

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？	依規定執行改選作業，本屆(第10屆)董監事任期為112年1月29日至115年1月28日。	無

	<p>一、董(監)事變更未依規定向法院辦理變更登記之名單如下：</p> <p>(一)監察人異動：本會於113年1月12日函知基金會本會派兼監察人陳主任銀環改由新任主計室林主任秀燕接任，並自113年1月16日生效。</p> <p>(二)董事異動：</p> <p>1、本會於112年5月17日函知基金會本會派兼董事林處長宏穎改由黃處長正杰接任，並自112年5月28日生效。</p> <p>2、本會於112年12月12日函知基金會本會派兼董事尤處長正才改由王處長怡如接任，並自112年12月6日生效。</p> <p>3、基金會於第9屆第12次董事會會議通過第十屆非主管機關指派董事名單，會議紀錄經本會111年12月19日函知備查，惟法人登記書中黃薰瑢及中西美姬名單未辦理變更。</p> <p>4、基金會於第10屆第4次董事會會議通過由郭董事長修敏擔任副董事長，會議紀錄經本會112年8月22日函知備查，惟法人登記書中職稱未辦理變更，仍列為董事。</p> <p>二、章程及法人登記書未更新基金會會址。</p>	<p>一、日後請依財法第12條規定：收十事分法並登五影關項，將管機事項亦同。</p> <p>二、因應基金會異動，請網同頁步檢視相關是否更新。</p>
--	--	--

<p>5. 董事會議有無依規定期限召開？</p>	<p>依據財團法人海華文教基金會捐助及組織章程第十條，董事會每半年至少召開會議一次，必要時得召集臨時會議。查第10屆董事會召開情形如次：</p> <p>第10屆臨時及第1次董事會議：112年2月10日</p> <p>第10屆第2次：112年3月27日</p> <p>第10屆第3次：112年6月1日</p> <p>第10屆第4次：112年7月20日</p> <p>第10屆第5次：112年11月2日</p> <p>第10屆第6次：112年12月22日</p> <p>第10屆第7次：113年3月28日</p> <p>第10屆第8次：113年7月12日</p> <p>第10屆第9次：113年12月24日</p>	<p>無</p>
<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？</p>	<p>是</p>	<p>無</p>
<p>7. 董事會議紀錄有無依規定陳報本會核備？</p>	<p>董事會議紀錄皆依規定陳報核備。</p>	<p>無</p>
<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>一、 經洽法務部法律事務司表示工作計畫及經費預算等資料倘於前一年度即完成，可於前一年度提送，不限於每年度開始後1個月內。</p> <p>二、 基金會112年工作計畫於111年7月22日第九屆第10次董事會議通過送會核備；113年工作計畫於112年7月20日第十屆第4次董事會議通過送會核備；114年工作計畫於113年7月12日第十屆第8次董事會議通過送會核備。</p>	<p>無</p>

12. 最近 2 年有無發生重大業務或基金會運作變革？	無	無
13. 最近 2 年董事會議決議後續辦理情形？	無	無
二、財務及會計業務檢查項目	抽查情形	建議改進事項
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（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。 二、除臺灣銀行、中華郵政股份有限公司、合作金庫商業銀行、國泰世華商業銀行及臺灣中小企業銀行外，經核對其餘 2 家金融機構截至 114 年 1 月 19 日存款餘額證明，金額相符。	應請補附臺灣銀行、中華郵政股份有限公司、合作金庫商業銀行、國泰世華商業銀行及臺灣中小企業銀行截至 114 年 1 月 19 日之存款餘額證明，俾供審核存款餘額是否相符。
2. 有無動支創立基金？若有，是否依相關規定辦理？	無	無
3. 年度預／決算書有無依規定提交董事會討論？	一、112 年度決算業於 113 年 3 月 28 日經基金會第 10 屆第 7 次董事會會議決議通過。 二、114 年度預算業於 113 年 3 月 28 日經基金會第 10 屆第 7 次董事會會議決議通過。	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？	<p>一、112 年度決算案由基金會於 113 年 4 月 8 日報會，本會 113 年 4 月 23 日以僑教社字第 1130201116 號函同意備查。</p> <p>二、114 年度預算案由基金會於 113 年 4 月 8 日報會，本會 113 年 4 月 23 日以僑教社字第 1130201116 號函同意備查。</p>	無
5. 有無訂定會計制度及稽核制度？	<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 112 年 11 月 2 日經基金會第 10 屆第 5 次董事會會議決議修正通過。</p> <p>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>	無
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、定期盤點每年均由執行長會同會計單位辦理盤點事宜。</p>	無

7. 各項會計帳簿及憑證之保存是否妥善？	<p>經抽查 113 年 12 月資料，會計憑證已裝置於憑證提供訂成冊，惟部分現金轉帳傳票及支出漏未核章，該會業於 114 年 2 月 7 日補正資料。</p>	<p>請確實依會計規範各項及現行規章，各人生七原票據之辦會計人簽章，憑證係納者人為出納之執行」辦理。</p>
8. 會計報告是否委請合格會計師查核簽證？	<p>基金會 111 及 112 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）。</p>	無
9. 最近 2 年有無對外舉債？	無	無
10. 有無訂定經費支用要點？	<p>基金會業於 112 年 3 月 27 日經基金會第 10 屆第 2 次董事會會議決議暫緩訂定，並依本會建議，相關經費支用標準參照行政院所定最新標準支用。</p>	<p>請提供經費支用要點最新訂定進度及相關辦理情形。</p>
三、人事業務檢查項目	抽查情形	建議改進事項
1. 有無訂定人事及組織規定？編列員額及聘用是否符合規定？	<p>該基金會訂有「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，並均經報本會同意備查有案。</p>	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？	<p>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。</p>	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，執行長為本會指派人員兼任時亦為無給職。</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>