

崇仁醫護管理專科學校經費稽核委員會 開會通知單

受文者：表列人員

發文日期：中華民國 97 年 10 月 3 日

發文字號：崇仁經稽字第 97003 號

速別：

密等及解密條件或保密期限：

附件：

開會事由：97 年度第一學期經費稽核委員會第一次會議

開會時間：中華民國 97 年 10 月 9 日(星期四)中午 12:10

開會地點：大林校區二樓會議室

主持人：陳谷音委員

聯絡人及電話：林文華 分機 250

出席者：賴貞君委員. 陳谷音委員. 陳姮蓉委員.

陳瓊瑤委員. 徐秀真委員. 蘇清菁委員.

林文華委員

列席者：

副本：

備註：

97 學年度第一學期經費稽核委員會第一次會議 簽到單

時 間：中華民國 97 年 10 月 9 日（星期五）12 時 10 分

地 點：大林校區二樓會議室

出席人員：

委員姓名	簽 名	委員姓名	簽 名
陳谷音	陳谷音 10/9	陳瓊瑤	陳瓊瑤 10/9
賴貞君	賴貞君	蘇清菁	蘇清菁 10/9
陳姮蓉	陳姮蓉	徐秀真	徐秀真 10/9
林文華	林文華 10/9		

崇仁醫護管理專科學校 97 年度第一學期經費稽核委員會第一次會議議程

一、時間：97 年 10 月 9 日（星期四） 中午 12 時 10 分

二、地點：大林校區二樓會議室

三、主席：陳谷音委員

四、出(列)席：如簽到單

五、會議內容：

（一）主席報告：

（二）提案討論：

案由一：修訂「崇仁醫護管理專科學校經費稽核委員會組織規程」，提請討論。

說 明：

1. 依據「教育部對私立技專院校執行 96 年度整體發展獎補助經費運用績效訪視專案輔導意見」：經費稽核委員會辦法中宜規範教師與職員所佔比例。
2. 修訂前後對照表如下：

條 文	修 訂 前	修 訂 後	說 明
第三條	…委員由全校教職員中推選產生，其中具有會計或財經專長者應至少一人；…	…委員由全校教職員中推選產生，教師委員應佔委員人數 1/2 以上，委員中具有會計或財經專長者應至少一人；…	依據「教育部對私立技專院校執行 96 年度整體發展獎補助經費運用績效訪視專案輔導意見」：經費稽核委員會辦法中宜規範教師與職員所佔比例。

決 議：

六、臨時動議：

七、主席結論：

八、散會

崇仁醫護管理專科學校 97 年度第一學期經費稽核委員會第一次會議紀錄

一、時間：97 年 10 月 9 日（星期四） 中午 12 時 10 分

二、地點：大林校區二樓會議室

三、主席：陳谷音委員

四、出(列)席：如簽到單

五、會議內容：

（一）主席報告：

1. 經過暑假後，各項稽核工作又要展開，先謝謝各位委員的辛勞。
2. 目前上半年學輔經費稽核，徐秀真、陳姮蓉老師已經完成，報告在撰寫中。
3. 本次僅有一個提案，希望大家提供意見。有臨時動議或稽核上遇到的困難也請提出討論。

（二）提案討論：

案由一：修訂「崇仁醫護管理專科學校經費稽核委員會組織規程」，提請討論。

說明：

1. 依據「教育部對私立技專院校執行 96 年度整體發展獎補助經費運用績效訪視專案輔導意見」：經費稽核委員會辦法中宜規範教師與職員所佔比例。
2. 修訂前後對照表如下：

條 文	修 訂 前	修 訂 後	說 明
第三條	…委員由全校教職員中推選產生，其中具有會計或財經專長者應至少一人；…	…委員由全校教職員中推選產生，教師委員應佔委員人數 1/2 以上，委員中具有會計或財經專長者應至少一人；…	依據「教育部對私立技專院校執行 96 年度整體發展獎補助經費運用績效訪視專案輔導意見」：經費稽核委員會辦法中宜規範教師與職員所佔比例。

決 議：照案功過。

六、臨時動議：

提案一：稽核時很難全面巨細靡遺詳查，在查核表「名稱」是否需詳列稽核範圍名稱。

提案人：徐秀真委員

決 議：原本稽核就是以抽查方式，因此不需在報告表「名稱」欄位詳列稽核範圍名稱。以這次學輔經費稽核為例，報告表「名稱」處只要寫明「97學年度學輔經費」。「辦理期間」欄位，填整個而不是某些活動期間。

提案二：明年度改選四位委員之部分細節。

提案人：陳谷音委員

決 議：

1. 選票上列出所有教職員名單，不能列為候選人者，在名單上畫線刪除並註明理由，以昭公信。
2. 選單蓋本委員會圓章。選單由兩位委員一同分發及回收，開票時，另請一位委員監票，歡迎其他委員及同仁觀看開票過程。
3. 改選日期為明年一月初，期末召開委員會第二次會議，請校長分發當選證書，並推舉新任主席。

七、主席結論：非常感謝大家熱烈參與本次會議及討論。因為大家不是會計或財經專業，稽核起來非常辛苦，謝謝大家的任勞任怨，辛苦了！

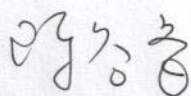
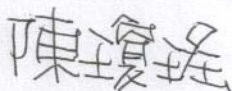
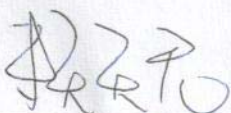
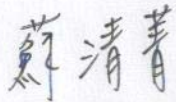

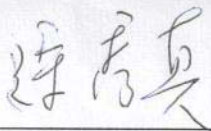

八、散會

97 學年度第一學期經費稽核委員會第二次會議
簽到單

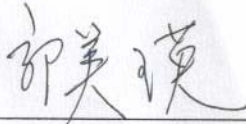
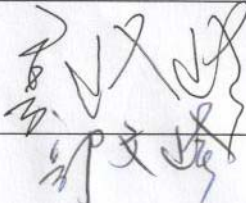
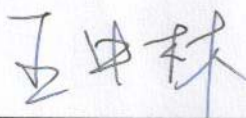
時 間：中華民國 98 年 1 月 16 日（星期五）12 時 30 分

地 點：大林校區三樓護理科會議室

出席人員：

委員姓名	簽 名	委員姓名	簽 名
陳谷音		陳瓊瑤	
賴貞君		蘇清菁	
陳姮蓉		徐秀真	
林文華			

列席人員（新任委員）：

委員姓名	簽 名	委員姓名	簽 名
郭美瑛		郭文隆	
王中林			

崇仁醫護管理專科學校 97 年度第一學期經費稽核委員會第二次會議紀錄

一、時間：98 年 1 月 16 日（星期五） 中午 12 時 30 分

二、地點：大林校區三樓護理會議室

三、主席：陳谷音委員

四、出(列)席：(如簽到單)

五、會議內容：

(一) 主席報告：本次會議重點在通過三項提案，和新任委員選舉下屆主席。

(二) 介紹新任委員：介紹郭美瑛委員、王中林委員、郭文隆委員、林文華委員（續任）。

(三) 本學期工作報告：本學工作有

1. 林文華委員稽核 9、10、11、12 月「現金及有價證券」。
2. 徐秀真及陳姮蓉委員稽核上半年「學輔經費」。
3. 賴貞君、陳谷音委員、陳姮蓉委員稽核「整體發展補助經費」。

(四) 提案討論：

案由一：通過「97 年度私立技專院校整體發展獎補助經費執行清冊」，提請討論。

說明：依據教育部規定「97 年度私立技專院校整體發展獎補助經費執行清冊」

報部前需經本委員會會議通過。

決議：照案通過

案由二：修訂「崇仁醫護管理專科學校經費稽核委員會組織規程」，提請討論。

說明：

3. 依據「教育部對私立技專院校執行 96 年度整體發展獎補助經費運用績效訪視專案輔導意見」。

4. 修訂前後對照表如下：

條文	修訂前	修訂後	說明
----	-----	-----	----

第三條	…整體發展專責小組委員 不宜 列入委員…	…整體發展專責小組委員 不得 列入委員…	依據「教育部對私立技專院校執行96年度整體發展獎補助經費運用績效訪視專案輔導意見」：明訂專責小組成員 不得 列為委員
-----	--------------------------------	--------------------------------	---

5. 原本未察覺「不得」與「不宜」之差異，故本學期期初修訂本會組織規程未能一併修訂。

決 議：照案通過

案由三：修訂「崇仁醫護管理專科學校經費稽核委員會遴選委員辦法」（如附件一），提請討論。

說 明：為使本會委員遴選相關細節條文化，以避免爭議，特修定本辦法。

決 議：修改後（如附件二）照案通過。並定於下學期初提報校務會議通過實施。

（五）臨時動議：無

（六）下屆委員選舉主席：由郭文隆委員當選，王中林委員當任執行秘書。

（七）主席結論：謝謝各位新舊任委員參與本次會議，使本次會議順利完成。

（八）散會

崇仁醫護管理專科學校 97 學年度第二學期經費稽核委員會

第一次會議 會議紀錄

一、時間：98 年 3 月 25 日（星期三） 上午 9 時 10 分

二、地點：大林校區三樓會議室

三、主席：郭文隆委員

四、記錄：王中林委員

五、出(列)席：如簽到單

六、會議記錄內容：

（一）主席報告：

（二）提案討論：

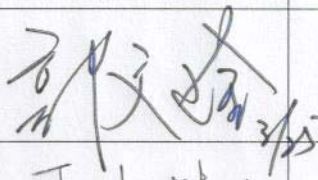

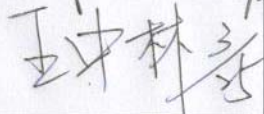
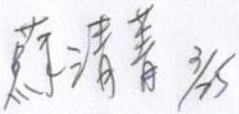
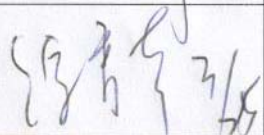
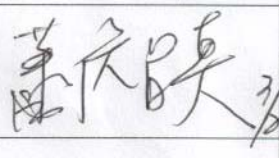
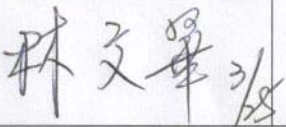
（三）主席結論：

97 學年度第二學期經費稽核委員會第一次會議
簽到單

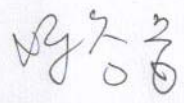
時 間：中華民國 98 年 3 月 25 日（星期三）9 時 10 分

地 點：大林校區三樓護理科會議室

出席人員：

委員姓名	簽 名	委員姓名	簽 名
郭文隆		陳瓊瑤	
王中林		蘇清菁	
徐秀真		蕭智真	
林文華			

列席人員：

教師姓名	簽 名
陳谷音	

一、主席報告：本年度新任委員郭美瑛老師，因 97 學年度第 2 學期接任護理科主任一職，依本委員會遴選辦法第二條及第五條規定辦理，職缺由第一順位蕭智真老師遞補接任。

二、提案討論：

案由一：討論「98 年度內部稽核人員年度工作計畫」

說明：(內容如下)

一、分組：

分組名稱	人 員
學輔經費	徐秀真、蕭智真
整體發展	陳瓊瑤、徐秀貞、郭文隆
專案	王中林、蘇清菁
現金及有價證券	郭文隆
財產管理	蘇清菁、林文華

[註 1] 第一個人為組長，請與受核單位協商稽核時間地點，與負責填寫查核表、會簽相關處室

[註 2] 「學輔經費」每學期結案一次，所以要稽核兩次

二、工作計畫書

稽核時間	稽核項目		稽核範圍	稽核人員	受核單位
98.1	無	無			
98.2	無	無			
98.3	現金及有價證券			郭文隆	出納組
98.4	現金及有價證券			郭文隆	出納組
98.5		專案補助款	課外活動組專案	王中林、蘇清菁	會計室
98.5	現金及有價證券			郭文隆	出納組
98.6	現金及有價證券			郭文隆	出納組
98.6		財產管理		蘇清菁、林文華	設備保管組
98.7	無	無			
98.8	無	無			
98.9		學輔經費	97 下學期	徐秀真、蕭智真	會計室
98.9	現金及有價證券			郭文隆	出納組
98.10	現金及有價證券			郭文隆	出納組
98.11	現金及有價證券			郭文隆	出納組
98.11		專案補助款		王中林、蘇清菁	會計室
98.12	現金及有價證券			郭文隆	出納組
98.12		整體發展獎助款		陳瓊瑤、徐秀貞、 郭文隆	會計室
99.1		學輔經費	98 上學期	徐秀真、蕭智真	會計室

決 議：

1. 調整王中林委員工作分組。

分組名稱	人 員
學輔經費	徐秀真、蕭智真
整體發展	陳瓊瑤、徐秀貞、郭文隆、王中林
專案	王中林、蘇清菁
現金及有價證券	郭文隆
財產管理	蘇清菁、林文華

2. 為配合教育部管科會年度查核時間，而將財產管理稽核工作排序從五月份調整至六月份。

案由二：修訂「崇仁醫護管理專科學校專案、整體發展及學輔經費之稽核表」

內容如下：

崇仁醫護管理專科學校

專案 整體發展 學輔經費 稽核報告

名稱					
辦理期間					
補助單位			本校承辦單位		
經費	補助款		學校配合款		總計

稽核查檢表

項目	稽核要點	稽核結果	備註
採購作業之查核	1. 動用政府補助款占採購金額半數以上，且補助金額在公告金額(壹佰萬元)以上者，是否有依據政府採購法本校「採購作業辦法」第十二條相關規定辦理購置？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	刪除 增加
	2. 金額壹佰萬元以上者，辦理採購之開標、比價、議價、決標及金額壹萬元以上者之驗收，會計室除本規則另有規定外，是否會同監辦？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	增加，現況是100萬以上開標會計才到場
	3. 辦理採購，是否有意圖規避本規則之適用本校「採購作業辦法」第十二、十三條中之規定，分批辦理之情形？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	刪除、增加
	4. 相關紀錄會核人員是否簽章加押日期？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	5. 採購方式之辦理是否依採購規則「採購作業辦法」進行之？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	更正
	6. 辦理採購，是否依「政府採購法」(第46、47條)規定擬定底價？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	7. 底價之訂定時機是否依規定辦理？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	刪除，無規定併到6.
	8. 開標決標之時間是否依招標文件進行？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	9. 決標是否依採購規則本校「採購作業辦法」第十六條所列之原則之一辦理？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	刪除、增加
	10. 國外採購部分是否依採購規則「政府採購法」相關規定處理？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	本校採購辦法中無國外採購規定
	11. 採購金額在拾萬以上或具特殊原因之採購案，是否與得標廠商訂立書面合約？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	12. 比議價會議之主持人及出席人員是否符合採購規則本校「採購作業辦法」及相關之規定？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	本校採購辦法中無出席人員之規定
	13. 財產辦理驗收、登錄，有無依規定辦理？	<input type="checkbox"/> 有 <input type="checkbox"/> 無	
	14. 查核合約內容有關罰則訂定是否周全及合理，是否有危害到學校之權益？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	刪除

備註：查核完成後，應於三日內填妥採購稽核查檢表，如有缺失應要求限期改善，並追蹤改善結果後陳核校長。

其他稽核表亦同樣修改

裝

訂

其他稽核項目	
建議	

決議：照案通過(附件一)。

案由三：增訂「崇仁醫護管理專科學校經費稽核委員會遴選委員辦法實施細則」

說明：(內容如下)

崇仁醫護管理專科學校經費稽核委員會遴選委員辦法實施細則

第一條 依據本校「經費稽核委員會遴選委員辦法」訂定本細則。

第二條 改選前為避免選舉/被選舉名單有誤或爭議，需先行公告(如 E-mail)名冊一週，有異議者可提出討論與修正。

第三條 選舉前公告發選票日期及開票日期。

第四條 候選人為教師與職員(含技士)，不含：整體發展專責小組委員、教官(非本校直接遴聘)、工友、臨時約聘教職員、專/兼行政職務、總務(採購承辦人員)及會計人員(含出納)、連任之委員。

第五條 選票上由主席親蓋委員會圓章，清點數量正確無誤。

第六條 選舉為無記名投票，選票可由主席指定之委員主動發放或有選舉權者自動領取，領取選票者需簽名。填完選票請投入票筒，全部回收完後統一開票，唱票及監票人員可由主席指定現任委員擔任。監票人員亦可由具候選人資格者自願擔任。

第七條 選票上圈選人數等於本次改選人數，以避免當選者票數過少而易同票數。若發生同票數時，以抽籤決定。

第八條 選票上圈選人數可小於本次改選人數，若多於改選人數以廢票論。

第九條 開票完成立即公告。

第十條 每年一月三十一日前召開委員會時，需邀請當選委員列席，選舉下屆主席。

第十一條 本細則經經費稽核委員會會議通過後實施，修訂時亦同。

決議：照案通過(附件二)。

三、主席結論：感謝各位委員的與會。本記錄會簽後留存。

四、散會

崇仁醫護管理專科學校

專案 整體發展 學輔經費 稽核報告

名稱					
辦理期間					
補助單位			本校承辦單位		
經費	補助款			學校配合款	總計

稽核查檢表

項目	稽核要點	稽核結果	備註
採購作業之查核	1. 金額在壹佰萬元以上者，是否有依據本校「採購作業辦法」第十二條規定辦理購置？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	2. 金額壹佰萬元以上者辦理採購之開標、比價、議價、決標及金額壹萬元以上者之一驗收，會計室是否會同監辦？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	3. 辦理採購，是否有意圖規避本校「採購作業辦法」第十二、十三條中之規定，分批辦理之情形？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	4. 相關紀錄會核人員是否簽章加押日期？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	5. 採購方式之辦理是否依「採購作業辦法」進行？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	6. 辦理採購，是否依「政府採購法」(第 46、47 條)規定擬定底價？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	7. 開標決標之時間是否依招標文件進行？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	8. 決標是否依本校「採購作業辦法」第十六條所列之原則辦理？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	9. 國外採購部分是否依「政府採購法」相關規定處理？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	10. 採購金額在拾萬以上或具特殊原因之採購案，是否與得標廠商訂立書面合約？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	11. 比議價會議之主持人及出席人員是否符合本校「採購作業辦法」及相關之規定？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	12. 財產辦理驗收、登錄，有無依規定辦理？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	13. 查核合約內容有關罰則訂定是否周全及合理？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
其他稽核項目			
建議			

備註：查核完成後，應於三日內填妥稽核報告，如有缺失應要求改善，並陳核校長。

[附註：崇仁醫護管理專科學校採購作業辦法]

第十二條 達政府採購法公告金額壹百萬(含以上)之財物、勞務、工程採購：

一、除依採購法第二十二條及第二十一條辦理者外，應公開招標。

- 二、如有採購法第二十條情形，得採選擇性招標辦理之。
- 三、如有採購法第二十二條情形得採限制性招標辦理之。
- 四、辦理公開性招標或選擇性招標，經中央招標公告或辦理資格審查隻公告刊登於政府採購公報並公開予資訊網路。
- 五、公開招標、選擇性招標及限制性招標，悉以政府採購法規定辦理。

第十三條 未達政府採購法公告金額之財物、勞務、工程採購：

- 一、採購金額逾十萬原者除採購法第二十二條情形外，應取得三家以上廠商書面報價辦理招標。
- 二、採購金額不足十萬而逾一萬元者，由採購承辦單位依三家以上廠商估價單辦理比議價。
- 三、採購未逾一萬元，由採購單位逕行辦理。

第十六條 開標議比價原則：

合於招標文件規定之投標廠商之最低標價超過底價時，得洽該最低標廠商優先減價一次，減價結果仍超過底價時，得由所有合於招標文件規定之投標廠商重新比減價格，比減價格不得逾三次。

附件二

崇仁醫護管理專科學校經費稽核委員會遴選委員辦法實施細則

中華民國 98 年 3 月 25 日 經經費稽核委員會會議通過

- 第一條 依據本校「經費稽核委員會遴選委員辦法」訂定「經費稽核委員會遴選委員辦法實施細則」，以下簡稱本細則。
- 第二條 改選前為避免選舉/被選舉名單有誤或爭議，需先行公告（如 E-mail）名冊一週，有異議者可提出討論與修正。
- 第三條 選舉前公告發選票日期及開票日期。
- 第四條 候選人為教師與職員（含技士），不含：整體發展專責小組委員、教官（非本校直接遴聘）、工友、臨時約聘教職員、專/兼行政職務、總務（採購承辦人員）及會計人員（含出納）、連任之委員。
- 第五條 選票上由主席親蓋委員會圓章，清點數量正確無誤。
- 第六條 選舉為無記名投票，選票可由主席指定之委員主動發放或有選舉權者自動領取，領取選票者需簽名。填完選票請投入票筒，全部回收完後統一開票，唱票及監票人員可由主席指定現任委員擔任。監票人員亦可由具候選人資格者自願擔任。
- 第七條 選票上圈選人數等於本次改選人數，以避免當選者票數過少而易同票數。若發生同票數時，以抽籤決定。
- 第八條 選票上圈選人數可小於本次改選人數，若多於改選人數以廢票論。
- 第九條 開票完成立即公告。
- 第十條 每年一月三十一日前召開委員會時，需邀請當選委員列席，選舉下屆主席。
- 第十一條 本細則經經費稽核委員會會議通過後實施，修訂時亦同。

崇仁醫護管理專科學校 97 學年度第二學期經費稽核委員會

第二次會議 會議紀錄

一、時間：98 年 7 月 3 日（星期五） 中午 12 時 30 分

二、地點：大林校區教務處會議室

三、主席：郭文隆委員

四、記錄：王中林委員

五、出(列)席：如簽到單

六、會議記錄內容：

（一）主席報告：

（二）提案討論：

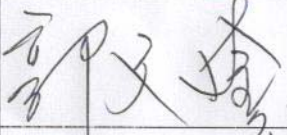
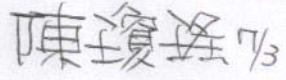
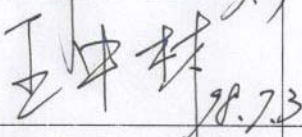
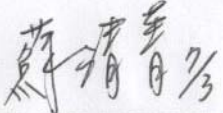
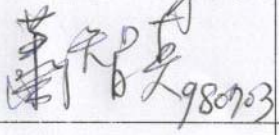
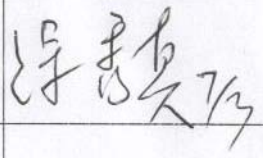
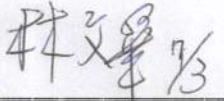
（三）主席結論：

97 學年度第二學期經費稽核委員會第二次會議
簽到單

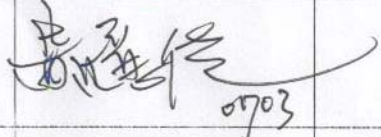
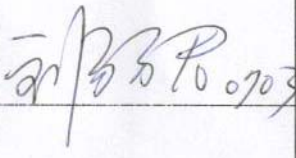
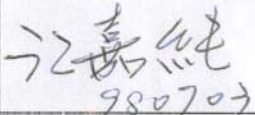
時 間：中華民國 98 年 7 月 3 日（星期五）12 時 20 分

地 點：大林校區教務處會議室

出席人員：

委員姓名	簽 名	委員姓名	簽 名
郭文隆		陳瓊瑤	
王中林		蘇清菁	
蕭智真		徐秀真	
林文華			

列席人員（遞補委員）：

委員姓名	簽 名	委員姓名	簽 名
黃憶佳		劉麗君	
江嘉純			

一、主席報告：98 年度由於任委員王中林、陳瓊瑤、徐秀真等三位老師，因 98 學年度第 1 學期將接任護理科副主任及課務組長等職務，依本委員會遴選辦法第二條及第五條規定辦理，職缺由第二、三、四順位之黃憶佳、劉麗君及江嘉純老師遞補接任。

二、提案討論：

案由一：調整「98 年度下半年內部稽核人員」並修訂「98 年度下半年內部稽核人員年度工作計畫」

說明：(內容如下)

一、分組：

分組名稱	人 員
學輔經費	劉麗君、蕭智真
整體發展	黃憶佳、江嘉純、郭文隆、劉麗君
專案	蕭智真、蘇清菁
現金及有價證券	郭文隆
財產管理	蘇清菁、林文華

[註 1] 第一個人為組長，請與受核單位協商稽核時間地點，與負責填寫查核表、會簽相關處室

[註 2] 「學輔經費」每學期結案一次，所以要稽核兩次

二、工作計畫書

稽核時間	稽核項目		稽核範圍	稽核人員	受核單位
98.1	無	無			
98.2	無	無			
98.3	現金及有價證券			郭文隆	出納組
98.4	現金及有價證券			郭文隆	出納組
98.5		專案補助款	課外活動組專案	王中林、蘇清菁	會計室
98.5	現金及有價證券			郭文隆	出納組
98.6	現金及有價證券			郭文隆	出納組
98.6		財產管理		蘇清菁、林文華	設備保管組
98.7	無	無			
98.8	無	無			
98.9		學輔經費	97 下學期	劉麗君、蕭智真	會計室
98.9	現金及有價證券			郭文隆	出納組
98.10	現金及有價證券			郭文隆	出納組
98.11	現金及有價證券			郭文隆	出納組
98.11		專案補助款		蕭智真、蘇清菁	會計室
98.12	現金及有價證券			郭文隆	出納組
98.12		整體發展獎助款		黃憶佳、江嘉純、	會計室

				郭文隆、劉麗君	
99.1		學輔經費	98 上學期	劉麗君、蕭智真	會計室

決 議：按照調整與修訂內容執行。

崇仁醫護管理專科學校 98 學年度第一學期經費稽核委員會

第一次會議 會議紀錄

一、時間：98 年 9 月 3 日（星期四） 中午 12 時 20 分

二、地點：大林校區教務處會議室

三、主席：郭文隆委員

四、記錄：黃憶佳委員

五、出(列)席：如簽到單

六、會議記錄內容：

（一）主席報告：

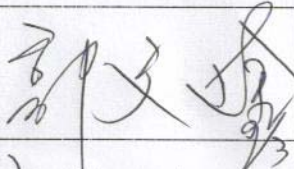
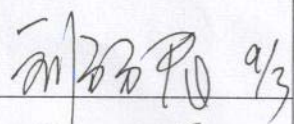
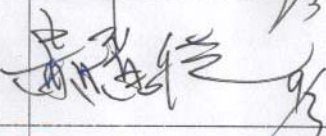
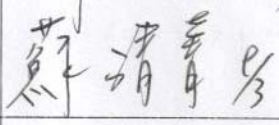
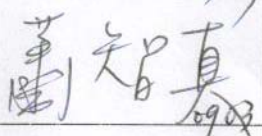
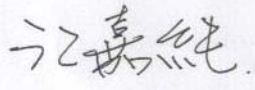
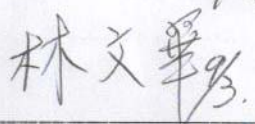
（二）提案討論：

98 學年度第一學期經費稽核委員會第一次會議
簽到單

時 間：中華民國 98 年 9 月 3 日（星期四）中午 12 時 20 分

地 點：大林校區教務處會議室

出席人員：

委員姓名	簽 名	委員姓名	簽 名
郭文隆		劉麗君	
黃憶佳		蘇清菁	
蕭智真		江嘉純	
林文華			

一、主席報告：感謝各位委員依照分組之例行稽核工作時程完成稽核及相關作業，也請各位委員針對稽核工作上是否有需改善的部分或遭遇到的困難，提出討論。

二、提案討論：

案由一：檢討 98 年度上半年經費稽核委員會會務工作，敬請討論。

討論內容：

(一) 財產管理稽核報告內容：

1. 蘇委員清菁：(稽核查檢表中)

財產登記：(1)第一項稽核(財產編號是否正確?)結果—

發現在 96.11.30 圖書館安全系統財產標籤上編號多 2。

(2)第三項稽核結果—

發現財產增加單無校長之簽章。(依照財產管理辦法只有財產報廢單需經校長簽章)。

財產轉移：(1)第三項稽核結果—

各單位無外借財產。

(2)第四項稽核結果—

各單位人員離職時，有沒有寫移交清冊，此次未稽核此項。

2. 林委員文華：

財產減損及發品：(1)第二項稽核結果—

今年無未屆最低使用年限即報廢之財產。

(2)第三項稽核結果—

今年無報廢金額在新台幣壹佰萬元(含)以上之財產。

(二) 現金及有價證券稽核查檢表：

1. 郭委員文隆：(稽核查檢表中)

由於本校未有投資有價證券，因此提議修訂稽核查核表內容，擬修訂之查核表在下次會議中再提出討論。

決議：一切按照稽核查核人所查檢結果，修正或改善以利如期完成稽核工作。

崇仁醫護管理專科學校經費稽核委員會 開會通知單

受文者：表列人員

發文日期：中華民國 99 年 1 月 15 日

發文字號：崇仁經稽字第 99001 號

速別：

密等及解密條件或保密期限：

附件：

開會事由：98 年度第一學期經費稽核委員會第二次會議

開會時間：中華民國 99 年 1 月 20 日(星期三)中午 12:20

開會地點：大林校區教務處會議室

主持人：郭文隆委員

聯絡人及電話：黃憶佳 分機 216

出席者：黃憶佳委員、劉麗君委員、蘇清菁委員、

林文華委員、蕭智真委員、江嘉純委員、

郭文隆委員

列席者：陳碧桑委員

副本：

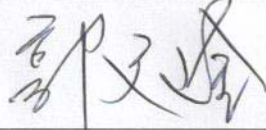
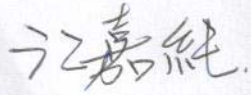
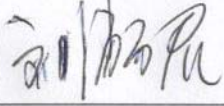
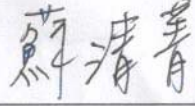
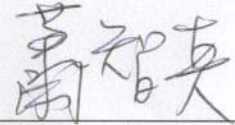
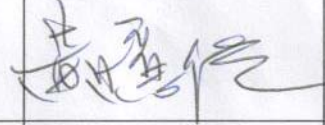
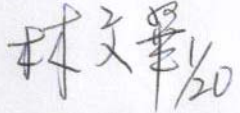
備註：

98 學年度第一學期經費稽核委員會第二次會議
簽到單

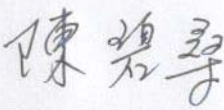
時 間：中華民國 99 年 1 月 20 日（星期三）12 時 20 分

地 點：大林校區教務處會議室

出席人員：

委員姓名	簽 名	委員姓名	簽 名
郭文隆		江嘉純	
劉麗君		蘇清菁	
蕭智真		黃憶佳	
林文華			

列席人員：

委員姓名	簽 名
陳碧桑	

崇仁醫護管理專科學校 98 學年度第一學期經費稽核委員會第二次會議議程

一、時間：99 年 1 月 20 日（星期三） 中午 12 時 20 分

二、地點：大林校區教務處會議室

三、主席：郭文隆委員

四、記錄：黃憶佳委員

五、出(列)席：如簽到單

六、會議內容：

（一）主席報告：

（二）介紹新任委員：

（三）本學期工作報告：

（四）提案討論：

案由一：通過「98 年度私立技專院校整體發展獎補助經費執行清冊」，提請討論。

說 明：

決 議：

案由二：由於本校未有投資有價證券，因此提議修訂稽核查核表內容，擬將投資有價證券之項目由查核表中刪除，敬請提出討論。（如附件一）

說 明：

決 議：

（五）臨時動議：

（六）下屆委員選舉主席：

（七）主席結論：

（八）散會

(附件一)

98 崇仁醫護管理專科學校 現金及有價證券稽核報告

查核 月份

備註：查核完成後，應於三日內填妥採購稽核查檢表，如有缺失應要求改善，並陳核校長。

項目	稽核要點	稽核結果	備註
現金收支作業之查核	1. 庫存現金是否與財務報表相符？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	2. 所盤點金額與分類帳、現金及銀行存款日報表核對是否相符？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	3. 銀行存款之各項收入及支出，是否與入帳日期相符？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	4. 現金收入是否與收據相符？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	5. 出納所開立收據是否報核，作廢之收據是否加蓋作廢章？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	6. 定期存款到期是否立即提示？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	7. 利息收入是否如期入帳？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	8. 是否有逾期未兌現票據？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	9. 一年以上未兌現票據，是否轉入暫收款之會計科目項下？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	10. 現金及銀行存款日報表是否如期編製？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
零用金作業之查核	1. 查核保管人現存之零用金額餘額，與已報支未領款金額及未報支之單據金額合計數是否為二萬元？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	2. 零用金是否被挪用或短缺之情形？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	3. 零用金是否有長期間未運用？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	4. 已付之憑證是否合乎規定，原始憑證是否經單位主管簽核？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	5. 已付之憑證是否加蓋付訖章？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
有價證券保管作業之查核	1. 投資有價證券是否依投資基金管理辦法辦理？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	2. 有價證券明細表是否與帳列相符？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	3. 有價證券是否依規定送集保公司保管或存放於金融機構？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	4. 會計師事務所查核盤點有價證券時，是否有會計及出納會同？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
其他稽核項目			
建議			

稽核查檢表

查核日期： 年 月 日	查核人員：	委員會簽：
被查核單位人員： 出納組：		謹陳 校長：

崇仁醫護管理專科學校 98 學年度第一學期經費稽核委員會

第二次會議 會議紀錄

一、時間：99年1月20日（星期三） 中午12時20分

二、地點：大林校區教務處會議室

三、主席：郭文隆委員

四、記錄：黃憶佳委員

五、出(列)席：如簽到單

六、會議記錄內容：

（一）主席報告：本次會議重點在通過二項提案，和介紹新任委員並選舉下屆主席。

（二）介紹新任委員：介紹郭美瑛委員。

（三）本學期工作報告：本學期工作有

4. 郭文隆委員稽核9、10、11、12月「現金及有價證券」。

5. 劉麗君委員、黃憶佳委員、江嘉純委員、郭文隆委員稽核「98年度整體發展獎補助經費」。

（四）提案討論：

案由一：通過「98年度私立技專院校整體發展獎補助經費執行清冊」，提請討論。

說明：依據教育部規定「98年度私立技專院校整體發展獎補助經費執行清冊」

報部前需經本委員會會議通過。

決議：照案通過

案由二：由於本校未有投資有價證券，因此提議修訂稽核查核表內容，擬將投資有價證券之項目由查核表中刪除，敬請提出討論。（如附件一）

說明：因本校未有投資有價證券，擬將投資有價證券之項目由查核表中刪除，以使稽核表簡化且清楚呈現其內容，並請委員討論做成決議。

決議：修改後（如附件二）照案通過。並定於由下學期起以此格式實施。

（附件二）

98 崇仁醫護管理專科學校
現金及有價證券稽核報告

查核

月份

備註：查核完成後，應於三日內填妥採購稽核查檢表，如有缺失應要求改善，並陳核校長。

項目	稽核要點	稽核結果	備註
現金收支作業之查核	1. 庫存現金是否與財務報表相符？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	2. 所盤點金額與分類帳、現金及銀行存款日報表核對是否相符？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	3. 銀行存款之各項收入及支出，是否與入帳日期相符？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	4. 現金收入是否與收據相符？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	5. 出納所開立收據是否報核，作廢之收據是否加蓋作廢章？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	6. 定期存款到期是否立即提示？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	7. 利息收入是否如期入帳？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	8. 是否有逾期未兌現票據？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	9. 一年以上未兌現票據，是否轉入暫收款之會計科目項下？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	10. 現金及銀行存款日報表是否如期編製？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
零用金作業之查核	1. 查核保管人現存之零用金額餘額，與已報支未領款金額及未報支之單據金額合計數是否為二萬元？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	2. 零用金是否被挪用或短缺之情形？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	3. 零用金是否有長期間未運用？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	4. 已付之憑證是否合乎規定，原始憑證是否經單位主管簽核？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
	5. 已付之憑證是否加蓋付訖章？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
其他稽核項目			
建議			

稽核查檢表

查核日期： 年 月 日	查核人員：	委員會簽：
被查核單位人員： 出納組：		謹陳 校長：

(五) 臨時動議：無

(六) 下屆委員選舉主席：由郭文隆委員當選，黃憶佳委員當任執行秘書。

(七) 主席結論：謝謝各位新舊任委員參與本次會議，使本次會議順利完成。

(八) 散會