

檔 號：

保存年限：

## 內政部 函

機關地址：105404臺北市松山區八德路2段342號(營建署)

聯絡人：鄭淵仁

聯絡電話：02-87712647

電子郵件：irchung@cpami.gov.tw

傳真：02-27525947

10556

臺北市松山區八德路2段342號

受文者：公共工程組)

發文日期：中華民國110年9月22日

發文字號：內授營工程字第1100815090號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：如主旨

(請至本署附件下載區<http://docDL.cpami.gov.tw/>下載附件，驗證碼：J4DFQD)

主旨：檢送本部110年9月9日召開「110年度查核暨督考財團法人中央營建技術顧問研究社及(再)轉投資二公司財務收支情形及運作成效會議」紀錄及考核評分表各1份，請查照。

說明：

- 一、依據本部110年8月17日內授營工程字第1100813556號開會通知單續辦。
- 二、請依所載查核及督考意見檢討改善，並於2週內函復辦理情形。

正本：財團法人中央營建技術顧問研究社

副本：審計部、本部營建署(主計室、人事室、政風室、秘書室、資訊室、公共工程組)  
(均含附件)

部長徐國勇



# 110 年度查核暨督考財團法人中央營建技術顧問研究社及（再）轉投資二公司財務收支情形及運作成效會議紀錄

壹、時間：110 年 9 月 9 日（星期四）上午 10 時整

貳、地點：內政部營建署 1 樓 105 會議室

參、出席單位及人員：詳簽到簿

肆、主持人：內政部營建署王主任秘書東永

紀錄：鄭淵仁

伍、主席致詞：略

陸、財團法人中央營建技術顧問研究社報告

（報告人——黃董事長宏順）：詳基本資料及附件簡報內容。

柒、督導單位交換意見

（上午審查基本資料及部分資料）

內政部營建署公共工程組：

- 一、財團法人法規定財團法人應建立內部控制與稽核制度，貴社亦已訂定完成相關內控及稽核制度。後續請貴社應併同 2 公司定期召開會議執行辦理。
- 二、有關組織人力方面如貴社及 2 轉投資公司員工可彈性互為支援運用，建請考量對員工採取任務編組、其他彈性化組織或人事精簡，以提高環境變化的適應力與反應力。
- 三、查 107 至 109 年度虧損金額雖已逐年下降，惟本年度仍有財務困難情形，建請補充各該年度之接案金額及收入情形予以綜整分析，並研擬如何提高承接案量增加營運收入，儘速解決虧損狀態。
- 四、貴社及 2 轉投資公司員工計 70 餘人，相較所接案量應屬人力資源充裕，建請強化案件執行效率或增加案件量。承接案量應考量疫情等不可抗力因素酌予增加。
- 五、為因應國內外新產業、新技術、新生活關鍵趨勢，以及當前政府重大政策方向，建議未來積極擴展新領域業務，爭取前瞻基礎建設（如道路品質改善計畫、下水道）、社會住宅、都市更新等計畫案件。

### **內政部營建署人事室：**

- 一、中央營建社董監事，女性比例已達 40% 之規定，符合性別平等比例原則，建議應繼續維持。
- 二、用人費用偏高，占整體支出甚大比例，建議適當予以提升每人承接案金額，以降低人事成本。

### **內政部營建署王主任秘書東永：**

- 一、中央營建社及二公司每年提報董事會決議之營運計畫，應已考量收支平衡，其財務支出已大致固定，惟實際運作時因市場環境、景氣衝擊、同業競爭等因素，實際營運收入不如預期因而造成虧損，建議可朝開發新業務來源，如新市鎮都市規劃、城鎮之心、道路工程、都市更新與危老重建等，提高承接案量，確實發揮公司現有專業人力，以創造公司盈餘維持收支平衡。
- 二、除了開源提高承接案量外，亦可考量節流措施，減少非必要之行政支出，對於公司盈餘應有所助益。
- 三、建議貴社及二公司應於每年適當時間配合董事會之召開，對於營運計畫與實際執行有所落差時，及時提出檢討與改善因應方法，避免直到年底才檢討改善，為時已晚之現象。

### **內政部營建署資訊室：**

資通安全責任等級分級辦法已於 110 年 8 月 23 日院臺護字第 1100182012 號令修正發布施行，建請辦理修正之資通安全責任等級 C 級之特定非公務機關應辦事項(新增資通安全弱點通報機制)

### **內政部營建署秘書室：**

有關財產管理狀況，有以下建議：

- 一、依貴社所訂「財產報廢作業管理辦法」第三點規定略以，貴公司所有之財產若已逾使用年限且不堪使用者，後續擬填具財產報廢單辦理報廢手續。查該社財產報廢單並無標示使用年限，請依規定修正表單及辦理報廢。
- 二、有關財產報廢後之處理方式，依現場所提供財產報廢單內容，處分方式為銷毀或廢棄，與事實不符，請確實依實際辦理方式登載，俾利財產管理。
- 三、查現場所提財產清冊，桌上型電腦(編號:B-3-122-1、B-3-124-1、B-3-125-1)等 3 台購買金額與登帳金額不一致，請釐明後更正。
- 四、查貴社已完成 109、110 年度財產盤點並將結果簽報長官核可，惟建議加強盤點紀錄內容(如:盤點部室、盤點數量、後續處理方式等說明)。另有關盤點作業，建議可擬定盤點計畫，簽報長官核可，俾利後續盤點作業。

### **(下午抽查部分帳冊)**

### **內政部營建署主計室：**

- 一、年度業務計畫書、執行業務報告書、財產清冊及基金存款證明文件均依規定製作並報主管機關備查。
- 二、年度預算書及決算書，依規定提經董(監)事會通過，並報主管機關審核後送立法院審議。
- 三、相關報表已依財團法人預算須送立法院之預算編製注意事項及財團法人決算依法須送立法院或監察院之決算編製注意事項辦理。
- 四、轉帳傳票編號 1100415004 差旅費核銷傳票，出差旅費明細表未敘明起訖地點，建請填寫完整，以利查核相關交通費、住宿費是否均依規定報支，並確實與原始憑證相符。
- 五、中決工程顧問股份有限公司傳票編號 1090214004 中王育德 109 年 1 月出差旅費明細表汽車費明細修改處未劃線致核算與所列加總數不符及塗改處未由經手人或單位主管簽章證明核與貴社會計制度第九章第三節第三條第三項之規定不符，爾後請注意。

#### 捌、查核及督考綜合意見暨結論：

本次現地查核分為兩部分（上、下午），經上午簡報及各單位就如何提高承接案量與公司盈餘及內部控制事宜交換意見，以及下午實地抽查帳冊後；有下列事項仍應注意：

- 一、財團法人法有規定財團法人應建立內部控制與稽核制度，後續請貴社定期依內控及稽核制度確實執行辦理。
- 二、有關轉投資公司連續虧損問題，請中央營建社參酌與會人員意見，考量如何開源節流，提出整體營運改善計畫，提報貴社董事會決議後；函送本部營建署備查。
- 三、有關貴社及(再)轉投資二公司之原始憑證正確性及完整性，部分仍有不符規定者，建請確實依相關規定辦理。
- 四、有關 110 年度官派董監事財產申報，仍請以書面通知官派董監事於申報期間辦理申報。
- 五、有關財產管理狀況，部分財產相關內容並未填寫完整，建請詳細填寫完備，俾利財產管理。
- 六、本次查核督考所提意見，請財團法人中央營建技術顧問研究社確實檢討改善。

玖、散會（中午 12 時 30 分，另由主計室、公共工程組人員隨機抽查至下午 5 時整）



**內政部營建署  
財團法人具體績效考核評分表**

| 受考單位 | 財團法人中央<br>營建技術顧問<br>研究社 | 考核<br>日期                                                                                      | 110.09.09 | 分數                                                                                        | 80.98 分 | 評核<br>人員 | 詳簽到簿 |
|------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|------|
| 項 目  | 配<br>分                  | 評 核 標 準                                                                                       |           | 考核所見優劣                                                                                    |         | 得分       |      |
| 組織結構 | 35                      | 一、董監事會議是否如期召開？（7分）                                                                            |           | （一）該社董事會均有如期召開；該社無監事會議。                                                                   |         | 6.6 分    |      |
|      |                         | 二、董監事人員出席狀況？是否符合章程規定？（7分）                                                                     |           | （二）該社董事、監察人出席狀況，符合章程規定。                                                                   |         | 6.3 分    |      |
|      |                         | 三、董監事或兼職人員產生是否符合章程規定？（7分）                                                                     |           | （三）該社董事、監察人產生均依章程規定辦理。                                                                    |         | 6.5 分    |      |
|      |                         | 四、董監事會議紀錄是否報主管機關備查？（7分）                                                                       |           | （四）該社董事會議紀錄均報主管機關備查。                                                                      |         | 6.6 分    |      |
|      |                         | 五、其他。（7分）                                                                                     |           | （五）詳會議紀錄內文。                                                                               |         | 4.6 分    |      |
|      |                         |                                                                                               |           |                                                                                           |         |          |      |
| 財務狀況 | 25                      | 一、預、決算書（含業務計畫書、業務執行報告書）編列是否符合章程規定？（5分）                                                        |           | （一）該社預算編列（含業務計畫書、業務執行報告書）及決算編列依捐助章程規定編列。                                                  |         | 4.3 分    |      |
|      |                         | 二、年度業務計畫書、執行業務報告書、財產清冊及基金存款證明文件是否依規定製作並報主管機關備查。年度預算書及決算書，是否依規定提經董（監）事會通過，並報主管機關審核後送立法院審議？（5分） |           | （二）該社年度業務計畫書、執行業務報告書、財產清冊及基金存款證明文件均依規定製作並報主管機關備查。年度預算書及決算書，依規定提經董（監）事會通過，並報主管機關審核後送立法院審議。 |         | 4.5 分    |      |
|      |                         | 三、是否委由有執照之專業會計事務所出具查核或財務報告？（5分）                                                               |           |                                                                                           |         |          |      |
|      |                         | 四、相關報表是否依規定製作？（5分）                                                                            |           | （三）該社委任德昌聯合會計師事務所出具年度財務報告書（包含中央營建社、中決公司、中冠公司及合併報表）。                                       |         | 4.8 分    |      |
|      |                         | 五、年度財務支出是否符合規定？                                                                               |           |                                                                                           |         |          |      |

**內政部營建署  
財團法人具體績效考核評分表**

| 受考單位              | 財團法人中央<br>營建技術顧問<br>研究社 | 考核<br>日期                   | 110.09.09                                                                        | 分數 | 80.98 分 | 評核<br>人員 | 詳簽到簿 |
|-------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----|---------|----------|------|
| 項 目               | 配<br>分                  | 評 核 標 準                    | 考核所見優劣                                                                           |    | 得分      |          |      |
|                   |                         | (5 分)                      | (四) 依據財團法人預算<br>須送立法院之預算<br>編製注意事項及財<br>團法人依法決算須<br>送立法院或監察院<br>之決算編製注意事<br>項辦理。 |    | 4.5 分   |          |      |
|                   |                         |                            | (五) 詳會議紀錄主計室<br>意見。                                                              |    | 3.6 分   |          |      |
| 業務發展              | 25                      | 一、業務案件是否符合章程規定？<br>(5 分)   | (一) 該社業務案件均符<br>合章程規定。                                                           |    | 4.3 分   |          |      |
|                   |                         | 二、承接案量？(6 分)               | (二) 109 年度承接案量<br>金額約 1 億 566 萬<br>元。110 年度截至 6<br>月 30 日止承接案量<br>金額約 9,427 萬元。  |    | 3.4 分   |          |      |
|                   |                         | 三、人員執行業務效率？(6 分)           | (三) 109 年度每人承接<br>案約 137 萬 2 千元。                                                 |    | 3.4 分   |          |      |
|                   |                         | 四、財產管理狀況。(4 分)             | (四) 詳會議紀錄秘書處<br>意見。                                                              |    | 3.42 分  |          |      |
|                   |                         | 五、其他。(4 分)                 | (五) 建議拓展業務領域<br>提高承接案量，減少<br>行政費用等開源節<br>流著手，以增加公司<br>盈餘。詳會議紀錄內<br>文。            |    | 2.8 分   |          |      |
| 章程與核<br>發標準修<br>正 | 10                      | 一、修正程序是否符合捐助章程規<br>定？(3 分) | (一) 該社捐助章程修正<br>程序，皆依據捐助章<br>程規定辦理。                                              |    | 2.8 分   |          |      |
|                   |                         | 二、修正後是否報主管機關許可？<br>(2 分)   | (二) 該社捐助章程修正<br>後，皆報請主管機關<br>備查。                                                 |    | 2.0 分   |          |      |

**內政部營建署**  
**財團法人具體績效考核評分表**

| 受考單位 | 財團法人中央<br>營建技術顧問<br>研究社 | 考核<br>日期                                                          | 110.09.09 | 分數                                                                                                                                                            | 80.98 分 | 評核<br>人員 | 詳簽到簿 |
|------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|------|
| 項 目  | 配<br>分                  | 評 核 標 準                                                           |           | 考核所見優劣                                                                                                                                                        |         | 得分       |      |
|      |                         | 三、於許可後 30 日內是否向該管<br>法院辦理變更登記？（2 分）<br><br>四、歷次修正資料之歸檔狀況。（3<br>分） |           | （三）該社捐助章程修正<br>經主管機關核備後<br>（109/4/22），未於 30<br>日內向台北地方法<br>院辦理變更登記<br>（109/5/25）。                                                                             |         | 1.0 分    |      |
|      |                         |                                                                   |           | （四）該社歷次捐助章程<br>修正資料均造冊存<br>於社內。                                                                                                                               |         | 2.56 分   |      |
| 創新作為 | 5                       | 具體作為，是否依相關規定提出年<br>度工作目標？                                         |           | 109 年度及 110 年度工作<br>目標均已報請主管機關備<br>查。<br>為因應國內外新產業、新<br>技術、新生活關鍵趨勢，<br>以及當前政府重大政策方<br>向，建議未來積極擴展新<br>領域業務，爭取前瞻基礎<br>建設（如道路品質改善計<br>畫、下水道）、社會住宅、<br>都市更新等計畫案件。 |         | 3.0 分    |      |

