

# 財團法人中華民國對外漁業合作發展協會 102 年度行政監督 實地查核報告

查核時間：103 年 09 月 16 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. 依行政院性別平等會之政策，政府捐助設立財團法人之董監事性別應符合三分之一性別比例原則。請下屆董監事會改選時特別配合。

2. 年終獎金比照公務人員，符合薪資原則。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。

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「參、財務管理 2.5.2 投資情形」，經董事會通過之投資辦法，應送主管機關備查。
2. 查核表「參、財務管理 2.8.6.3」會計檔案保存處所及保全措施為辦公室檔案櫃，建議應上鎖。
3. 經抽查之憑證部分有漏章情形，請注意。
4. 經抽查支領據日期有遺漏，請注意。

## 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. 按財團法人之「主事務所」係民法及農委會審查農業財團法人設立及許可要點第 6 點所定捐助章程應記載事項，建議捐助章程第 3 條，敘明主事務所地址之地址。
2. 按捐助人及捐助金額於財團法人設立時即為確定，並應明定於捐助章程，查基金會捐助章程第 5 條之捐助人及捐助金額，與查核表填載之基金總額資料不同，宜請確認後修正。
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 9 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」。
4. 捐助章程第 15 條有關董事連任人數之限制，請依「政府捐助

之財團法人財產登記董監事任期及退場注意事項」第 4 點規定修正。

5. 捐助章程第 16 條第 1 項董事因故不能出席，得委託其他董事代理之規定，有無代理人數限制之必要？如規定一人只能代理一人，如認有必要者，請於章程中增訂。
6. 捐助章程第 16 條第 2 項有關重度決議事項，請配合農委會審查農業財團法人設立及許可要點第 13 點內容修正。

陸、其他：無。