

108年度經費稽核委員會會議紀錄

編號	會議名稱	會議日期	頁碼
1	107學年度第2學期第1次經費稽核委員會會議紀錄	108.5.8	1
2	107學年度第2學期第2次經費稽核委員會會議紀錄	108.6.26	4

107 學年度第二學期第一次經費稽核委員會會議紀錄

一、時間：中華民國 108 年 5 月 8 日下午 12：20-13：30

二、地點：經國樓三樓通識教育中心辦公室(D310)

三、主席：孫秉良 記錄：張嘉紓

四、出席人員：黃恒祥、孫秉良、胡淑慧、康淑敏、張沛芸、薛玲玲、張嘉紓(如簽到單)

五、請假：無

六、列席人員：曾依婷、賴人豪

七、會議紀錄

(一).主席報告：

1. 108.5.1 本委員會共勾稽 28 案，如附件一。
2. 經費稽核委員會依據職責可以調閱所有核銷資料，會計室提供之資料中，教職員工、本校附屬機構幼兒園的部份並沒有資料供查核，希望會計室可以提供相關之帳冊以利本委員會業務執行。
3. 本委員會之前開會之會議內容遲未見校方回應，是否再次敦請校方依本委員會提出問題回覆以釋疑。

(二)查核內容：

1. 107 年 8 月教職員工薪資帳冊查核問題如下：
 - (1) 會計室未提供 107 年 8 月相關帳冊供本委員會查核，僅提供教職員工之薪資條。
 - (2) 經查薪資條，隋杜卿秘書職銜為「主任秘書兼副教授」，因隋員為專職的主任秘書並不具教師身份，故「副教授」應刪除。
 - (3) 美設系趙屏菊老師，薪資條為「副教授級專業技術人員兼時尚造型表演系代理主任」，然時尚造型表演系已經停招 3 年，因此 107 年 8 月的薪資條上所列是否有誤？抑或趙副教授目前依然領有職務加給？
2. 本次稽核多案有關於廢棄物之運送標示不清，運送廢棄物的貨車計價方式是如何？查核後發現問題如下：
 - (1) 案號 5，傳票總號 10702134 經國樓重訓室廢棄物的清理，保利新工程有限公司清運廢棄物的貨車沒有標示清楚噸數，僅說明一車 1800 元，有的是一車 5000 元，噸數沒有標示。
 - (2) 案號 7 傳票總號 10702395 經國樓 B1 社團辦公室整建 與案號 19 傳票號碼 10700600 經國樓廢棄物清運與秋瑾樓物件搬運，使用 8 噸的貨車清運單價 5000 元，共運送了 9 趟，6 噸的貨車運送一台只要 2200 元，供運送了 20

趟，8 噸和 6 噸貨車差價 2800 元，為什麼不用小台貨車運送而用大台的貨車？

- (3) 案號 17 傳票總號 10702209 後山體育場整治工程追加案，碎石運送的費用單價是 1350 元，數量 73，總計金額是 98550 元，同樣一個案子另外一筆廢棄物運棄，是以車為單位，數量是 4，單價是 4500 元，總計是 18000 元，請問這些廢棄物的運送的單位是如何計算？

3. 本校重大工程承包案，查核發現問題如下：



- (1) 檢視本校近來各項重要工程包含：圖書館藝文中心、後山體育場工程、學校第二校區蓋大樓建案，得標廠商過度集中某些特定廠商。
- (2) 電腦類為巨機，工程類為得利新、晟耀、啟展，冷氣為一心，醫學類教學儀器或模型為群鈺。

(三)本校各處室回覆：

1. 針對查核內容 2. 廢棄物之運送標示不清，運送廢棄物的貨車計價方式，總務處賴人豪先生回覆：
- (1) 貨車噸數大小不一，要視運送的距離遠近，還有廢棄物的大小體積來決定。
- (2) 基隆近來棄廢物丟棄的地方越來越少，如要節省貨車運送空間，幫忙載運廢棄物的公司，勢必要多花時間拆解和壓縮廢棄物體積，但是各承包商計量的方式不一，運送的地點不一，造成每一家公司的計價方式不一。
2. 其他查核內容，本校各相關處室未說明。

八、臨時動議：無

九、散會(108 年 5 月 8 日 13:30)

紀 錄	張嘉新	主任 委員		校 長	
	日期: 1080705		日期: 1080705		日期: 108/07/26

經國管理暨健康學院 107 學年度第 2 學期第 1 次經費稽核委員會議簽到單

◎時間：108 年 5 月 8 日(星期三)中午 12 時 20 分

◎地點：經國樓通識教育中心辦公室

◎出席人員：

編號	委員姓名	所屬系科/單位	簽名
1	薛玲玲	通識中心	薛玲玲
2	胡淑慧	食品保健系	胡淑慧
3	黃恆祥	通識中心	黃恆祥
4	孫秉良	醫護資訊應用系	孫秉良
5	張嘉紓	幼保系	張嘉紓
6	張沛芸	學務處生輔組	張沛芸
7	康淑敏	環境安全衛生室	康淑敏

◎列席人員：

賴人豪 曾依婷

附件一

107 學年度經費稽核委員會 108 年 5 月 1 日共勾稽 28 案：

案號	傳票總號	經費內容	金額
1.	10700027	107/8 月份薪資	-
2.	10700116	107/8 月份公保費	-
3.	10701700	高速公路通行費	-
4.	10701710	公務車油費	-
5.	10702134	經國樓地下室及後山重訓室廢棄物清理一式	345000
6.	10702685	秋瑾樓前中繼水塔之揚水管路修繕一式	415000
7.	10702395	經國樓 B1 社團辦公室整建	4228110
8.	10700524 ✓	口內 x 光機一台，數位全口 X 光機	1280000
9.	10700525	階梯教室模型展示櫃	585000
10.	10700910	電動靜脈注射抽血模型	408000
11.	10700913	燈光反應訓練機組	320000
12.	10701218	教室用電腦課程控制系統	400000
13.	10701294	16 芯噴火爐	600000
14.	10701921 ✓	視聽連結椅	2126000
15.	10702868	一字型上下櫃	400000
16.	10702868 ✓	老人口腔訓練模型	940000
17.	10702209 ✓	後山體育場整治工程追加案	1200000
18.	10702494 ✓	第二校區大門美化工程追加	2177182
19.	10700600 ✓	秋瑾樓宿舍改建一式冷氣 8 臺吊隱式除濕機 17 臺	6100000
20.	10702101 ✓	博愛樓 1-6 樓電梯整修一式	720000
21.	10700360	第二校區門口車擋建制，秋瑾樓...	597750
22.	10700574	沖 10709280797800522 第 17 屆第 3 次董事會議餐費禮品費（蔣初泰）	-
23.	10700574	沖 10709280787800521 校務發展交際餐費及禮品費(蔣初泰)	26938
24.	10700574	沖 1070928078700521	7690
25.	10700615 ✓	第二校區大門美化工程一式	4850000
26.	10700223	沖 1070830013700128 轉帳由#036067 轉存#061202	1299201
27.	10700564	沖 1070926001700430 107 年暨專校院高等教育深耕計畫經費	3922500
28.	10700936	經國幼兒園轉回 105 106 餘絀回本校 105 1387535 106 903806（一半）451903	1839438

金額未列者為委員未提供（沒有抄到金額）

107 學年度第二學期第二次經費稽核委員會會議紀錄

一、時間：中華民國 108 年 6 月 26 日下午 12：20-14：30

二、地點：經國樓三樓通識教育中心辦公室(D310)

三、主席：孫秉良 記錄：張嘉紓

四、出席人員：黃恒祥、孫秉良、胡淑慧、康淑敏、張沛芸、薛玲玲、張嘉紓(如簽到單)

五、請假：無

六、列席人員：吳秀湄、賴人豪

七、會議紀錄

(一).主席報告：

1. 108.6.19 本委員會共勾稽 23 案，如附件一。
2. 吳秀湄會計主任回覆本委員會本次調閱傳票為 107 年 8 月至 108 年 3 月期間憑證，已於先前抽核或調閱，本次抽核期間為 108 年 4 月-5 月憑證，故不再提供（如附件二）。
3. 爰上述理由，本次會計室僅提供 108 年 4 月-5 月憑證共計 2 案。

(二)查核內容：

1. 本委員會依據本校經費稽核委員會組織運作設置要點第五條：代表全體教職員了解學校上一學年度及本學年度之經費收入、支出及保管情形，對於會計審計職掌不得抵觸（如附件三）。本委員會提出問題如下：
 - (1) 本次勾稽 23 案，會計主任以調閱傳票為 107 年 8 月至 108 年 3 月期間憑證，已於先前抽核或調閱為由，不提供本委員會查核共 21 案(如附件二)。
 - (2) 經本委員會檢核傳票總號，21 案中有 8 案為前次會議中勾稽過。
 - (3) 本委員會認為因前案與後案承包商重複性高，重複勾稽有其必要性，且重複勾稽並未違反本委員會之組織運作設置要點第五條，憑證提供單位應尊重本委員會組織運作規則，不得以增加其業務量為由，拒絕配合辦理。
2. 本委員會查核本校現金後，發現問題如下：
 - (1) 5 月底本校定存單 67 張金額 186,100,000，保證金 4 筆 5,897,250，零用金 35,922。
 - (2) 6 月 4 日解約外幣後現金是否回存本校帳戶？是否有憑證可供查核？
3. 本委員會查核發現問題如下：
 - (1) 傳票總號 10700432 群鈺醫學教材，傳票總號 10700600 築圓室內設計工程，傳票總號 10702115 善騰太陽能源等三家廠商報價單並未用印。
 - (2) 有 4 案均為超底價採購，雖合於底價 8%規定，並有上簽呈，然是否有其他

更低價廠商？詳細底價與決標價如下：

傳票總號	廠商	底價	決標價	差額
10701917	群鈺	215000	219000	+4000
10700432	元鼎	410000	424000	+14000
10700903	群鈺	148000	159000	+11000
10702494	晟耀	2200000	2240000	+40000

4. 本委員會查核傳票總號 10702494 第二校區校門口美化工程追加案，發現開標作業問題如下：

- (1) 本案第一次公開招標投標時間為 5/30 早上 8 點到 6/12 下午 4 點截標，因總價超過 100 萬，應有 3 家廠商投標，但都沒有廠商投標造成流標。該案公告之開標日期時間為 6/13 早上 10 點，但是第二次招標日期時間為 6/13 早上 8 點，造成第一次開標日期時間與第二次招標日期時間有重疊性，容易造成爭議，不符公共工程招標的規定。
- (2) 依規定招標會議應有會議記錄，無論是否流標，均需有會議記錄，並應於第二次招標前完成會議紀錄確認招標結果。本案第一次招標會議紀錄晚於第二次招標公告日期時間，明顯不符常理。

(三)本校各處室回覆：

1. 會計室吳秀湄主任針對查核內容 1 之回覆：

- (1) 會計室發現委員重複勾稽案件，因不明白重複勾稽案件之理由，故回覆委員重複勾稽之案件不再提供。
- (2) 經了解委員對於承包廠商因前後案件有重複勾稽之必要性後，同意委員敘明重複勾稽案件之緣由後提供委員所需查核憑證。
- (3) 本次委員已說明重複勾稽之緣由，會計室將補提供其他 21 件憑證供委員查核。

2. 會計室吳秀湄主任針對查核內容 2 之回覆：

- (1) 6 月 4 日外幣解約後有回存本校帳戶，存摺目前因為發放教職員工薪資在第一銀行不在出納組。
- (2) 委員所需憑證，由出納組列印網銀之支存明細替代，本校帳戶 241***46666 於 6/4 存入 107,941,653 元，6/24 轉出 96,980,000 元至 241***46801 的帳戶（如附件三）。

3. 總務處營繕組賴人豪代理組長針對查核內容 3 之回覆：

- (1) 群鈺醫學教材、築圓室內設計工程、善騰太陽能源等三家廠商報價單並未用印，可能同仁將採購前詢價時與正式採購時之報價單弄混淆，本組未來將詳細核對正式報價單有無廠商之用印。

- (2) 採購案有時因為時效性及計劃案性質會採用超底價採購，雖經費不一定是最低者，但均合於底價 8% 以內的規定，並依規定上簽呈同意後實施，在程序上並無瑕疵。
- (3) 本組若廠商無法再降價時會依照本校工程之需求，要求廠商多提供贈品或後續服務，以增加本校採購之利益。

4. 總務處營繕組賴人豪代理組長針對查核內容 4 之回覆：

- (1) 在實務操作上，為縮短投標開標時間，本組在確定流標後會立即再上投標公告。本案（第二校區校門口美化工程追加案）於 6/12 下午 4 點確定沒有廠商投標，為流標後，本組立即告知秘書室，並著手進行第二次投標公告。
- (2) 依照公共工程的流程，第一次流標後確實是要有會議記錄，並由主管（校長）確定流標。流標之後才能進行第二次公開招標的公告。
- (3) 本組將依照委員會建議，注意第二次公開招標的日期時間與流標日期時間的重疊性。

八、臨時動議：無

九、散會(108 年 6 月 26 日 14:30)

紀 錄	張嘉沛	主任 委員	張長	校 長	MU/6 108/07/26
	日期: 1080705		日期: 1080705		日期:

經國管理暨健康學院 107 學年度第 2 學期第 2 次經費稽核委員會議簽到單

◎時間：108 年 6 月 26 日(星期三)中午 12 時 20 分

◎地點：經國樓通識教育中心辦公室

◎出席人員：

編號	委員姓名	所屬系科/單位	簽名
1	薛玲玲	通識中心	薛玲玲
2	胡淑慧	食品保健系	胡淑慧
3	黃恆祥	通識中心	黃恆祥
4	孫秉良	醫護資訊應用系	孫秉良
5	張嘉紓	幼保系	張嘉紓
6	張沛芸	學務處生輔組	張沛芸
7	康淑敏	環境安全衛生室	康淑敏

◎列席人員：吳香湄 賴人豪