

檔 號：  
保存年限：

## 審計部臺灣省花蓮縣審計室 函

地址：97058花蓮市府後路21號  
承辦人：陳雅玲  
電話：(03)8223261分機13  
傳真：(03)8230719  
電子信箱：ylichen@mail.audit.gov.tw

受文者：花蓮縣政府

發文日期：中華民國113年12月27日  
發文字號：審花縣一字第1130005712號  
速別：普通件  
密等及解密條件或保密期限：  
附件：如文 (113P001005\_1130005712\_113D2000897-01.docx、  
113P001005\_1130005712\_113D2000898-01.docx)

主旨：本室抽查貴府所屬南平中學與光復等5所國民中學及源城  
等24所國民小學113年度1至8月財務收支，經彙整共同性  
缺失事項，詳如附件，請督導所屬各學校注意加強檢核並  
研謀具體改善措施，避免類同情事發生，請查照惠復。

正本：花蓮縣政府

副本：



花府 113/12/27



1130262158



花蓮縣南平中學與光復、富源、東里、瑞穗、萬榮等 5 所國民中學及源城、樂合、長良、大禹、西林、鳳林、西富、大興、玉里、中城、德武、三民、奇美、見晴、明利、馬遠、觀音、春日、松浦、高寮、紅葉、太巴塢、光復、大進等 24 所國民小學 113 年度 1 至 8 月財務收支，經本室抽查彙整共同性缺失事項，請督促所屬各學校加強檢核並研謀具體改善措施，避免類同情事發生。

### 一、帳務清理方面

- (一)部分應付代收款或逾期未申領之保證(保固)金懸列帳上未清理者：南平中學與光復、東里、瑞穗、萬榮等國中及源城、樂合、長良、大禹、西林、鳳林、西富、大興、玉里、中城、三民、奇美、見晴、馬遠、觀音、春日、松浦、高寮、太巴塢、光復、大進等國小。
- (二)部分核屬基金來源性質款項未即解繳者：南平中學與光復、富源、東里、瑞穗、萬榮等國中及源城、樂合、西林、鳳林、西富、玉里、中城、三民、奇美、馬遠、春日、高寮、太巴塢、光復、大進等國小。
- (三)部分捐資興學款項久未動支或未定期辦理公開徵信者：瑞穗、萬榮等國中及春日、松浦、高寮、太巴塢、光復、大進等國小。

### 二、財產管理方面

- (一)財產未依規定指定使用人或專人保管，或財產移交未辦理產籍異動登記者：南平中學與光復、東里、瑞穗、萬榮等國中及源城、樂合、長良、大禹、西林、鳳林、西富、大興、明利、馬遠、觀音、春日、松浦、高寮、紅葉、太巴塢、光復、大進等國小。
- (二)財產盤點未依規定詳實記載抽查日期或檢查結果者：光復、東里等國中及源城、樂合、大禹、西富、見晴、觀音、太巴塢等

國小。

- (三)部分財產或物品未列帳管理者：東里國中及大興、中城、明利、春日、松浦等國小。
- (四)部分已損壞財產未辦理報廢(損)作業者：樂合、西富、玉里、見晴、明利、馬遠、春日、高寮、大進等國小。
- (五)未定期檢查維護監視錄影設備並記錄保養結果、監視系統損壞或部分監錄影像顯示異常尚未修復，或攝錄影像保存日數未達規定標準者：南平中學與光復國中及長良、西林、鳳林、西富等國小。
- (六)數位學習載具借用管理作業未臻周延者：萬榮國中及樂合、大興等國小。
- (七)冷氣使用規定尚待依教育部函示研議修正者：光復國中及西富、大興、觀音、春日、松浦、高寮、太巴塢、大進等國小。

### **三、兒童遊戲場管理方面**

- (一)部分兒童遊戲場設施未依規定辦理檢驗者：大禹、鳳林、德武等國小。
- (二)兒童遊戲場未依主管機關規範項目辦理自主檢查，或管理人員尚未完成相關訓練者：德武、三民、奇美、明利等國小。

### **四、場地使用方面**

- (一)租借場地未依規定填具申請書或場地用畢後始收繳場地使用費者：西林、鳳林、西富、大興、見晴等國小。
- (二)場地租借未收取保證金或水電清潔費者：源城、大禹、西林、鳳林、西富、大興、高寮等國小。

### **五、宿舍管理方面**

- (一)未依規定簽訂宿舍借用契約或辦理公證手續者：富源、東里、

瑞穗、萬榮等國中及大禹、玉里、德武、奇美、觀音、春日、松浦、紅葉、太巴塢等國小。

(二)未依規定每年辦理借用宿舍檢查或居居事實查考作業者：富源、東里等國中及長良、大禹、西富、玉里、德武、馬遠等國小。

## **六、其他事務管理方面**

(一)未依規定於支出傳票註明匯往金融機構及受款人名稱與帳號，或未依限於網站公告會計月報及決算報告者：玉里、中城、德武、三民等國小。

(二)出納管理人員未依限輪換或辦理出納事務查核工作者：萬榮國中及馬遠、觀音、松浦、高寮、紅葉、大進等國小

(三)交通車駕駛人員未依規定每年完成安全講習者：瑞穗國中及太巴塢、光復等國小。

