

財團法人豐年社 102 年度行政監督實地查核報告

查核時間：103 年 09 月 17 日

壹、農業財團法人基本資料：符合規定。

貳、人事管理：

一、推動作法：符合規定。

二、執行成果：

(一) 董（監）事派任作業：符合規定。

(二) 所屬從業人員(包括董事長及經理人等)之薪資管理：符合規定：符合規定。

(三) 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）及辦理優惠存款：符合規定。

三、未來精進作為建議：

1. 董監事性別比例符合規定，請繼續保持。

2. 各項獎金的發放原則、方式等規定，請於人事規章中明確訂定，另依立法院決議，年終獎金發放數額不得超過公務人員基準（1.5 個月）。

3. 102 年績效考核結果，所有員工都在前兩名，建議要有名額限制。

參、財務管理：

一、推動作法：符合規定。

二、執行成果：

(一) 財務監督規定訂修情形：符合規定。

(二) 財務監督辦理經過：符合規定。

三、未來精進作為建議：

1. 查核表中「參、財務管理 2.5.1 財務運作狀況」勾選「是」

定期與不定期檢核財務運作狀況，惟請補充說明 102 年度檢核次數、檢核結果及採取之因應措施相關資料。

2. 會計制度內容有部分不完備，請依相關規範再補充修改。

肆、績效評估：

一、推動作法：

(一) 農業財團法人績效評估機制：符合規定。

(二) 績效評估辦理經過：符合規定。

二、執行成果：。

(一) 農業財團法人整體業務運作情形：符合規定。

(二) 績效評估結果：符合規定。

三、未來精進作為建議：無。

伍、法制規範：

一、行政監督規定：符合規定。

二、執行成果：

- (一) 法院登記財產總額變更登記：符合規定。
- (二) 董事、監察人任期之統一：符合規定。
- (三) 退場機制：符合規定。
- (四) 其他推動健全農業財團法人法制規範之具體成果農業財團法人績效評估機制：符合規定。

三、未來精進作為建議：

1. 捐助章程中第 3 條內容中，捐助基金現金部分為壹佰壹拾肆萬元(1,140,000)，與查核表中創立時現金為 842,000，兩者不一致，請確認何者正確。
2. 捐助章程第 5 條，有關董事監察之組成，並未區分各款成員究為董事或監察人，爰建議將董事、監察人分別規範，以資明確。
3. 依現行法制作業，已將報主管機關「核備」一詞，區分為「核准」及「備查」，捐助章程第 12 條有關業務計畫及預算書、業務報告書及決算書報主管機關核備，建議依農委會審查農業財團法人設立及許可要點第 11 點修正為「備查」。

陸、其他：無。