆時將成立內部稽核小組，在尚未改組成立之前，再次感謝各位委員的盡心盡力。

決議：依投票結果，由曹德慧委員留下做經驗傳承，其餘委員任期將滿卸任。

三、定存單盤點。(如附件)

說明：盤點 3-5 月份定存單。

決議：照案通過。

參、臨時動議：無

肆、散會 (13:00)

98 學年度經費稽核委員會第 4 次會議簽到表

時間：99 年 5 月 26 日中午 12 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	
選任委員	國貿科	講師	王嘉祐	(招生公假)
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	講師	羅筱芬	羅筱芬
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	喻綬英	(招生公假)
選任委員	教務處註冊組	組長	曹德慧	曹德慧
列 席	沙耀斌	王淑	林紹貞	

康寧醫護暨管理專科學校 99 學年度第 1 次經費稽核委員會會議紀錄

時 間：民國 99 年 8 月 30 日 上午 10 時整

地 點：行政大樓五樓會議室

主 席：鄭主任委員家興

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

列席人員：桂主任秘書紹貞

紀 錄：蓋欣玉

壹、主席致詞：暑假期間，感謝各位委員的出席，今天主要是要請各位委員做 98 年獎補助經費運用績效的內部稽核工作，任重道遠，有的委員即將卸任，但在新的委員尚未選出之前，還是有勞各位再次辛苦，做好事後稽核的工作。

貳、討論提案：

一、98 年獎補助經費運用績效訪視校內稽核作業說明與分工。（附件一）

說明：

一、技合處李副主任玲玲：

（1）此次管科會訪視日期訂在 9 月 21 日，在 9/1~9/3 期間，要請各位委員做 98 年獎補助經費運用績效的內部檢覈工作，預計 9/15 舉行預演，今天將做稽核重點工作報告（參見書面資料）。此次稽核較以往比較不同的是，校內稽核分三組，依訪評項目三大類別分類實施，分組稽核內容會以「抽核」的方式，希望委員能看的更仔細，落實稽核的功能。

二、鄭主任委員家興：感謝李副主任的報告與說明，接下來我們就依據上次會議的決定，稽核以抽籤的方式分組，若抽到是本科的委員，則再做調整。

決議：

一、抽籤分組結果如下：

稽核類別	稽核重點	檢核資料	受稽單位	分組稽核內容	內稽委員
（壹）整體經費支用	1. 整體經費規劃及支用情形 2. 專責小組與經費稽核委員會執行情形 3. 經費支用與學校中長期計畫之關連性	1. 校內稽核表 2. 中長程計畫 3. 支用計畫書 4. 執行清冊 5. 變更對照表 6. 專責小組資	技合處、 秘書室、 會計室、 總務處、 人事室、 資 圖 中	1. 校內稽核表項目一~六 2. 校內稽核表項目七~十四	1 <u>羅筱芬</u> 2 <u>李婉貞</u>

稽核類別	稽核重點	檢核資料	受稽單位	分組稽核內容	內稽委員
	4. 97 訪視缺失改善情形	料 7. 經核會資料 8. 會計室核銷單據 9. 97 訪視缺失改善一覽表	心、 各科、 通識中心		
(貳)經常門	1. 經常門相關辦法 2. 經常門經費核銷資料 3. 改善教學物品查核 4. 經常門執行成果與學校中長程計畫之關連性	1. 校內稽核表 2. 經常門相關辦法 3. 執行清冊 4. 會計室核銷單據 5. 經常門獎助案件成果 6. 保管組「物品」列管清單	技合處、 人事室、 會計室、 學務處、 資圖中心、 各科、 通識中心 教師發展中心	1. 校內稽核表項目一~四，及抽核獎助教師案件(護理科) 2. 校內稽核表項目五~九，及抽核獎助教師案件(通識中心) 3. 抽核獎助教師案件(幼、資、企/國、應、動、健管科)資料 4. 抽核獎助行政人員案件、學務處經常門案件、學校自辦研習活動案件、改善教學物品資料	1 <u>林秀芬</u> 2 <u>蔡秋帆</u> 3 <u>彭鈺人</u> 4 <u>黃志光</u>
(參)資本門	1. 資本門相關辦法 2. 資本門經費核銷資料 3. 儀器設備實地訪查 4. 資本門具體成果與學校中長程計畫之關連性	1. 校內稽核表 2. 資本門相關辦法 3. 中長程計畫 4. 支用計畫書 5. 執行清冊 6. 變更項目對照表 7. 會計室核銷單據 8. 儀器設備使用及保管維	總務處、 會計室、 學務處、 資圖中心、 各科、 通識中心	1. 校內稽核表項目一~六，及抽核執行清冊(附件一)資本門案件(護、資、動) 2. 校內稽核表項目七~十三，及抽核執行清冊(附件一)資本門案件(幼、應、健管) 3. 抽核執行清冊	1 <u>曹德慧</u> 2 <u>王嘉祐</u> 3 <u>喻綏英</u> 4 <u>許立中</u>

稽核類別	稽核重點	檢核資料	受稽單位	分組稽核內容	內稽委員
		修紀錄		(附件一)資本門案件(企/國、通識、電算中心)、總務處資本門案件(執行清冊附件三) 4. 抽核圖書館、學務處資本門案件(執行清冊附件二)	

二、因為有些科正在進行搬家工作，可能 9/1~9/3 無法做內部稽核，可以延後幾天，但最慢要在 9/10 前完成。

二、定存單盤點。

說明：盤點 6-8 月份定存單。

林組長美伶：5 到 8 月份存款無異動，金額維持 218,778,758 元，依以往慣例，由本人依序宣讀存單號碼與金額，請委員查核。

決議：照案通過。

參、臨時動議：無

肆、散會（11:40）

98年獎補助經費運用績效訪視-校內稽核作業說明

一、稽核目的

1. 檢核各單位所準備的各項資料是否符合規定需求。
2. 提供被稽核單位改進的機會。
3. 提供改善本校業務流程及相關制度的機會。

二、校內稽核分組表（依訪評項目三大類別分類實施）

稽核類別	稽核重點	檢核資料	受稽單位	分組稽核內容	內稽委員
(壹) 整體經費支用	1. 整體經費規劃及支用情形 2. 專責小組與經費稽核委員會執行情形 3. 經費支用與學校中長期計畫之關連性 4. 97 訪視缺失改善情形	1. 校內稽核表 2. 中長程計畫 3. 支用計畫書 4. 執行清冊 5. 變更對照表 6. 專責小組資料 7. 經核會資料 8. 會計室核銷單據 9. 97 訪視缺失改善一覽表	技合處、秘書室、會計室、總務處、人事室、資圖中心、各科、通識中心	1. 校內稽核表項目一~六 2. 校內稽核表項目七~十四	1 _____ 2 _____
(貳) 經常門	5. 經常門相關辦法 6. 經常門經費核銷資料 7. 改善教學物品查核 8. 經常門執行成果與學校中長	1. 校內稽核表 2. 經常門相關辦法 3. 執行清冊 4. 會計室核銷單據 5. 經常門獎助案件成果 6. 保管組「物品」列管清單	技合處、人事室、會計室、學務處、資圖中心、各科、通識中心、教師發展中心	1. 校內稽核表項目一~四，及抽核獎助教師案件（護理科） 2. 校內稽核表項目五~九，及抽核獎助教師案件（通識中心） 3. 抽核獎助教師案件（幼、資、企/國、應、動、健管科）資料 4. 抽核獎助行政人員案件、學務處經常門案件、學校自辦研習	1 _____ 2 _____ 3 _____ 4 _____

稽核類別	稽核重點	檢核資料	受稽單位	分組稽核內容	內稽委員
	程計畫之關連性			<u>活動案件</u> 、 <u>改善教學物品</u> 資料	
(參)資本門	5. 資本門相關辦法 6. 資本門經費核銷資料 7. 儀器設備實地訪查 8. 資本門具體成果與學校中長程計畫之關連性	1. 校內稽核表 2. 資本門相關辦法 3. 中長程計畫 4. 支用計畫書 5. 執行清冊 6. 變更項目對照表 7. 會計室核銷單據 8. 儀器設備使用及保管維修紀錄	總務處、會計室、學務處、資圖中心、各科、通識中心	1. 校內稽核表項目一~六，及抽核執行清冊（附件一）資本門案件（ <u>護、資、動</u> ） 2. 校內稽核表項目七~十三，及抽核執行清冊（附件一）資本門案件（ <u>幼、應、健管</u> ） 3. 抽核執行清冊（附件一）資本門案件（ <u>企/國、通識、電算中心</u> ）、總務處資本門案件（執行清冊附件三） 4. 抽核圖書館、學務處資本門案件（執行清冊附件二）	1 _____ 2 _____ 3 _____ 4 _____

三、校內稽核原則：

1. 詳讀資料文件及紀錄。
2. 觀察並發現事實。
3. 有效的發問技巧：一次只問一個問題，有效地掌握問題(5W1H)。
4. 「事實」陳述不涉及主觀情緒，不隱瞞、不循私。

四、校內稽核步驟

1. 請內稽委員確實了解「校內稽核表」內容。
2. 依照「校內稽核表」逐項稽核受稽單位之符合狀況，若有「不符部分」，則請委員填報「內稽缺失改善單」，請受稽單位進行缺失改善，並於缺失改善完成後，再請內稽委員複檢。
3. 待全部缺失改善完成，請秘書室彙整「內稽缺失改善單」，並於99/09/15（三）管科會訪視預演活動中，進行「校內稽核」總結報告。

99 學年度經費稽核委員會第 1 次會議簽到表

時間：99 年 8 月 30 日上午 10 時整

地點：行政大樓三樓會議室

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	(公假)
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	王嘉祐
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	(請假)
選任委員	高齡社會健康管 理科	講師	羅筱芬	羅筱芬
選任委員	通識中心	副教授	彭鈺人	(請假)
選任委員	教務出版組	組長	喻綏英	(請假)
選任委員	教務處註冊組	組長	曹德慧	教務處註冊組 曹德慧 0830
列 席				
列 席	技合處		李玲玲	李玲玲
列 席	總務處		李君龍	李君龍
列 席				

康寧醫護暨管理專科學校 99 學年度第 2 次經費稽核委員會會議紀錄

時 間：民國 99 年 9 月 17 日 上午 11 時整

地 點：行政大樓五樓會議室

主 席：鄭主任委員家興

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

列席人員：桂主任秘書紹貞

紀 錄：蓋欣玉

壹、主席致詞：感謝許多老師在百忙中特別抽空與會，有些老師等一會還有課，
所以把握時間，逕自會議內容討論。

貳、討論提案：

一、討論 98 年獎補助經費運用績效訪視校內稽核結果。

說明：99 年 9 月 10 日完成「98 年獎補助經費運用績效訪視校內稽核」

討論：

鄭家興主任委員：依據各位委員稽核的結果，本人撰寫了一份稽核總報告書，
請各位委員過目，確認是否無誤，並提出在稽核過程中有無建議
改進事項。

喻綬英委員：建議雖然我們在做稽核時是用抽查的方式，檢核到需要改善的項目
時，希望該單位能全面性的將資料確認檢查，不要只是針對抽查項目
而已。

決議：

1. 委員們確認稽核總報告書內容無誤。（附件一）
2. 設備器材在搬運時難免脫落，請各單位要隨時檢查標籤要完整，隨時補齊。
3. 要求受稽單位若有查核出需改善項目時，要將資料全面審是一次，不要只針對抽查項目改善，才能將稽核功能發揮更完善。

二、討論建置校內稽核勾稽單。（附件二）

說明：依據管科會委員建議設計勾稽表單。

討論：

鄭家興主任委員：勾稽表單校內一直都有，我們在 98 年 6 月份使用過勾稽表單稽核，但經一些委員的建議內容需稍做修改，以符合校內實際情況。

決議：

延用本校舊有的勾稽表單，並配合 98 學年度第 4 次會議中決議 99 學年改採抽稽補助款前三高的項目與單位，配合當時實際情形再做表單修改。

叁、臨時動議：無

肆、散會（12:00）

康寧醫護暨管理專科學校經費稽核委員會 稽核總報告表

稽核日期	99 年 9 月 1 日 至 99 年 9 月 10 日		
稽核範圍	98 年獎補助經費運用績效的內部檢覈		
稽核人員	98 年度經費稽核委員會全體委員		
98 年獎補助經費運用績效之內部稽核相關事項綜合說明：			
一、經各稽核委員明列於「校內稽核缺失改善單」之意見列表如下：			
受稽單位	稽核項目	不符合項目內容	受稽單位改善說明 /內稽委員複查結果
學務處	1. (貳) 經常門-4 2. (參) 資本門-8 3. (參) 資本門-8	1. 財產清單中，部份物品保管人劉世勳主任已離職，請更正。 2. 古箏有使用及維護，缺書面紀錄。 3. 運動防墜墊有使用但缺書面紀錄。	1. 請通識中心協助更正。/已改善。 2. 已補正。 3. 已補正。
總務處	1. (貳) 經常門-4 2. (參) 資本門-1 3. (參) 資本門-1 4. (參) 資本門-1-其他 5. (參) 資本門-2-教補	1. 財產清單中，部份物品保管人劉世勳主任已離職，請更正。 2. 財增單部份細目未註冊規格(廠牌/型號)。 3. 財產移轉單乙份中有單張移轉人漏用印。 4. 請購案申請單位說明事宜呈現總務主任、組長、承辦欄位，卻未簽章。	1. 請通識中心協助更正。/已改善。 2. 已補齊資料/確認無誤。 3. 已請單位補蓋章。/已補用印。 4. 已補正。/依改善說明。
人事室	1. (貳) 經常門-2	1. 行政人員在職	1. 辦法已放置於人

	2. (貳) 經常門-3	研習暨進修補助辦法之最新版本請置放於資料中。 2. 提升師資獎補助辦法之最新版本請置於資料中。	事法規表冊當中。/已改善。 2. 最新版本為執行99年度的版本，較不適宜置於資料冊中，但已依指示置於資料中。/已改善。
技合處	1. (貳) 經常門-1 2. (貳) 經常門-2 3. (貳) 經常門-3	1. 獎助行政人員案件中，部份附件未附參與活動所需費用證明，似難據以核定補助金額，應予檢討。 2. 行政人員在職研習暨進修補助辦法之最新版本請置放於資料中。 3. 提升師資獎補助辦法之最新版本請至於資料中。	1. 依建議修正辦法，將附件說明刪除。/建議日後將所需費用證明與申請表一併附上。 2. 辦法已放置於人事法規表冊當中。/已改善。 3. 最新版本為執行99年度的版本，較不適宜置於資料冊中，但已依指示置於資料中。/已改善。
幼保科	1. (參) 資本門-3 2. (參) 資本門-3	1. 教材教具製作桌椅組有列型式未列廠牌。 2. 底價單空白。	1. 該設備為廠商下訂台銀契約單，建議是否將廠牌輸入為廠商名稱？/經採購查詢後為廠牌為明鎰公司，並已補齊資料。/查核無誤。 2. 非本單位所能回覆。/台銀共契單無法訂底價。
應外科	(參) 資本門-1-2-1 (981005E006)	E204 多媒體教室建置核銷日期早於驗收日期。	學校會統一處理，配合學校辦理。

通識教育中心	1.(參)資本門-2-2 2.(參)資本門-2-2	1.無線電接收器沒有財產編號。 2.護眼短焦投影機沒有財產編號。	1.已補貼資產標籤。/如說明。 2.已補貼資產標籤。/如說明。
--------	------------------------------	-------------------------------------	------------------------------------

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。

三、為發揮良好之內部稽核與回饋功能，建議日後各單位在檢核資料準備上，應附齊相關辦法規定，以避免管理諮詢上可能的認知不同。

四、本次內稽排程係依據本校「98年獎補助經費運用績效訪視-校內稽核作業說明」及「99學年度第1次經費稽核委員會會議」決議結果進行。受稽單位中護理科及上述未列之單位經審查無缺失，特此說明。

五、就經費稽核委員會全體委員之有限專業及中立超然性，受限於擔任教職及行政忙碌之下，與各受稽單位共同完成本次內稽任務。經費稽核委員會全體委員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：

經經費稽核委員會 99.9.17 開會決議，請各單位全面檢視確認財產標籤是否正確完整，並穩固黏貼於各項財產上。

追蹤管制事項：

經經費稽核委員會 99.9.17 決議，各單位應全面檢視各項查核問題與重點，如此方能使內稽成果臻於完善。

總召集人：

鄭家興

校長：

曾子弘 9/17

說明：

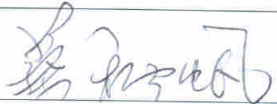
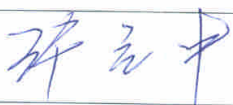
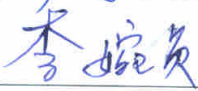
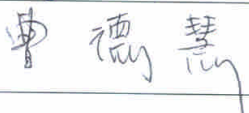
一、本表正本經稽核總召集人簽名後，簽請校長核定。

二、校長核定後，本表影本送受稽單位檢討改善。

99 學年度經費稽核委員會第 2 次會議簽到表

時間：99 年 9 月 17 日上午 11 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	
選任委員	護理科	講師	蔡秋帆	
選任委員	幼保科	講師	林秀芬	
選任委員	企管科	講師	許立中	
選任委員	國貿科	講師	王嘉祐	
選任委員	應外科	講師	黃志光	
選任委員	動畫科	講師	李婉貞	
選任委員	高齡社會健康管 理科	講師	羅筱芬	
選任委員	通識中心	副教授	彭鈺人	
選任委員	教務出版組	組長	喻綬英	
選任委員	教務處註冊組	組長	曹德慧	
列 席				
列 席				
列 席				
列 席				

康寧醫護暨管理專科學校 99 學年度第 3 次經費稽核委員會會議紀錄

時間：中華民國 100 年 2 月 14 日（一）13:30

地點：行政大樓 5 樓會議室

出席：鄭家興、許世忠、許立中、鍾珮珊、黃志光、李婉貞、羅筱芬、徐偉鈞、喻綬英、曹德慧

主席：鄭家興主任委員

紀錄：蓋欣玉

壹、主席致詞：首先先祝大家新年快樂，萬事如意。在會議開始前，先介紹這次我們有新的委員加入稽核的行列，歡迎護理科清華老師、幼保科世忠老師、國貿科珮珊老師以及通識中心偉鈞老師，感謝大家過去的努力，未來再有勞各位委員，共同為學校的經費稽核把關與付出。

貳、前次會議追蹤事項：

98 年獎補助經費運用校內稽核作業於 99 年 9 月 3 日完成，並於 99 年 9 月 21 日完成管科會實地訪視工作。

參、討論提案：

一、99 年度教育部獎補助經費執行結果提請審查。

說明：99 年教育部獎補助款（含自籌款）已於 99/12/31 執行完畢，共計 \$23,324,514，較原預算金額少 \$801（自籌款部份），經費執行情形詳如下表：

（一）99 年獎補助款總經費執行結果一覽表（含資本門及經常門）：

A. 補助款金額	B. 績效型獎助款金額	獎補助款合計 (A+B)	C. 自籌款金額 (=10.5%)	D. 總經費(A+B+C)
\$10,789,306	\$10,319,576	\$21,108,882	\$2,215,632	\$23,324,514

（二）99 年資本門經費執行結果一覽表：

	獎補助款		自籌款		合計	備註
	金額	比例	金額	比例		
1. 教學及研究設備	11,337,195	76.73%	1,036,059	76.68%	12,373,254	獎補助款比例應 ≥ 60%

	獎補助款		自籌款		合計	備註
	金額	比例	金額	比例		
2. 圖書館自動化、軟體等	2,462,372	16.66%	0	0.00%	2,462,372	獎補助款比例應 $\geq$ 10%
3. 學輔相關設備	381,650	2.58%	0	0.00%	381,650	獎補助款比例應 $\geq$ 2%
4. 其他	595,000	4.03%	315,000	23.32%	910,000	
合計	14,776,217	100.00%	1,351,059	100.00%	16,127,276	
資本門獎補助款占總獎補助款比例		70.00%		應介於 70%-75%		

(三) 99 年經常門經費執行結果一覽表：

	獎補助款		自籌款		合計	備註
	金額	比例	金額	比例		
1. 獎助教師教學及研究	3,717,341	58.70%	748,573	86.58%	4,465,914	獎補助款比例應 $\geq$ 30%
2. 學輔相關工作	258,119	4.08%	0	0.00%	258,119	獎補助款比例應 $\geq$ 2%
3. 行政人員研習及進修	64,050	1.01%	16,000	1.85%	80,050	獎補助款比例應 $\leq$ 5%
4. 改善教學相關物品	240,000	3.79%	100,000	11.57%	340,000	
5. 其他	2,053,155	32.42%	0	0.00%	2,053,155	
合計	6,332,665	100.00%	864,573	100.00%	7,197,238	
經常門獎補助款占總獎補助款比例		30.00%		應介於 25%-30%		

二、99 年獎補助款「預算數」、「執行數」對照一覽表

(一) 99 年獎補助款總經費（含自籌款）預算數、執行數對照表：

	獎補助款			D. 自籌款 (10%以上)	99 總經費 (C + D)	備註
	A. 補助款	B 獎助款	C. 合計			
(I) 預算數	10,789,306	10,319,576	21,108,882	2,216,433	23,325,315	99 獎補助款(含自籌款)執行數節餘 801 元
(II) 執行數	10,789,306	10,319,576	21,108,882	2,215,632	23,324,514	
差額 (II) - (I)	0	0	0	-801	-801	

(二) 99 年獎補助款「資本門」及「經常門」預算數、執行數對照一覽表：

		資本門		經常門		合計	
		A. 預算數	B. 執行數	C. 預算數	D. 執行數	E. 預算數	F. 執行數
獎補助款	金額	14,776,217	14,776,217	6,332,665	6,332,665	21,108,882	21,108,882
	比例	70%	70%	30%	30%		
	差額	(B-A) \$0		(D-C) \$0		(F-E) \$0	
自籌款	金額	1,329,860	1,351,059	886,573	864,573	2,216,433	2,215,632
	比例	60%	60.98%	40%	39.02%		
	差額	(B-A) 超額 \$21,199		(D-C) 節餘 \$22,000		(F-E) 節餘 \$801	
合計 (獎補助款+自籌款)	金額	16,106,077	16,127,276	7,219,238	7,197,238	23,325,315	23,324,514
	比例	69.05%	69.14%	30.95%	30.86%		
	差額	(B-A) 超額 \$21,199		(D-C) 節餘\$22,000		(F-E) 節餘\$801	

(三) 99 年資本門執行情形

1. 99 年資本門各項目預算數、執行數對照一覽表：

項目	(A) 預算數	(B) 執行數	差額 (B-A)	備註
一、各所系科中心之教學及研究設備	12,291,077	12,373,254	超額 \$ 82,177	1. 執行成果，詳【附件一】 2. 超額經費 (1) 由「項目二」節餘款流用 \$ 57,628 (2) 由「項目三」節餘款流用 \$ 3,350 (3) 由「經常門」節餘款(自籌款)流用 \$ 22,000 元
二、圖書館自動化及圖書期刊、教學媒體	2,520,000	2,462,372	節餘 \$ 57,628	1. 執行成果，詳【附件二】 2. 節餘款 \$ 57,628 流用至「項目一」
三、教學研究及學生事務與輔導相關設備	385,000	381,650	節餘 \$ 3,350	1. 執行成果，詳【附件二】 2. 節餘款 \$ 3,350 流用至「項目一」
四、其他(省水器材、無障礙空間設施等)	910,000	910,000	0	執行成果，詳【附件三】
合計	16,106,077	16,127,276	超額 \$ 21,199	超額經費由 99 經常門節餘款(自籌款)流用

2. 99 年資本門「儀器設備」經費，各科/項目預算數、執行數對照一覽表：

序號	單位/項目	(A) 99 年預算數	(B) 99 年執行數	差額 (B-A)		備註
1	99 全校重點項目-1	2,200,000	1,917,248	-282,752	節餘	專業教室設備（企國科）
2	99 全校重點項目-2	1,220,221	658,160	-562,061	節餘	康寧廳設備（動畫科）
3	99 全校重點項目-3	846,077	1,300,000	453,923	超額	1. 運動研究中心設備（健管科） 2. 超額部分由”99 全校重點項目-2”刪除之”隔音地板及隔音窗簾”經費流用
4	護理科	1,640,623	1,450,037	-190,586	節餘	
5	幼保科	1,055,295	991,555	-63,740	節餘	
6	資管科	1,060,607	1,058,532	-2,075	節餘	
7	企管/國貿科	1,424,876	2,235,570	810,694	超額	1. 由”99 全校重點項目-1”節餘經費（\$282,752）流用 2. 由”99 資本門標餘款”流用，俾以改善國貿科訪視缺失。（此筆經費約 62 萬元，原規劃由資圖中心優先使用，後續將於 100 獎補助款-企國科經費額度中扣除，歸還資圖中心使用）
8	企管-台德專班	53,115	52,450	-665	節餘	

序號	單位/項目	(A) 99 年預算數	(B) 99 年執行數	差額 (B-A)	備註
9	應外科	672,336	624,757	-47,579	節餘
10	動畫科	755,196	752,996	-2,200	節餘
11	健管科	594,257	587,849	-6,408	節餘
12	通識中心	768,474	744,100	-24,374	節餘
合計		12,291,077	12,373,254	82,177	超額 超額經費由 1. 資本門「項目二」節餘款流用 \$ 57,628 2. 資本門「項目三」節餘款流用 \$ 3,350 3. 經常門節餘款(自籌款)流用

(四) 99 年經常門執行情形：

1. 99 年經常門-各項目預算數、執行數對照一覽表：

項目	(A) 預算數	(B) 執行數	差額 (B-A)	備註
一、改善教學與師資結構	4,513,768	4,465,914	節餘 \$ 47,854	1. 執行成果，詳【附件四-(二)】 2. 節餘 \$ 47,854： (1) \$ 25,854 流用至項目五 (2) \$ 22,000 流用至資本門
二、行政人員相關業務研習及進修	400,470	80,050	節餘 \$ 320,420	1. 執行成果，詳【附件四-(三)】 2. 節餘 \$ 320,420： (1) \$ 18,119 流用至項目三 (2) \$ 100,000 流用至項目四 (3) \$ 202,301 流用至項目五
三、學生事務與輔導相關經費	240,000	258,119	超額 \$ 18,119	1. 執行成果，詳【附件四-(五)】 2. 超額 \$ 18,119，由項目二節餘經費流用
四、改善教學之相關物品(單價一萬元以下之非消耗品)	240,000	340,000	超額 \$ 100,000	1. 執行成果，詳【附件四-(四)】 2. 超額 \$ 100,000，由項目二節餘經費流用
五、其他(增聘及現有教師薪資)	1,825,000	2,053,155	超額 \$ 228,155	1. 執行成果，詳【附件四-(一)】 2. 超額 \$ 228,155，由項目一、二節餘經費流用
合計	7,219,238	7,197,238	節餘 \$ 22,000	節餘 \$ 22,000(自籌款) 流用至資本門

2. 99 年經常門-各支用單位經費執行情形一覽表：

序號	單位	一、改善教學與師資結構	二、行政人員相關業務研習及進修	三、學生事務與輔導相關經費	四、改善教學之相關物品	五、其他 (增聘及現有教師薪資)
1	護理科	1,569,356				
2	幼保科	611,748				
3	資管科	437,245				
4	企管科	406,200				
5	國貿科	108,650				
6	應外科	144,560				
7	動畫科	581,205				
8	健管科	157,498				
9	通識中心	339,932				
10	技合處		20,000			
11	教務處	84,700				
12	學務處		29,380	258,119		
13	總務處		8,500			
14	人事室	24,820	22,170			2,053,155
15	資圖中心				340,000	
合計		4,465,914	80,050	258,119	340,000	2,053,155

三、執行成果總結：99 年教育部獎補助款（含自籌款）執行總金額 \$23,324,514，包含：

1. 「99 教育部獎補助款」（含補助款及績效款）：執行金額 \$21,108,882，與預算金額相同，全數執行完畢。
2. 「99 學校自籌款」：執行金額 \$2,215,632，較原預算金額 \$2,216,433 少，共節餘 \$801（備註：學校自籌款比例仍佔獎補助款總經費的 10.5%，符合教育部規定），經詢問管科會承辦人林惠玲小姐，確認此筆節餘經費不必繳回教育部。

3. 99 年度教育部獎補助經費執行結果審查通過後，須於 100/02/25 前檢附經費稽核委員會議紀錄，報 部審核。

四、99 年度獎補助經費運用稽核內容：

- （一）99 年度獎補助經費 支用與規劃情形（詳附件一）。
- （二）99 年度獎補助經費 支用執行成效（詳附件二）。

(附件一) 99 年度獎補助經費 支用與規劃情形檢核表

稽 核 項 目	稽 核 結 果	稽 核 說 明	參 考 資 料
一、本獎補助款之規劃與分配是否符合學校中長程校務發展計畫？	☐ 是 ☐ 否		99 支用計畫書 中長程計畫（9811 修正版）
二、本獎補助款使用時之申請有無書面規定程序？程序是否合理？	☐ 是 ☐ 否		99 支用計畫書
三、學校有無專責小組？有無專責小組成立辦法？組成成員是否包含各科系（含共同科）代表，並由各科系自行推舉產生？	☐ 是 ☐ 否		專責小組會議專檔
四、原申請項目不變，規格、數量及細項改變，是否提報專責小組會議審議？ 會議紀錄、變更項目對照表及理由是否存校備查？	☐ 是 ☐ 否 ☐ 是，說明如後 ☐ 否		專責小組會議專檔
五、原申請項目名稱變更，是否提報專責小組審議？ 會議紀錄、變更項目對照表及理由是否報部備查？	☐ 是 ☐ 否 ☐ 是，報部情形說明如後 ☐ 否		專責小組會議專檔
六、獎補助經費是否於年度內執行完竣？ ～經常門應完成付款程序，資本門應完成驗收程序。 若未執行完畢，是否於 12 月 25 日前行文報部辦理保留；並於規定期限內執行完成？	☐ 是 ☐ 否		會計室、總務處 相關資料

稽核委員簽名：_____

稽核日期：_____

(附件二) 99 年度獎補助經費 支用執行成效檢核表

稽	核	項	目	稽 核 結 果	稽 核 說 明	參 考 資 料
支 用 執 行 成 效	一、	學校自籌款佔總獎補助款之比例是否符合規定？		☐ 是 ☐ 否		99 支用計畫書 99 執行清冊
	二、	資本門佔總獎補助經費分配比例是否符合規定？		☐ 是 ☐ 否		
	三、	經常門佔總獎補助經費分配比例是否符合規定？		☐ 是 ☐ 否		
	四、	是否支用本獎補助款於興建校舍工程建築、建築貸款利息補助？		☐ 是 ☐ 否		
	五、	是否支用本獎補助款於重大天然災害及不可抗力因素所致需修繕之校舍工程，且於支用計畫中敘明理由並報部核准？		☐ 是 ☐ 否		
	六、	教學儀器設備、各所系科中心之教學及研究等設備佔資本門比例是否符合規定？		☐ 是 ☐ 否		
	七、	圖書館自動化及圖書期刊、教學媒體等設備佔資本門比例是否符合規定？		☐ 是 ☐ 否		
	八、	學生事務與輔導相關設備佔資本門比例是否符合規定？		☐ 是 ☐ 否		
	九、	教師編纂教材、製作教具、改進教學、研究、研習（含學輔相關政策之研習）、進修、著作、升等送審，佔經常門比例是否符合規定？		☐ 是 ☐ 否		
	十、	學生事務與輔導相關工作經費佔經常門比例是否符合規定？		☐ 是 ☐ 否		
	十一、	行政人員相關業務研習及進修經費佔經常門比例是否符合規定？		☐ 是 ☐ 否		
	十二、	外聘社團指導教師鐘點費佔經常門學生事務與輔導相關工作經費比例是否符合規定？		☐ 是 ☐ 否		

稽核委員簽名：_____

稽核日期：_____

討論：黃志光委員：經常門其他部分獎補助款比例是 32.42%，與往年情況相較是如何？

技合處：較去年下降，且是逐年下降中，但比執行清冊預期規劃的仍高。

鄭家興主任委員：在 32.42% 中有多少比例是用在新進教師？多少比例是用在現有教師？

技合處：大約 20%-25% 用於現有教師（許世忠老師），70%-75% 用於新進教師（張念慈、林君樺老師）。

- 決議：1. 稽核單一「支用與規劃情形檢核表」分兩組進行，預計於 2/18 前完成，稽核單分工如附件。
2. 稽核資料放至於董事會會議室。
3. 訂於 2/18（五）早上十點開會，討論稽核結果並全體稽核委員共同稽核稽核單二「支用執行成效檢核表」。

二、定存單盤點。（詳附件-因掃描檔案太大，故存校備查）

說明：2 月份定存單盤點

決議：照案通過，無異議。

參、臨時動議：無

肆、散會：（15:00）

紀錄附件：(稽核單一) 99 年度獎補助經費 支用與規劃情形檢核表

稽 核 項 目	稽 核 結 果	稽 核 說 明	參 考 資 料	稽 核 人 員	
支用與規劃情形	一、本獎補助款之規劃與分配是否符合學校中長程校務發展計畫？	☐ 是 ☐ 否		99 支用計畫書 中長程計畫（9811 修正版）	黃志光、 許世忠
	二、本獎補助款使用時之申請有無書面規定程序？程序是否合理？	☐ 是 ☐ 否		99 支用計畫書	
	三、學校有無專責小組？有無專責小組成立辦法？組成成員是否包含各科系（含共同科）代表，並由各科系自行推舉產生？	☐ 是 ☐ 否		專責小組會議專檔	
	四、原申請項目不變，規格、數量及細項改變，是否提報專責小組會議審議？ 會議紀錄、變更項目對照表及理由是否存校備查？	☐ 是 ☐ 否 ☐ 是，說明如後 ☐ 否		專責小組會議專檔	
	五、原申請項目名稱變更，是否提報專責小組審議？ 會議紀錄、變更項目對照表及理由是否報部備查？	☐ 是 ☐ 否 ☐ 是，報部情形說明如後 ☐ 否		專責小組會議專檔	
	六、獎補助經費是否於年度內執行完竣？ ～經常門應完成付款程序，資本門應完成驗收程序。 若未執行完畢，是否於 12 月 25 日前行文報部辦理保留；並於規定期限內執行完成？	☐ 是 ☐ 否		會計室、總務處 相關資料	資本門：許立中、鍾珮珊 羅筱芬、李婉貞 經常門：曹德慧、喻綬英 高清華、徐偉鈞

稽核委員簽名：_____

稽核日期：_____

99學年度經費稽核委員會第3次會議簽到表

時間：100年2月14日下午13時30分 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	
選任委員	護理科	講師	√ 高 清 華 ②	
選任委員	幼保科	講師	√ 許世忠 ①	許世忠
選任委員	企管科	講師	√ 許立中 ②	許立中
選任委員	國貿科	講師	√ 鍾珮珊 ①	鍾珮珊
選任委員	應外科	講師	黃志光 ①	黃志光
選任委員	動畫科	講師	√ 李婉貞 ②	李婉貞
選任委員	高齡社會健康管理科	講師	羅筱芬 ②	羅筱芬
選任委員	通識中心	講師	√ 徐偉鈞 ②	徐偉鈞
選任委員	教務出版組	組長	√ 喻綬英 ①	喻綬英
選任委員	教務處註冊組	組長	√ 曹德慧 ①	曹德慧
列 席				井敏峰
列 席				賴若月
列 席				林育君
列 席				吳亭君
列 席				譚仁傑

康寧醫護暨管理專科學校 99 學年度第 4 次經費稽核委員會會議紀錄

時間：中華民國 100 年 2 月 18 日（五）10:00

地點：行政大樓 3 樓會議室

出席：經費稽核委員會委員

主席：鄭家興、高清華、許世忠、許立中、鍾珮珊、黃志光、李婉貞、羅筱芬、徐偉鈞、喻綬英、
曹德慧

紀錄：蓋欣玉

壹、主席致詞：今天再度召開會議，就是延續前次會議中討論請各位委員進行 99 年度獎補助經費運用事後稽核作業，感謝大家辛苦完成書面資料稽核工作，讓校務工作發展更好，此次會議就請各位委員針對稽核內容提出建議或討論事項。

貳、前次會議追蹤事項：

於 2/14~2/17 進行 99 年度獎補助經費運用稽核作業。

參、討論提案：

一、討論 99 年度獎補助經費運用稽核內容：

（一）99 年度獎補助經費「支用與規劃情形」。

（二）99 年度獎補助經費「支用執行成效」。

討論：

（一）報告各委員「支用與規劃情形」稽核單內容。（如附件-稽核單共計 10 張，因掃描檔案太大，故存校備查）

（二）黃志光委員：在專責小組會議紀錄中，護理科增購之教學用筆記型電腦原因為「急需設備」，似應列為該科之第一波購買項目，而非視標餘款多寡始行採購，建議在記錄時應特別注意。

（三）鄭家興主任委員：經常門流用至資本門 2 萬 2 千元的會議紀錄，經查在 99 年 11 月 18 日「99 年度第 5 次專責會議」案由七中提案討論通過。

（三）（四）全體委員共同稽核「支用執行成效」稽核單（詳如附件-因掃描檔案太大，故存校備查）

決議：99 年度獎補助經費運用稽核作業完成，各項目均符合標準。

肆、臨時動議：無

伍、散會（11：15）

99 學年度經費稽核委員會第 4 次會議簽到表

時間：100 年 2 月 18 日上午 10 時

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	
選任委員	護理科	講師	高 清 華	高 清 華
選任委員	幼保科	講師	許世忠	許世忠
選任委員	企管科	講師	許立中	許立中
選任委員	國貿科	講師	鍾珮珊	鍾珮珊
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	講師	羅筱芬	羅筱芬
選任委員	通識中心	講師	徐偉鈞	徐偉鈞
選任委員	教務出版組	組長	喻綾英	喻綾英
選任委員	教務處註冊組	組長	曹德慧	曹 德 慧
列 席				
列 席				
列 席				
列 席				
列 席				