

僑務委員會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
1. 法人登記證書是否依法院規定懸掛明顯處所？	依規定懸掛於明顯處所。	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？	業務執行現況尚符合設立宗旨及捐助章程內容。	無
3. 董(監)事有無依捐助章程規定期限按時改選？	是，本屆(第9屆)董監事任期為109年1月29日至112年1月28日。	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？	一、董事改派事，本會於9月23日函知基金會。 二、章程修訂事，本會於10月18日同意變更章程。 三、基金會業依第9屆第6次董事會議修訂章程刻正辦理中。	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9屆董事會召開情形如次： 第9屆臨時及第1次董事會議：109年2月24日 第9屆第2次：109年7月17日 第9屆第3次：109年11月10日 第9屆第4次：110年3月19日 第9屆第2次臨時董事會議：110年4月21日 第9屆第5次：110年7月20日 第9屆第6次：110年9月24日	無
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？	是	無
7. 董事會議紀錄有無依規定陳報本會核備？	董事會議紀錄皆依規定陳報核備。	無
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？	一、法務部表示工作計畫及經費預算等資料可於前一年度提送，不限於每年度開始後1個約內。 二、基金會110年工作計畫於109年7月17日第九屆第2次董事會議通過送會核備；111年工作計畫於110年7月20日第九屆第5次董事會議通過送會核備。	無

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？	一、108 年工作報告及財務報表於 109 年 2 月 24 日第九屆第 1 次董事會議通過送會核備。 二、109 年工作報告及財務報表於 110 年 3 月 19 日第九屆第 4 次董事會議通過送會核備。 三、上開資料已公開於基金會網站。	無
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？	依財團法人法第 25 條於 110 年 1 月彙整 109 全年度接受補助、捐贈名單清冊及支付獎助、捐贈名單清冊於官網。	無
11. 是否因應環境變遷調整規劃未來發展方向？	基金會依「服務、整合、交流」策略強化海華文教志工團、蹲點僑世界、高職僑生作文比賽、僑生通過華語文測驗檢定補助等活動內容，並規劃兩年一度的海外師鐸獎及海外十大傑出青年選獎活動。	未來業務推動未見與外規劃未見與外部資源整合內容(如國防部戰鬥營及海洋委員會東沙營等);另 111 年業務創新規劃內容亦須補充。
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
二、財務及會計業務檢查項目		
1. 創立基金有無依規定設置專戶存管？	一、基金會創立基金係以定存單分存 7 家金融機構(臺灣銀行、中華郵政股份有限公司、合作金庫商業銀行、國泰世華商業銀行、永豐銀行、兆豐國際商業銀行、臺灣中小企業銀行)，其表示定存單存放於銀行保管箱。 二、除中華郵政股份有限公司、國泰世華商業銀行及臺灣中小企業銀行外，經核對其餘 4 家金融機構截至 110 年 11 月 29 日存款餘額證明，金額相符。	應請補附中 華郵政股份 有限公司、國 泰世華商業銀 行、國泰銀行 及臺灣中小企 業銀行截至 110 年 11 月 29 日之存款餘額 證明，俾供審 核定存單數額 是否相符。
2. 有無動支創立基金？若有，是否依相關規定辦理？	無	無

<p>3. 年度預／決算書有無依規定提交董事會討論？</p>	<p>一、108年度決算業於109年2月24日經基金會第9屆第1次董事會會議決議通過。 二、109年度決算業於110年3月19日經基金會第9屆第4次董事會會議決議通過。 三、110年度預算業於109年7月17日經基金會第9屆第2次董事會會議決議通過。 四、111年度預算業於110年7月20日經基金會第9屆第5次董事會會議決議通過。</p>	<p>無</p>
<p>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？</p>	<p>一、108年度決算業由基金會於109年3月4日報會，本會109年3月10日以僑綜字第1090700410號函同意備查。 二、109年度決算業由基金會於110年4月6日報會，本會110年4月19日以僑教社字第1100200720號函同意備查。 三、110年度預算業由基金會於109年7月27日報會，本會109年8月7日以僑教社字第1090201492號函同意備查。 四、111年度預算業由基金會於110年7月29日報會，本會110年8月19日以僑教社字第1100201781號函同意備查。</p>	<p>無</p>
<p>5. 有無訂定會計制度及稽核制度？</p>	<p>一、基金會業於101年3月28日訂定會計制度，後經持續修正，目前最新版本係於108年7月15日經基金會第8屆第10次董事會會議決議修正通過。 二、基金會原於104年9月9日訂定事務檢核實施方案；後於109年2月24日經基金會第9屆第1次董事會會議決議通過，修正名稱為內部控制及稽核制度。</p>	<p>無</p>

6. 財產之管理使用有無依規定辦理？	<p>一、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。</p> <p>二、財產管理單位對所管財物每年至少辦理一次盤點事宜。</p> <p>三、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。</p> <p>四、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。</p> <p>五、定存單每年均由執行長會同會計單位辦理盤點事宜。</p>	經抽查財產盤點確認表編號104001 投影機，經核對標籤編號誤植為105001，請儘速更正。
7. 各項會計帳簿及憑證之保存是否妥善？	經抽查 108 年 11 月至 110 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 108 及 109 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
三、人事業務檢查項目		
1. 有無訂定人事及組織規定？	該基金訂有「財團法人海華文教基金會額編制表」、「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，並均經報請本會同意備查有案。	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
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？	董事及監察人之任期，每屆未逾 3 年及連任亦未逾 2 次。	董事（監察人）名冊相關資料請留意資料完整性。
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給付基準（含變更），是否符合相關法令規範？是否經董事會議決，並報請本會核准？	主管機關指派董事及監察人無出席費或車馬費；董事會遴聘董事出席費或車馬費符合相關規定；另董事長為無給職，執行長及從業人員薪資分別經第 9 屆第 6 次及第 8 屆第 9 次董事會議通過，分別經本會本（110）年 10 月 8 日僑教社字第 1100202304 號及 108 年 4 月 22 日僑綜政字第 1080700633 號函同意備查。	無

5. 最近 2 年有無發生人事糾紛？	無	無
--------------------	---	---