

僑務委員會 108 年辦理財團法人海華文教基金會業務查核現場紀錄表

| 一、行政業務運作檢查項目                       | 抽查情形  | 建議改進事項 | 改進辦理情形 |
|------------------------------------|---|--------|--------|
| 1.法人登記證書是否依法院規定懸掛明顯處所？             | 業依規定懸掛於明顯處  | 無      |        |
| 2.業務執行現況是否符合設立宗旨、許可事項及捐助章程內容？      | 業務執行現況符合設立宗旨、許可事項及捐助章程內容。   | 無      |        |
| 3.董（監）事有無依捐助章程規定期限按時改選？            | 1.依捐助章程第 9 條每 3 年改選 1 次。<br>2.本（第八）屆董監事任期為 106 年 1 月 29 日至 109 年 1 月 28 日，第九屆董事會董事及監察人選已進行相關作業。                                   | 無      |        |
| 4.董（監）事改組或變更有無依規定期限陳報本會並向法院辦理變更登記？ | 已依規定辦理  | 無      |        |
| 5.董事會議有無依規定期限召開？                   | 依據捐助及組織章程第十條，董事會每半年至少召開一次，必要時得召集臨時會議，查第八屆董事會議召開情形如次：<br>第八屆第一次：106 年 2 月 3 日。<br>第八屆第二次：106 年 3 月 17 日。<br>第八屆第三次：106 年 7 月 20 日。 | 無      |        |

|                                   |  |   |  |
|-----------------------------------|--|---|--|
|                                   | <p>第八屆第四次：106 年 11 月 21 日。</p> <p>第八屆第五次：107 年 3 月 23 日。</p> <p>第八屆第六次：107 年 7 月 18 日。</p> <p>第八屆第七次：107 年 8 月 23 日。</p> <p>第八屆第八次：107 年 11 月 30 日。</p> <p>第八屆第九次：108 年 4 月 2 日。</p> <p>第八屆第十次：108 年 7 月 15 日</p> <p>第八屆第十一次：108 年 10 月 4 日。</p> <p>第八屆第十二次：108 年 12 月 19 日。</p> |   |  |
| 6.重大事項之決議有無依基金會捐助及組織章程第 10 條規定辦理？ | 已依相關規定辦理   | 無 |  |
| 7.董事會議紀錄有無依規定陳報本會核備？              | 基金會董事會議紀錄皆依規定陳報本會核備。   | 無 |  |

|  |   |          |  |
|--|---|----------|--|
| <p>8.是否依財團法人法第 25 條規定，每年度開始後 1 個月內，將當年度工作計畫及經費預算提報董事會議通過後送本會備查？</p>                      | <p>基金會 108 年工作計畫及經費預算已於年度開始前提報董事會議通過，並依照「僑務財團法人設立許可及監督要點」送備查。另財團法人法係於 108 年 2 月 1 日實施，109 年度工作計畫及經費預算將依財團法人法第 25 條規定辦理。</p>   | <p>無</p> |  |
| <p>9.是否依財團法人法第 25 條規定，每年結束後 5 個月內將其前一年度工作報告及財務報表提報董事會議通過後連同監察報告書送本會備查，並於備查後 1 個月內公開？</p> | <p>基金會 107 年工作報告及財務報表已依規定提報董事會議通過後，連同監察報告書送本會備查，並於備查後 1 個月內公開。</p>  | <p>無</p> |  |
| <p>10.是否依財團法人法第 25 條規定，公開接受補助、捐贈名單清冊及支付獎助、捐贈名單清冊？</p>                                    | <p>財團法人法係於 108 年 2 月 1 日實施，基金會因考量當事人穩私，且回溯詢問渠等並以書面表示反對公開等事宜，實務上有其困難，為免造成擾民，爰依法務部 108 年 3 月 19 日之會議決議，自 109 年起遵循財團法人法之規定公告 108 年相關資料，並經本會以 108 年 6 月 6 日僑綜政字第 1080700841 號函同意備查。</p> | <p>無</p> |  |

|                           |   |  |                                  |
|---------------------------|---|--|----------------------------------|
| 11. 是否因應環境變遷調整規劃未來發展方向？   | 基金會近年因應環境變化及需求，以「服務、整合、交流」策略，加強僑界青年聯繫服務，推展國際文化交流及志願服務工作，協助政府辦理華語文及僑生教育推廣等事項，除加強辦理海華文教志工團、海外師鐸獎、十大傑出青年、蹲點僑世界等，並新創青年圓夢論壇、高職僑生作文比賽、高職僑生通過華語文測驗獎勵等活動，以擴增服務範疇與業務動能，支援各項僑務工作。 | 無  |                                  |
| 12. 最近 2 年有無發生重大業務糾紛？     | 無   | 無  |                                  |
| 13. 最近 2 年執行業務有無遭受外界檢舉？   | 無   | 無  |                                  |
| <b>二、財務及會計業務<br/>檢查項目</b> |   |  |                                  |
| 1. 創立基金有無依規定設置專戶存管？       | 1. 基金會創立基金係以定存單分存 7 家金融機構（中華郵政股份有限公司、臺灣中小企業銀行、國泰世華商業銀行、合作金庫商業銀行、永豐銀行、兆豐國際商業銀行、臺灣銀行），其表示定存單存放於銀行保管箱。<br>2. 除國泰世華商業銀行外，經核對其餘 6 家金融機構                                      | 應儘速補附國泰世華商業銀行截至 108 年 12 月 6 日之存款餘額證明，俾供審核定存單數額是否相符。 | 基金會已於 109 年 1 月將存款餘額證明函送本會經審核備查。 |

|  |   |                                     |  |
|--|---|-------------------------------------|--|
|  | 所提供截至 108 年 12 月 6 日存款餘額證明，金額相符。  |                                     |  |
| 2.有無動支創立基金？若有，是否依相關規定辦理？                   | 無   | 無                                   |  |
| 3.年度預／決算書有無依規定提交董事會討論？                     | 1.107 年度決算業經 108 年 4 月 2 日基金會第 8 屆第 9 次董事會議決議通過。<br>2.109 年度預算業經 108 年 7 月 15 日基金會第 8 屆第 10 次董事會議決議通過。  | 無                                   |  |
| 4.是否依預算法、決算法相關規定，每年編製預算書及決算書陳報本會審核後送立法院審議？ | 1.107 年度決算基金會業於 108 年 4 月 10 日報會，本會業以 108 年 4 月 22 日僑綜政字第 1080700633 號函同意備查。<br>2.109 年度預算基金會業於 108 年 7 月 24 日報會，本會業以 108 年 8 月 8 日僑綜政字第 1080701319 號函同意備查。 | 無                                   |  |
| 5.有無訂定會計制度及稽核制度？                           | 1.基金會業於 101 年 3 月 28 日訂定會計制度，後經持續修正，目前最新版本係經基金會 108 年 7 月 15 日第 8 屆第 10 次董事會會議決議修正通過。<br>2.基金會訂定有事務檢核實施方案，於 105 年 3 月 23 日報會，本會 105 年 4 月 6 日以僑教遠字第         | 建請參照「財團法人法」規定修正事務檢核實施方案，俾建立完備之稽核制度。 | 基金會已參照「財團法人法」修正為「內部控制及稽核制度」並送 109 年 2 月 24 日第 9 屆第 1 次董事會會議決 |

|                   |   |   |   |
|-------------------|---|---|---|
|                   | 1050200895 號函同意備查。  |   | 議修正通過；並於3月函送本會經審核備查。  |
| 6.財產之管理使用有無依規定辦理？ | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.經抽查財產及物品上均貼有財產或物品標籤，且標籤上均有顯示財產或物品之編號、購買日期及使用年限。</li> <li>2.財產管理單位對所管財物每年至少辦理一次盤點事宜。</li> <li>3.本會查核人員當場稽核盤點出納零用金使用情形，查核結果，零用金結存數及未核銷單據之總合，與帳列零用金數額相符。</li> <li>4.出納管理單位對於存管之零用金已作盤點事宜，並會同會計單位監督辦理。</li> <li>5.定存單每年均由執行長會同會計單位辦理盤點事宜。</li> </ol> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.108年度之財產及物品盤點確認表未標示財產及物品編號，應請補正，俾利核對。</li> <li>2.零用金僅於撥還時列支，平時未設置零用金備查簿登載，應補正。</li> <li>3.對於出納及財產、物品之盤點紀錄，未依事務檢核實施方案第五點規定報請首長核閱，應請補正。</li> </ol> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.基金會已於109年1月完成補正函送本會經審核備查。</li> <li>2.基金會已於109年1月完成補正函送本會經審核備查。</li> <li>3.基金會已於109年2月完成補正函送本會經審核備查。</li> </ol> |

|                                       |   |   |  |
|---------------------------------------|---|---|--|
| 7.各項會計帳簿及憑證之保存是否妥善？                   | 1.經抽查 104 年度之會計憑證已裝訂成冊，並加具面頁及底頁。<br>2.經抽查 106 至 108 年 10 月資料，會計憑證已裝訂成冊，會計帳簿及憑證保存尚稱妥適。           | 無 |  |
| 8.會計報告是否委請合格會計師查核簽證？                  | 基金會 107 年度財務報表係委由慶隆聯合會計師事務所林慶隆會計師簽證（北市會證字第 784 號）。  | 無 |  |
| 9.最近 2 年有無對外舉債？                       | 無   | 無 |  |
| <b>三、人事業務檢查項目</b>                     |   |   |  |
| 1.有無訂定人事及組織規定？                        | 基金會訂有「財團法人海華文教基金會員額編制表」、「財團法人海華文教基金會組織編制暨人事服務規則」、「財團法人海華文教基金會工作人員獎懲與考勤辦法」等人事及組織規定，並均報經本會同意備查在案。 | 無 |  |
| 2.董事長、執行長初任年齡是否逾 65 歲？任期屆滿前是否年滿 70 歲？ | 董事長及執行長初任年齡均未逾 65 歲，任期屆滿前亦未年滿 70 歲。   | 無 |  |

|   |   |          |  |
|---|---|----------|--|
| <p>3.董事、監察人之任期，除由本會人員兼任，隨本職異動不受任期限限制者外，每屆是否逾3年？連任是否逾2次？</p>                     | <p>董事及監察人之任期，每屆未逾3年及連任亦未逾2次。</p>  | <p>無</p> |  |
| <p>4.董事、監察人之出席費或車馬費，及董事長與其他從業人員之薪資報酬支給基準（含變更），是否符合相關法令規範？是否經董事會議決議，並報請本會核准？</p> | <p>主管機關指派董事及監察人無出席費或車馬費；董事會選聘董事出席費或車馬費符合相關規定；另董事長與執行長均為無給職，從業人員薪資已於108年4月2日經第8屆第9次董事會議修正通過，並經本會以108年4月22日僑綜政字第1080700633號函同意備查，符合「財團法人法」第53條規定。</p> | <p>無</p> |  |
| <p>5.最近2年有無發生人事糾紛？</p>  | <p>無</p>  | <p>無</p> |  |