

教育部 函

地址：10051臺北市中山南路5號
傳 真：(02)23976943
聯絡人：紀盈如
電 話：(02)77365654

受文者：國立高雄大學

發文日期：中華民國103年12月12日

發文字號：臺教高(三)字第1030183279號

速別：速件

密等及解密條件或保密期限：

附件：學校檢核表、審計部函文、審計部查核事項、查核事項附表

(0183279A00_ATTCH1.doc、0183279A00_ATTCH4.doc、
0183279A00_ATTCH6.pdf、0183279A00_ATTCH7.xls，共4個電子檔案)

主旨：為瞭解各校財務執行及人員管理等是否核有審計部審核通知事項之情事，請文到1週內填妥檢核表並函報本部，請查照。

說明：

- 一、依據審計部103年7月3日台審部教字第1030007929號函辦理。
- 二、經查審計部抽查部分國立大學102年度1至8月份財務收支情形，核有下列情事：學校未依規定支給專任、兼任助理及臨時工等人員工作酬金；未落實建立人事資訊管理系統，或未於系統中建置稽核控管機制；兼任助理及臨時工之差勤管理規範闕如，允宜建置適當控管機制；學校未依規定確實審核臨時僱用人員待遇給與之合法性及正確性。爰本部於103年5月29日臺教高(三)字第1030075493號函(正本諒答)請各校就審計部查核事項予以檢視，並請各校應依規定辦理及加強人員管理及內部審核機制。
- 三、又審計部於103年7月3日函請本部查明學校檢視結果，倘有函列缺失情事，應將溢發酬金之金額依規定辦理繳回；爰請各校依旨揭期限配合辦理，俾利本部瞭解其檢視結果



。

四、檢附審計部函文影本及查核學校102年度1至8月份財務收支情形之簡要說明資料供參。

正本：各公立大學校院(不含技術校院、空大及臺北市立大學)

副本：本部高等教育司

103/12/12
10:28:44

裝



訂

線