**國立體育大學109年度稽核事項表**

**表4 稽核事項：「校務基金年度決算管控狀況」（主計室）**

**底稿編號：109稽核-004**

| 序號 | 稽核事項 | 自我檢核說明 | 委 員 稽 核 記 事 |
| --- | --- | --- | --- |
| 是 | 否 | 不適用 | 備註 |
| 01 | 校務基金之年度決算是否發生實質短絀？ |  |  |  |  |  |
| 02 | 校務基金之年度賸餘或可用資金是否有異常減少之現象？ |  |  |  |  |  |
| 03 | 年度資本支出之達成率是否符合規定？ |  |  |  |  |  |
| 04 | 各單位年度預算之達成率如何？ |  |  |  |  |  |
| 05 | 監察院彈劾、糾正（舉）或提出其他調查意見之案件，是否依規定、依時限改善完成？ |  |  |  |  |  |
| 06 | 審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見，是否依規定、依時限改善完成？ |  |  |  |  |  |
| 07 | 上級與權責機關督導等所列待改善事項，是否依規定、依時限改善完成？ |  |  |  |  |  |
| 08 | 本校內部審核之待改善事項是否依規定、依時限改善完成？ |  |  |  |  |  |
| 09 | 其他： |  |  |  |  |  |

註：本表第3項所稱年度決算實質短絀，指學校年度收支餘絀依一般公認會計原則須調整加回國庫撥款購置資產所提列之折舊、折耗及攤銷費用後，仍為短絀之情形。

承辦人： 單位主管：

**國立體育大學109年度校務基金年度決算管控狀況**

**稽核意見表**

（下表第2項以下由稽核委員填寫並簽章）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 稽核程序事項 | 實際稽核事項及稽核意見 | 備註 |
| 1.稽核項目 | 校務基金年度決算控管狀況 |  |
| 2.稽核目的 | 查核決算編製是否符合相關規定 |  |
| 3.稽核方式/或程序 | 1.由業務單位提交自我檢核報告。2.提送稽核小組會議審議。3.必要時檢核原始憑證或報告書。4.作成結論。5.提供建議意見。6.提出缺失應追蹤事項。 | □是 □否□是 □否□是 □否□是 □否□是 □否□是 □否 |
| 4.稽核結論 |  |  |
| 5.建議意見 |  |  |
| 6.缺失應追蹤事項 |  | 已由秘書組列管：□是 □否 |

稽核委員簽章： 年 月 日