

外交部 106 年度查核國合會業務相關事項辦理情形表

查核日期：106 年 12 月 14 日

查核司處：亞太司、拉美司、亞非司、秘書處、人事處、國經司

| 查核項目 | 查核情形 | 建議、改進及查明事項 | 國合會辦理情形 |
|-----------------|------------|--|--|
| 亞太司 | | | |
| 亞太地區各項合作計畫之執行進度 | 初步查核執行情形良好 | <ol style="list-style-type: none"> <li data-bbox="1375 464 1751 678">1. 派駐各友邦技術團之資源及人力應全力配合大使館政務運用，以期整合並發揮我在邦交國整體戰力。 <li data-bbox="1375 1069 1751 1364">2. 南太各友邦距離遙遠且國民所得不高，建議邦交國來臺參加各項訓練班學員能獲比照本部邀訪待遇慣例，一律發給每晚 120 美元之過夜轉機費。 | <p data-bbox="1751 464 2101 1029">各駐團均充分配合駐外館處政務需求，發揮有限資源及人力之最大效益，本會亦於 106 年 9 月 4 日以財國合發技合字第 1062000381 號函通函各駐外計畫人員，依據友邦實際配合情形與外部情勢變化，適時配合所在駐館(處)政務考量，調整計畫工作項目。</p> <p data-bbox="1751 1109 2101 1460">本案本會係 106 年 5 月 1 日依照鈞部訂定之「辦理友邦及友好國家學員來台暨海外受訓經費編列及審核標準」辦理，倘標準另有修正，本會</p> |

| 查核項目 | 查核情形 | 建議、改進及查明事項 | 國合會辦理情形 |
|--|--|---|---|
| | | | 將配合辦理。 |
| 亞非司 | | | |
| <p>1. 駐史瓦濟蘭技術團各項委辦計畫史方配合資金、產銷通路、土地不易取得與欠缺推廣策略等問題</p> | <p>1. 資金:「電子公文及檔案管理發展計畫」因史國經濟企畫部預算未到位,加上我方駐地經理未落實計畫監督與管理,致使進度大幅落後。</p> <p>2. 欠缺產銷推廣策略:「馬鈴薯健康種薯繁殖計畫」產銷失衡,價格稍嫌偏高;「果樹產銷計畫」欠缺行銷管道與包裝技巧;「養豬產業提昇計畫」種豬販售規定及示範戶篩選均有待加強。</p> <p>3. 土地不易取得:「果樹產銷計畫」土地取得不易及所取得之土地缺水而無法有效利用。</p> | <p>1. 調整本(107)年各委辦計畫金額、落實經理人監督與管理並加速採購作業流程。</p> <p>2. 計畫前調查,須與史國政經社會情勢相連接,計畫進行時依現況作調整,並確保計畫移交後承接農民有利可圖。</p> | <p>1. 本會上年10月派員赴史國執行監督任務之際,與計畫經理及合作單位(史國資通訊科技部)溝通,已將監督經濟企劃部預算編列進度,列為本計畫工作項目,並已報請駐館同意調整部分計畫內容,改由本會直接控管之委辦預算項下執行,以避免史方資金預算問題致延宕計畫。</p> <p>2. (1)「馬鈴薯健康種薯繁殖計畫」:已就史國所需種薯調配各世代種薯生產量,並導入切薯繁殖技術以降低單位面積使用健康種薯成本,提高農民購買意願。</p> <p>(2)「果樹產銷計畫」:業依據計畫規劃於上年籌組行銷委員</p> |

| 查核項目 | 查核情形 | 建議、改進及查明事項 | 國合會辦理情形 |
|------|------|-----------------------------------|---|
| | | <p>3. 加強與史國農業部等溝通協調，並請駐館適時協助。</p> | <p>會擬定行銷策略，並與商業農民公司合作，共同包裝及運銷，擴大果品販售通路；日前計畫已協助合作單位(史國水利暨農業發展公司 SWADE)所輔導之農民公司與前述商業農民公司簽訂香蕉委託販售契約，累積銷量迄今已達 90 公噸，顯見行銷策略已初現成效。</p> <p>(3)「養豬產業提昇計畫」：本計畫已與農業部畜牧司確認種母豬販售規定及種豬場示範戶篩選機制，順利於上年度售出 137 頭種母豬(達成率 274%)，亦如期與 8 戶示範戶達成合作共識。</p> <p>3. 史國農地多為國有土地，各酋長得以將使用權分配予農民，加以農地開發(含灌溉系統)經</p> |

| 查核項目 | 查核情形 | 建議、改進及查明事項 | 國合會辦理情形 |
|-----------------------------|---|---|--|
| | | | 費均仰賴援外機構(如歐盟)挹注,故須費時與多方溝通方能取得大面積合宜耕地。計畫將持續密切追蹤史方土地開發進度,並與史方洽談其他可行之替代方案。 |
| 2. 駐布吉納法索醫療團醫師派遣及門診病人逐年減少問題 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 駐團人數不足：依據我方與布方簽署之臺布醫療技術合作協定，我方須派遣 5 名醫療人員長期駐布國提供醫療服務。目前駐團人數僅 4 名(醫師 2 名,護理師及計畫經理各 1 名),又臺大雲林分院於上(106)年派遣之醫療長王醫師於本年 3 月 14 日將約滿歸建，屆時不再續約，臺大雲林分院亦不再續派。 2. 門診人數減少：受限於我團人數始終無法派足，導致古都古友誼醫院門診數及病患求診人數同步減少。 | 國合會訂於本(107)年 1 月 20 日至 29 日派員赴布吉納法索出席「106-108 年臺布醫療合作計畫」之 106 年度業務檢討暨 107 年度計畫內容確認會議時，請就本項議題與駐館共商可行之解決方案，以利本計畫得以順利推動。 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本會已於本年 1 月 20 日派員赴布與布方、駐館共同召開年度檢討會議，及新年度調整內容。 2. 本會業於上(106)年 10 月核錄乙名麻醉科醫師，並預定於本(107)年 4 月赴任；另該團職缺亦持續進行招募。 |
| 3. 布吉納法索良種生產計畫—原種稻種取得問題 | 經查國合會駐布計畫人員已透過駐館與巴格雷成長極(Bagrepole)公司與布國國家農業研究院(INERA)達成協議，已解決原種提供問題。 | 無 | |
| 拉美司 | | | |
| 拉美及加海地區各項合作計畫之執行進度與經費使用情形 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 計畫進度評量方式：就計畫執行進度評量方式、作業流程等管考情形進行瞭解。 2. 計畫循環基金運作及作業規範制定方式：就計畫設立基金目的、規範制定及結案移轉等運作情形進行瞭解。 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 拉美及加海地區各項計畫執行情形尚屬正常。 2. 查核發現貝里斯羊隻品種改良計畫因種羊 | <ol style="list-style-type: none"> 2. (1) 有關「貝里斯羊隻 |

| 查核項目 | 查核情形 | 建議、改進及查明事項 | 國合會辦理情形 |
|------|--|--|---|
| | <p>3. 計畫實地監督查核評量方式與業務單位改善情形：就國合會定期實地查核計畫執行狀況，以及業務單位針對查核建議進行回應改善情形進行瞭解。</p> | <p>進口作業受阻，影響後續計畫進度，另查該項作業在進度管控評量表之原始設定比重過低，以致未能在各期工作報告中實際反應進度落後情形，建議檢討改善並調整相關配比，以利確實掌握及追蹤計畫進度。</p> | <p>品種改良計畫」之工作項目「進口種羊 180 頭」配比事，計畫經理刻與貝方研擬展延計畫書及預算書，將一併調增種羊進口工作項目比重（計畫展延相關公文請參閱本會上(106)年 10 月 30 日財國合發投融字第 1065000390 號函)。</p> <p>(2) 查工作項目「進口種羊 180 頭」佔總體計畫進度 4.5%，為該計畫單一工作項目比重最大者，其餘工作項目尚包含：羊舍建置、牧草栽植、建置種羊飼養管理 SOP、輔導民間羊場、建置人工授精及胚胎移植中心及辦理種子教師教育訓練等硬體及軟體項目，計畫項目多元且複雜致進口種</p> |

| 查核項目 | 查核情形 | 建議、改進及查明事項 | 國合會辦理情形 |
|--------------------------------|---|--|---|
| | | <p>3. 日後在規劃新計畫時，請注意改善各工作項目評量配比作業，以期提高計畫成效。</p> | <p>羊工作項目比例偏低。</p> <p>(3) 進口種羊進度延宕係因計畫人員赴墨西哥完成種羊選購後，簽約羊場未能獲發墨國出口執照，後於上年 11 月經貝國農部同意後改向美國羊商購買種羊，且同時於上年先購置 50 頭貝國當地種羊供訓練及實驗用，爰不影響計畫相關項目執行，另本會仍持續追蹤種羊進口進度。</p> <p>3. 日後規劃新計畫時，本會將以計畫工作項目之重要性為標準來設置全體工作項目權重，而非辦理時間長短，以利即時反應計畫進度。</p> |
| 人事處 | | | |
| 1. 負責人、經理人及從業人員職務屬性與業務性質是否訂定健全 | 1. 國合會遴聘國內業務承辦人員均依其訂定之「員工甄選辦法」與「人事評核委員會設置要點」等規範 | | 本會均依「員工甄選辦法」、「人事評核委員會 |

| 查核項目 | 查核情形 | 建議、改進及查明事項 | 國合會辦理情形 |
|---|--|------------|---------------------------------------|
| 全、透明及公平之遴聘機制及董監事避免長期擔任情形 | 辦理；駐外技術人員部分則每 2 個月召開人事管理委員會審議人員遴聘及調派。 2. 國合會董監事任期除依職務進退者外，任期均為 3 年，期滿得續聘 1 次為限，無長期擔任之情形。 | | 設置要點」及「駐外人員甄選作業要點」等規定辦理人員遴聘。 |
| 2. 人員待遇是否符合「政府捐助財團法人從業人員薪資處理原則」 | 1. 經查國合會董事長及秘書長均由本部人員兼任，未支領該會薪資，至李副秘書長栢淳薪資加計主管加給已逾中央部會比照簡任第 14 職等政務副首長待遇範圍一節，依「政府捐助財團法人從業人員薪資處理原則」(以下簡稱財團法人薪資原則)第 3 點規定，如屬該處理原則生效前業經主管機關核定或備查之薪資基準支給者，得繼續適用至任期屆滿或離職為止，爰尚符上開規定，至其餘人員仍應符合規範。另國合會業依上開規定修正該會薪資標準表，並於 106 年 12 月 29 日函報本部審議。 2. 另國合會駐外技術人員之薪資標準業獲行政院 103 年 1 月 28 日院授人給字第 1020059333 號函同意，符合財團法人薪資原則之規定。 | | 本會均依「政府捐助財團法人從業人員薪資處理原則」辦理本會人員薪資支給事宜。 |
| 3. 退休(伍、職)軍公教人員及政務人員停止領受月退休金(月退職酬勞金)及優惠存款 | 目前國合會計有 4 位駐外人員為退休軍公教人員再任，渠等皆已停止領受月退休金(含月退職酬勞金)及優惠存款。 | | 本會將續依相關規定辦理。 |
| 4. 董事、監事任一性別比例均不低於 1/3。 | 國合會現任董事計男性 9 位、女性 5 位；監事計男性 1 位、女性 2 位，任一性別比例均未低於 1/3，符合規定。 | | 本會將續依相關規定辦理。 |
| 5. 定期召開董、監事會議。 | 國合會均於每季定期召開董事會議；每年定期召開監事會議。 | | 本會均定期於每季召開董事會議，並因應案件時效性召開臨時董事會議。 |
| 6. 初任董、監事年齡未滿 65 歲，或董、監事任期屆滿前未滿 70 歲。 | 查「政府捐助之財團法人董監事報院遴派作業規定」第 4 點規定略以，董(監)事初任年齡年滿 65 歲，或任期屆滿前年滿 70 歲，不得擔任財團法人董 | | 本會將續依相關規定辦理。 |

| 查核項目 | 查核情形 | 建議、改進及查明事項 | 國合會辦理情形 |
|--|---|---|---|
| | <p>監事，但有特殊考量，報請行政院核准者，不在此限。復查「國際合作發展基金會設置條例」第 8 條第 1 至 6 款遴聘之董事，其聘期依職位進退。國合會第 8 屆現行董監事名單，本部李部長大維、經濟部沈部長榮津、中央銀行彭總裁淮南之年齡等均屬前開規定依職位進退之「當然兼職」。</p> <p>另查吳運東董事及邱月香董事遴聘均經行政院分別以 106 年 9 月 1 日院授人培字第 10800553981 號函、同年 7 月 3 日院授人培字第 10600502817 號函同意在案。</p> | | |
| 秘書處 | | | |
| <p>1. 國合會會內財產之購置、報廢、財產標籤黏貼及盤點等財產之管理。</p> <p>2. 駐外技術團財產之購置、報廢及盤點等財產之管理。</p> | <p>一、有關國合會會內財產之查核</p> <p>1. 抽查印表機、電腦、血壓機等財產，均有黏貼財產標籤，與規定相符。</p> <p>2. 每年固定盤點，由系統整合每位保管人能登入系統，填寫存置地點及使用狀況等，最後再由財產主管單位進行盤點確認。</p> <p>二、有關駐外技術團之財產查核事</p> <p>1. 該會已依規定將駐外技術團之財產增減表及財產結存表呈報本部彙整。</p> <p>2. 駐外技術團已依境外國有財產管理作業規範辦理財產盤點，並將檢核結果及盤點紀錄於 12 月底前呈報本部備查。</p> | | |
| 國經司 | | | |
| <p>1. 國合會駐外技術人員調任與考核情形</p> | <p>為增進本部委辦計畫成效，請貴會檢討駐外技術人員調任及考核制度。</p> | <p>請檢討貴會現行調任及考核制度是否有再精進之處，並請研提相關建議。</p> | <p>(1)經本會檢視駐外技術人員調任制度，業於 106 年就駐外技術人員人事管理辦法第 66 條規定駐外</p> |

| 查核項目 | 查核情形 | 建議、改進及查明事項 | 國合會辦理情形 |
|--------------------------------------|--|---|--|
| | | | <p>技術人員在單一駐在國服務不得逾 9 年之規定調整為 6 年，並獲外交部備查在案(106 年 9 月 22 日外經發字第 10633511150 號函)。</p> <p>(2)另駐外技術人員考核制度係依據「駐外技術人員人事管理辦法」第 49 條及「財團法人國際合作發展基金會駐外技術人員考核要點」辦理，該等制度尚稱合理。</p> |
| <p>2. 薩爾瓦多 GIS 計畫本年度來臺受訓人員經費編列情形</p> | <p>薩爾瓦多 GIS 計畫 106 年度實際來台受訓人數似與原定預算規劃員額有頗大差距，請貴會說明相關預算編列之依據或執行受訓人員來台之困難處，以作為未來改善之參考依據。</p> | <p>請提供該計畫 106 年度詳細預算表，並就來台受訓人員預算編列依據，或執行受訓人員來台之困難處提供書面說明。</p> | <p>(1)本案依據計畫內容規劃 4 名薩國高階種子教師來臺受訓，以強化薩國技術人員之地理資訊系統進階能力，預算編列係依據「辦理友邦友好國家學員來臺暨海外受訓經費編列及審核標準」(詳如預算書)。</p> <p>(2)本案依據政府採購法辦理公開招標，得標廠商承諾在既有 4</p> |

| 查核項目 | 查核情形 | 建議、改進及查明事項 | 國合會辦理情形 |
|----------------------------|---|--------------------|--|
| | | | <p>名訓練名額外，加值提供 8 個「初階種子教師來臺訓練」名額，未增加我方額外預算支出。</p> <p>(3) 上年來臺教育訓練活動，邀請薩爾瓦多環境部長 Lina POHL 女士率團來臺考察後，順赴德國出席 UNFCCC-COP23 高階會議，發言感謝我國提供環境保護合作計畫之協助。</p> |
| 3. 國合會駐外技術團專戶循環基金本年度保管運用情形 | 本部委託貴會辦理駐外技術團業務，請說明循環基金專戶 106 年度保管運用情形。 | 請提供循環基金保管運用情形書面資料。 | (1) 106 年度計有 2 個技術團及 4 個專案計畫設有 7 項循環基金專戶，分別為：駐斐濟技術團循環基金專戶、駐帛琉技術團循環基金專戶、瓜地馬拉北碇木瓜銷美計畫循環基金專戶、巴拉圭淡水白鯧魚苗繁殖計畫循環基金專戶 2 項、巴拉圭蘭花產業發展及組織培養種苗繁殖計畫循環基金專 |

| 查核項目 | 查核情形 | 建議、改進及查明事項 | 國合會辦理情形 |
|------|------|------------|--|
| | | | <p>戶及巴拉圭飼料生產計畫循環基金專戶。</p> <p>(2)(A)前揭各循環基金專戶均依鈞部核定之「106年循環基金專戶計畫暨預算書」核實支用，檢附「106年駐外技術團（專案計畫）循環基金專戶概況一覽表」；</p> <p>(B)有關各基金專戶執行率，僅「駐帛琉技術團循環基金專戶」原訂整修維護團部辦公室相關設施，因未順利取得施工執照，致106年度無法啟動相關工程，年度執行率52.35%，駐團已將修繕經費改列於107年度預算書。</p> <p>(C)「巴拉圭飼料生產計畫循環基金專戶」為配合飼料廠移轉亞大後商轉需求，自第三季起擴大飼料製作支出，</p> |

| 查核項目 | 查核情形 | 建議、改進及查明事項 | 國合會辦理情形 |
|---------------------|---|--------------------------|---|
| | | | 爰年度執行率達188%，本計畫期程於106年12月31日結案移轉，已於106年10月31日完成結算，並將結餘款全數移交巴國。 |
| 4. 國合會本年度基金孳息收益運用情形 | 貴會近年出現預算短絀情形，請說明貴會年度基金孳息收益情形。 | 請提供貴會106年度基金孳息運用之書面資料供參。 | (1)106年度基金孳息相關收益如下： (A)投融資業務收入新臺幣112,696,855元。 (B)利息收入新臺幣159,139,131元。 (C)投資收入新臺幣1,956,000元。 (D)處分投資利益新臺幣9,947,002元。 以上共計新臺幣283,738,988元。 (2)106年度基金孳息運用之書面資料詳如附件1。 |
| 5. 國合會「首席計畫經理制」檢討情形 | 本部於106年9月14日外經發字第10633510180號函請貴會就「首席計畫經理制」施行情形計達，請將檢討結果提供本部參考。 | 請提供「首席計畫經理制」檢討情形書面資料供參。 | 本會已完成初步研擬並規劃制度調整草案，預計利用本年度「駐外技術團團長會 |

| 查核項目 | 查核情形 | 建議、改進及查明事項 | 國合會辦理情形 |
|------------------------|---|------------------------------|---|
| | | | 議」時機，與各團長及首席計畫經理充分溝通，以求完備方案內容，另案呈報鈞部。 |
| 6. 國合會對加強防範計畫移轉不如預期之作法 | 為增進委辦計畫成效，請貴會自實務經驗檢討有利計畫順利移轉之作法，並注重計畫移轉後之永續性。 | 請就加強防範計畫移轉不如預期之檢討情形提供書面資料供參。 | 為提升計畫移轉成效，本會均就「合作國家財務面」及「計畫設計面」進行新計畫評估，檢呈如下： (1)合作國家財務面：新計畫評估與磋商時，本會持續洽請駐館協調合作國家編列配合預算與人力資源（如附件 2-「盤點 106 年執行中計畫之夥伴國全程投入預算及人員參與計畫比例」），增加對方投入程度，降低計畫移轉障礙。另目前已推動計畫設立基金專戶，將執行計畫所衍生之收入存入專戶以累積未來計畫營運資金，增加合作單位之財務資源。 (2)計畫設計面：本會評估新計畫時均參照 |

| 查核項目 | 查核情形 | 建議、改進及查明事項 | 國合會辦理情形 |
|------|------|------------|--|
| | | | <p>已結案計畫經驗，預先取得客觀/正確數據（農情普查、消費量、飲食習慣、資訊落差現況等），惟考量合作國家多有統計數據匱乏問題，或是合作國家提供之數據缺乏信度與效度，將把此類問題列為可能風險並預擬因應方案，並在執行期間同步蒐集相關數據，加強比對檢視計畫內容是否需要依據實況及時修正，並定期檢視合作單位承接能力，及早針對較弱環節增加補強措施，確保計畫符合合作國家實際條件。</p> <p>(3)另計畫屆期前半年將確實評估結案可行性，倘合作國家暫無法承接，將諮詢駐館意見並報請鈞部核可後，另擬合適方案（例：派遣顧問輔助營運、</p> |

| 查核項目 | 查核情形 | 建議、改進及查明事項 | 國合會辦理情形 |
|------|------|------------|-----------------------|
| | | | 適度展延計畫) 協助合作國家維持計畫成效。 |

查核日期：107.2.5-7

查核司處：主計處

| 查核項目 | 查核情形 | 建議、改進及查明事項 | 國合會辦理情形 |
|-----------------|---|--|---|
| 會計業務及預算管理等(主計處) | | | |
| 一、預算執行情形 | <p>(一) 105 年度委辦計畫保留款新台幣 6,645 萬元，執行結果，實現數 5,773 萬元，註銷數約 872 萬元，保留款註銷率 13.12%。</p> <p>(二) 106 年度委辦計畫簽約數新台幣 11.08 億元，執行結果，實現數 10.24 億元、保留 0.39 億元。決算實現率 92.42%、保留率 3.52%。</p> <p>(三) 106 年度收支營運決算表-業務支出，其中技術合作支出執行率 58.32%及人道援助支出 43.43%。</p> | <p>(一) 105 年「泰國皇家基金會柑橘及百香果植病防治計畫」、「史瓦濟蘭技職教育與職業訓練提升計畫」、「史瓦濟蘭電子公文暨檔案管理發展計畫」、「聖多美普林西比養豬發展計畫」及 104 年「緬甸鄉村微集中式供電站先鋒計畫」等委辦計畫保留款執行數大於保留數，未依核定數嚴控預算支出，請說明超支事由及處理方式；另 105 年保留款註銷率 13.12%，請說明未能執行原因。</p> | <p>(一) 「泰國皇家基金會柑橘及百香果植病防治計畫」等 5 項計畫說明：</p> <p>1. 105 年「泰國皇家計畫基金會柑橘及百香果植病防治計畫」二筆花園單據費用計泰銖 4,000 元(折合 115.77 美元)，用於本會及計畫向退輔會宋前場長慶雲喪禮致意之用(宋員長期無償服務於泰國皇家計畫基金會)，係因臨時發生之事件，計畫未及辦理保留，因鈞部主計處不同意自該計畫保留經費支應，爰改自本會上(106)年管理費用交際費項下支應。</p> <p>2. 「史瓦濟蘭技職教育與職業</p> |

| 查核項目 | 查核情形 | 建議、改進及查明事項 | 國合會辦理情形 |
|------|------|------------|--|
| | | | <p>訓練提升計畫」保留款超支折合約新台幣 15,600 元，係因實習工場啟用典禮支出超過預估保留數。</p> <p>3. 「史瓦濟蘭電子公文暨檔案管理發展計畫」使用 105 年保留款 66.93 美元為實際發生之銀行手續費屬常態必要性支出，已以 105 年度委辦經費保留款支應。本會勉為同意核銷同時已責成計畫未來應確實預估此類費用，避免相同情事再次發生。</p> <p>4. 「聖多美普林西比養豬發展計畫」105 年保留款較保留數超支 3,795.14 美元，超支部分係用以支應兩國斷交後何祈龍技師搬遷補助費及返臺機票款，已於 105 年委辦經費保留款支應。</p> <p>5. 「緬甸鄉村微集中式供電站先鋒計畫」： 本案獲外交部同意分攤 20 萬美元，以 104 年保留款匯率 1:32.825 折合新臺幣 6,565,000 元之預算辦理國內採購，並獲外交部函覆同</p> |

| 查核項目 | 查核情形 | 建議、改進及查明事項 | 國合會辦理情形 |
|------|------|---|--|
| | | <p>(二)105年及106年技術合作支出及人道援助支出執行率偏低，請說明並檢討研議改善措施。</p> | <p>意在案。該採購案最終以新臺幣 6,550,000 元決標，本會按合約分期支付價金，超支部分係匯差所致，業由本會吸收。</p> <p>6. 查 105 年保留款註銷主要原因係「巴拉圭蘭花產業發展及組織培養種苗繁殖計畫」預估「蘭花標準溫室工程」採購案恐無法於該年度簽約並執行完畢，故申請全額保留；惟採購案提早於 11 月完成簽約，計畫亦依約付第一期款並辦理核銷，致保留款結餘 224,313.19 美元。</p> <p>(二)技術合作支出與人道援助支出說明：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 技術合作業務核定預算數為新臺幣 62,956 千元，實際支出金額為新臺幣 36,716 千元，其中本會與國際稻米研究所 (IRRI) 合作案，核定預算數為新臺幣 3,245 千元，執行支出為新臺幣 2,401 千元，執行率為 74%。 2. 海外服務工作團因 105 年 11 月巴拿馬協調人調任後未遞 |

| 查核項目 | 查核情形 | 建議、改進及查明事項 | 國合會辦理情形 |
|------|------|------------|---|
| | | | <p>補，加之斷交後即未使用協調人相關費用，且 105 年長期志工派遣人數低於預估（註：志工預算編列係跨年度），爰影響 105 及 106 年整體預算執行率。本處於 107 年起在預算編列時業參酌近兩年業務實際執行情形調整。</p> <p>3. 人道援助支出說明：國際人道援助業務為撙節本會赤字預算，積極運用外部資源執行計畫，為自有經費執行率偏低之主因，分年說明如下：</p> <p>(1) 105 年說明：以尼泊爾賑災民眾善款支應「尼泊爾衛生站重建計畫」第一及第二期款 45 萬美元、尼泊爾廓爾克縣(Gorkha)糧食安全及生計支援計畫」第二期款 20 萬美元，總計 65 萬美元，倘前揭款項運用本會經費，將占人道援助預算約 98%。</p> <p>(2) 106 年說明：續利用鈞部撥付之民眾善款支應「尼泊爾廓爾克縣(Gorkha)糧食安全及生計支援計畫」、「尼泊爾</p> |

| 查核項目 | 查核情形 | 建議、改進及查明事項 | 國合會辦理情形 |
|---------------------------|---|---|--|
| | | | <p>衛生站重建計畫」尾款各 5 萬美元，以及「尼泊爾廓爾克縣糧食安全及生計強化計畫」第二期款 20 萬美元，總計 30 萬美元，倘前揭款項運用本會經費，將占人道援助預算約 45%。</p> <p>4. 另原規劃推動馬紹爾早災計畫，第一期款計 8 萬美元，約占該年人道援助預算 12%，惟馬國政府未如期提交計畫申請書而未能啟動計畫。</p> |
| <p>二、駐外技術服務 援贈款專戶</p> | <p>(一)檢視「106 年度委辦計畫援贈款預算使用及其專戶結存情形表」，除「聖克里斯多福及尼維斯資通訊計畫」、「史瓦濟蘭果樹產銷計畫」及「海地強化稻種生產能力計畫」等計畫外，其餘計畫援款專戶年度使用率皆未達 80%(詳附件一)。</p> <p>(二)截至查核日(107 年 2 月 7 日)，仍有「聖克里斯多福及尼維斯慢性腎臟病基礎防治體系建構計畫」、「聖克里斯多福及尼維斯聖啟茨生態公園維養計畫」等 2 項計畫尚未將 106 年度援款專戶支用及結存情形回</p> | <p>(一)使用率低於 80%者，請查明其執行進度落後原因及改善規劃。</p> | <p>(一)使用率低於 80%部分之說明：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 落後原因及改善規劃詳如附件 1。 2. 「貝里斯慢性腎衰竭基礎防治體系建構計畫」-106 年因社區調查收案人數較預期少，爰影響採購相關耗材之援贈款執行率；為增加受益族群，107 年將擴大辦理社區衛教活動，預計經費執行率可達標。 3. 「聖克里斯多福及尼維斯慢性腎臟病基礎防治體系建構 |

| 查核項目 | 查核情形 | 建議、改進及查明事項 | 國合會辦理情形 |
|------|--------------|--|---|
| | <p>報國合會。</p> | <p>(二)請說明貴會如何督導計畫經理人切實協調受援方，依計畫執行進度請撥援贈款及提高使用率之內部控制作業。</p> <p>(三)請賡續追蹤該兩項計畫執行進度及援贈款請撥、支用及結存情形。</p> | <p>計畫」：因計畫援贈款係規劃於107年4月前購置血液透析儀等設備費用，爰將於該時間前完成預定採購。</p> <p>(二)有關督導計畫經理人切實協調受援方之說明：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 為有效掌握援贈款計畫執行情形，本會均要求相關計畫之計畫經理定期提報援贈款專戶結存情形，相關計畫目前皆已提供截至106年第四季之專戶支用及結存情形。 2. 另依據因地制宜原則，除制訂計畫運作規範明確經費支用原則與管控方式外，亦就計畫援款主帳戶與經常費用帳戶分設不同監管權限，且合作單位請撥援款時亦須檢附財務報告予駐館審核，並由計畫經理先行檢視請撥文件之正確性，管控機制尚稱完備，爾後將依鈞部意見持續落實相關管理作法，力求嚴謹周全。 <p>(三)追蹤「聖克里斯多福及尼</p> |

| 查核項目 | 查核情形 | 建議、改進及查明事項 | 國合會辦理情形 |
|----------------------|---|---|---|
| | | | <p>維斯聖啟茨生態公園維養計畫」與「聖克里斯多福及尼維斯慢性腎臟病基礎防治體系建構計畫」等 2 項計畫進度：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 「聖克里斯多福及尼維斯聖啟茨生態公園維養計畫」援贈款支用情形詳如附件。 2. 「聖克里斯多福及尼維斯慢性腎臟病基礎防治體系建構計畫」：執行情形已另填復於援贈款專戶結存情形表。 |
| <p>三、會計報表科目分析調查表</p> | <p>代付款新臺幣 107,908,357 元，其中代付孫國祥赴任機票、105 年 12 月薪津、駐地醫療保險等計 273,728 元，尚未積極清理。</p> | <p>代付款超過一年未清理之案件，即應隨時催辦，避免久懸帳上。</p> | <p>本會已定期追蹤逾 2 個月未結清之各項費用，包含追蹤代付孫國祥赴任機票、105 年 12 月薪津、駐地醫療保險等款項清理進度。</p> |
| <p>四、基金投資</p> | <p>(一)查國合會定期存款資金配置(106 年 12 月 31 日)約新臺幣 54 億元、美金 1,014 萬元及人民幣 3,521 萬元，各佔整體定存資金比例 92%、5%及 3%。</p> <p>(二)據國合會稽核室 106 年度「歐銀特別投資</p> | <p>(一)為免定存投資過於集中新臺幣單一幣別，似宜參酌年度經濟預測，適度調整定存資金配置比例，以獲取合宜之收益。</p> <p>(二)歐銀特別投資基金，雖依會計師意</p> | <p>(一)106 年國際匯率波動頗巨，新臺幣定存可確保本會收益不受匯兌波動之風險影響。另有鑑於 106 年美元匯率大幅貶值高達 7.72%之鉅，為避免持續造成本會匯兌損失增加之虞，因而未將美金定存比例予以提升。</p> <p>(二)歐銀特別投資基金：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本會以投資與融資做為推 |

| 查核項目 | 查核情形 | 建議、改進及查明事項 | 國合會辦理情形 |
|------|---|--|---|
| | <p>基金作業查核報告」，指出會內尚未對該基金所投資之小企業帳戶第三階段(FIISF-SBAIII)子計畫－亞塞拜然Demirbank 融資子計畫 300 萬美元評價並認列損失事，經審閱會計師查核投資科目工作底稿，表示歐銀之財務報告為國合會所投資總額之財報，不細拆計畫別及帳戶，整體投資帳面經評價後未發生減損情形，爰不擬調整入帳。</p> | <p>見，經評價後整體投資帳面並未發生減損情形，惟倘嗣後有類似基金投資之子計畫恐發生大幅減損情事，仍請國合會即時函報本部述明詳細狀況、估計可能造成之損失及後續處理規劃等報告，以利本部掌握基金整體投資狀況。</p> | <p>動國際合作發展之業務方式，而非投資獲利之工具。</p> <p>2. 「歐銀特別投資基金」小企業帳戶第三階段係以基金型態與多邊開發銀行進行微小中型企業之轉融資計畫，推行計畫之地點為中東歐及中亞地區自計畫經濟轉型為自由經濟之國家，該等國家面對總體經濟、政治或社會變動時，仍須國際提供各項協助。亞塞拜然近遭受系統性風險，即為可能狀況之一。</p> <p>3. 本會對於帳戶揭露皆依會計師意見並遵守會計原則而行。未來倘基金投資有發生大幅減損之現象，本會將依相關規定辦理投後審議會議並送董事會備查，相關資料亦將依鈞部要求予以提供。</p> |

| 查核項目 | 查核情形 | 建議、改進及查明事項 | 國合會辦理情形 |
|-----------------|---|---|--|
| 五、事務管理情形 調查表 | <p>(一)未使用空白收據已由會計室保管並設置自行收納款項收據紀錄卡登錄領用情形，出納單位向會計單位領用。空白收據經盤點相符。</p> <p>(二)出納單位開立使用之收據存根聯收置於辦公室櫥櫃中，惟自 85 年基金會成立迄今未曾辦理銷毀作業。</p> <p>(三)付款簽收簿為出納單位重要簿籍，出納人員異動未列入移交清冊。</p> | <p>(一)應依出納管理手冊第 39 點規定，辦理收據存根聯銷毀作業。</p> <p>(二)應依出納管理手冊第 46 點規定，將付款簽收簿列入出納人員異動移交清冊中。</p> | 配合辦理。 |
| 六、眷屬探親機票補助 | 依國合會「駐外技術人員人事管理辦法」第廿四條規定略以，駐外技術人員每服務滿兩年，得於下一年度內申請眷屬探親機票，本人或其他第三人不得遞補使用，隨行依親之眷屬亦可申請探親機票，所需經費係由外交部委辦計畫預算支應。 | 眷屬探親機票及隨行依親眷屬亦可每隔 2 年請領 1 次駐地至臺灣或第三地之往返機票款，雖為貴會人事管理辦法所明訂，惟該項支出由本部委辦經費支應，似宜再檢討該等補助之適當性。 | 本會與駐外人員係簽訂不定期契約，並未提供渠等返國休假或述職機票，鑒於人員長年於海外服務之考量，爰提供眷屬或依親眷屬探親機票，以為穩定人心、提升人才選聘及留用之成效。 |
| 七、外交替代役 | <p>(一)「駐帛琉技術團」外交替代役男 106 年 9 月之單據。</p> <p>(二)第 17 屆外交替代役男(貝里斯)赴任機票款。</p> <p>經查核以上項目經費報支均尚符合「政府支出</p> | | |

| 查核項目 | 查核情形 | 建議、改進及查明事項 | 國合會辦理情形 |
|----------|--|------------|---------|
| | 憑證處理要點」相關規定。 | | |
| 八、國外出差旅費 | <p>(一)106/7/18-7/30 稽核室總稽核史立軍偕專員陳雅詩赴吉里巴斯及斐濟實地查核駐外技術團任務。</p> <p>(二)106/10/21-10/30 財團法人台灣香蕉研究所所長趙治平赴聖文森執行「香蕉復育計畫」考察任務。</p> <p>(三)106/7/28-8/19 研考室專員鄭晏宗及麥育璋赴諾魯、吉里巴斯及馬紹爾執行計畫事後評核任務。</p> <p>(四)106/4/30-5/9 財團法人台灣香蕉研究所所長趙治平赴聖露西亞辦理「香蕉產量及產能復原計畫」界定業務任務。</p> <p>(五)106/7/21-7/30 秘書長項恬毅赴貝里斯參與「拉丁美洲及加勒比海區域會報」任務。</p> <p>(六)106/9/16-10/3 國際教育訓練處專員劉鼎彥赴薩爾瓦多、巴拉圭及宏都拉斯視察業務任務。</p> <p>經查核以上項目國外出差旅費經費報支均尚</p> | | |

| 查核項目 | 查核情形 | 建議、改進及查明事項 | 國合會辦理情形 |
|--------------|--|------------|---------|
| | 符合「國外出差旅費報支要點」相關規定。 | | |
| 九、委辦專案計畫經費核結 | <p>(一)「吉里巴斯營養提升計畫」106年11月之單據。</p> <p>(二)「駐巴紐技術團農民發展培訓計畫」106年11月之單據。</p> <p>(三)「駐帛琉技術團園藝計畫」106年9月之單據。</p> <p>(四)「駐斐濟技術團蔬果計畫」106年9月之單據。</p> <p>(五)「諾魯耐高溫型菇類計畫」106年5月之單據。</p> <p>(六)「印尼南蘇拉威西省合作計畫前期準備計畫」106年4月之單據。</p> <p>(七)「宏都拉斯箱網養殖計畫」106年8月之單據。</p> <p>(八)「多明尼加微中小企業輔導體系能力建構計畫」106年3月之單據。</p> <p>(九)「尼加拉瓜稻種研究發展與生產推廣計畫」106年11月之單據。</p> <p>(十)「薩爾瓦多農民組織運銷能力提升計畫」</p> | | |

| 查核項目 | 查核情形 | 建議、改進及查明事項 | 國合會辦理情形 |
|------|---|------------|---------|
| | <p>106年11月之單據。</p> <p>(十一)「巴拉圭蘭花產業發展及組織培養種苗繁殖計畫」106年11月之單據。</p> <p>(十二)「聖文森強化農民組織暨提升蔬果生產技術計畫」106年11月之單據。</p> <p>(十三)「尼加拉瓜菜豆種子研究發展與生產推廣計畫」106年11月之單據。</p> <p>(十四)「海地 Les Cayes 地區風災後農業緊急復甦計畫」106年5月之單據。</p> <p>(十五)「駐巴林技術團」106年11月之單據。</p> <p>(十六)「布吉納法索良種生產計畫」106年11月至12月之單據。</p> <p>(十七)「史瓦濟蘭養豬產業提升計畫」106年11月之單據。</p> <p>(十八)「史瓦濟蘭電子公文暨檔案管理計畫」106年11月之單據。</p> <p>(十九)「史瓦濟蘭果樹產銷計畫」106年11月之單據。</p> <p>經查核以上計畫經費報支均尚符合「政府支出憑證處理要點」相關規定。</p> | | |

| 查核項目 | 查核情形 | 建議、改進及查明事項 | 國合會辦理情形 |
|-----------------------------|--|------------|---------|
| <p>十、駐外技術業務 公務車汰換情形</p> | <p>(一) 變賣「聖多美普林西比技術團」7 輛公務車 (401070105-0004、401070105-0005、401070105-0006、401070502-0009、401070502-0010、401070502-0011、401070502-0012)，均尚符合「駐外技術團及計畫車輛管理規則」相關規定。</p> <p>(二) 「史瓦濟蘭果樹產銷計畫」採購公務車乙輛，採購金額超過原編列預算之處理，尚符合「駐外技術團及計畫國內採購財物審核驗收裝運及運輸要點」相關規定。</p> | | |
| <p>十一、委外辦理業務</p> | <p>(一) 「薩爾瓦多國家級地理圖資整合平台建置與能力建構」(案號：ICDF-106-006)，依契約規定辦理付款。</p> <p>(二) 「106 年度國際人力資源培訓研習班計畫住宿服務」(案號：ICDF-105-037)，其中 106 年度電子商務應用研習班住宿費之單據，尚符合「政府支出憑證處理要點」相關規定。</p> | | |

| 查核項目 | 查核情形 | 建議、改進及查明事項 | 國合會辦理情形 |
|-----------|---|------------|---------|
| 十二、國內出差旅費 | <p>(一)106/2/22 人道處吳雅芳赴嘉義史瓦濟蘭孕產婦及嬰兒保健功能提升計畫種子教師教育訓練課程督課。</p> <p>(二)106/3/29-3/31 技合處周庭好赴台中參加農委會農藝入門班。</p> <p>(三)106/4/26-4/28 技合處葉昱嫻赴宜蘭參加休閒農業教育訓練課程。</p> <p>(四)106/6/18-6/21 國教處葉立傑赴台中參加永續防災社區研習班。</p> <p>(五)106/6/28-6/30 國教處劉玲君赴台中參加農民組織發展研習班。</p> <p>(六)106/8/29-8/31 人資室林韋伶赴桃園參加園藝入門班。</p> <p>(七)106/10/19-10/20 國教處李志宏赴高雄潔淨能源發展策略研習班督課。</p> <p>經查核以上項目國內出差旅費經費報支，均尚符合「財團法人國際合作發展基金會國內出差旅費報支要點」相關規定。</p> | | |

| 查核項目 | 查核情形 | 建議、改進及查明事項 | 國合會辦理情形 |
|---------------------------|--|------------|---------|
| <p>十三、基金投資內部控制實施情形調查表</p> | <p>(一)駐吉里巴斯技術團水產養殖計畫結案報告。</p> <p>(二)薩爾瓦多一鄉一特產(袖珍陶)計畫結案報告。</p> <p>(三)海地Les Cayes 河谷雜糧作物發展計畫結案報告。</p> <p>(四)泰國皇家計畫基金會澀柿及菇類生產計畫結案報告。</p> <p>(五)駐聖露西亞技術團淡水魚蝦計畫結案報告。</p> <p>駐吉里巴斯技術團水產養殖計畫結案報告所載計畫永續性因吉國人力資源與機構功能薄弱，短期內無法接手計畫，致該計畫永續性分數偏低，且績效表現不佳，故延續辦理駐吉里巴斯技術團虱目魚苗生產第二期計畫。經抽核上開計畫結案報告尚未發現異常情事。</p> | | |
| <p>十四、中美洲經濟發展基金管理情形</p> | <p>經查核「中美洲經濟發展基金」106年11月之單據尚符合「政府支出憑證處理要點」相關規定。</p> | | |