

成果查核暨經費稽核報告書

稽核年度：108 年度

日期：民國 109 年 6 月 18 日

補助期間：民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

【摘要】

1. 108 年度各類專案總補助方案共 351 件，補助總金額為新台幣 215,868,770 元整，因全年度撤案無需辦理成果結報方案 5 件，需辦理成果結報方案共 346 件。
2. 應辦理成果結報方案共 346 件，經查核後共計有 343 件通過成果查核，3 件不予同意成果結報；查核結果及決議請詳「年度執行內容：一、成果查核說明」。
3. 應辦理經費結報方案共 346 件，經稽核後共計 346 件通過，稽核結果及決議請詳「年度執行內容：二、經費稽核說明」。

稽核委員會召集人：



【年度執行內容】

108 年度各類專案總補助方案共 351 件，補助總金額為新台幣 215,868,770 元整。結報作業已於民國 108 年 12 月 23 日至民國 109 年 1 月 3 日期間完成受理，並由秘書處進行方案成果與經費支出憑證之初核，通過者提請審查及稽核委員會進行覆核。兩項作業查核結果說明如下：

一、成果查核說明

108 年度各類專案總補助方案 351 件，扣除自行撤案計 5 件，總計應辦理成果結報方案數 346 件，無須辦理成果結報名單請詳附件一。

審查委員會於民國 109 年 1 月 22 日至 4 月 30 日進行各方案之成果查核，並於民國 109 年 5 月 27 日進行成果查核決審會議。108 年度成果結報共計 343 件通過成果查核，3 件不予通過，成果查核結果及決議詳見下表一及表二說明：

表一：108 年度方案成果查核結果總表

專案類別	通過補助年度	通過補助件數	應辦理成果結報件數	不需辦理成果結報件數	同意完成結報	不予同意結報
一般方案	107-108 年	49	49	0	49	0
	108 年	271	266	5	263	3
	108-109 年	15	15	0	15	0
Love Link 專案	106-108 年	3	3	0	3	0
	107-109 年	5	5	0	5	0
	108 年	6	6	0	6	0
	108-110 年	2	2	0	2	0
總計		351	346	5	343	3

¹ 不需辦理成果結報：全年度撤案 5 件。

表二：經查核不同意成果結報之方案

案一：

單位名稱	社團法人台北市家庭照顧者關懷協會
方案名稱	信義區家庭照顧者多元成長與支持服務計畫
核定補助項目	1. 專職人事費/435,600 2. 場地費/36,000 3. 講師車馬費/鐘點費/80,000 4. 保險費/2,400 5. 雜費/7,000 6. 活動費/24,000 7. 計時人事費/64,000
核定補助金額	649,000 元
實際撥款金額	649,000 元
成果查核決議	單位對於執行方案應提供的支持與資源有限，人力控管不佳，導致成效達成不如預期，因此無法通過成果查核，已追回 30%已使用之業務費。

案二：

單位名稱	社團法人南投縣南崗愛鄉協會
方案名稱	用愛發電-弱勢家庭關懷暨兒童課後伴學計畫
核定補助項目	1. 專職人事費/450,000 2. 講師車馬費/鐘點費/50,000 3. 場地費/60,000 4. 設備費/投影機/25,000 5. 設備費/二手電腦/30,000 6. 伙食費/60,000
核定補助金額	675,000 元
實際撥款金額	675,000 元
成果查核決議	單位已呈現停擺狀態，負責人意興闌珊，方案人力更動頻繁，服務不佳，成果報告僅呈現個案服務名冊，未見服務效益，無法通過成果查核，停權 2 年（已停止受理 110 年度及 111 年度合作申請）；擬追回 20%補助款，至今尚未收回，本會已寄發存證信函，並公文知會主管機關。

案三：

單位名稱	社團法人南投縣南崗愛鄉協會
方案名稱	讓愛轉動— 南崗社區長者送餐關懷服務計畫
核定補助項目	1. 專職人事費/432,000 2. 交通費/10,000 3. 雜費/8,000 4. 伙食費/200,000
核定補助金額	650,000 元
實際撥款金額	650,000 元
成果查核決議	單位已呈現停擺狀態，負責人意興闌珊，方案人力更動頻繁，服務狀況不穩定，成果報告呈現簡略，在送餐服務方面的頻率不固定，對於長者的開案、服務策略、結案之掌握不佳，無法通過成果查核，停權 2 年(已停止受理 110 年度及 111 年度合作申請)；擬追回 20%補助款，至今尚未收回，本會已寄發存證信函，並公文知會主管機關。

二、經費稽核說明

108 年度各類專案總補助方案 351 件，因撤案不需辦理經費結報者 5 件，應辦理經費結報方案 346 件，無須辦理經費結報名單請詳附件一。

稽核委員會於民國 109 年 3 月 26 日召開稽核會議，決議初核後待查方案之後續處理方式及派案查核原則，並於民國 109 年 3 月 26 日至 4 月 30 日以下列方式進行覆核作業：

- (一) 待查方案覆核：秘書處初核列為待查方案者(計 8 件)，由稽核委員逐案進行討論決議併同通過方案抽查覆核。
- (二) 抽查覆核：應查核方案 346 件，其中 7 案採免憑證核銷，故針對 339 件憑證初核通過方案，依至少抽查 10%方案數之原則，由稽核委員進行抽查覆核，共計抽查 36 件。

前述作業後，於民國 109 年 6 月 17 日完成覆核通訊會議決議。經查 108 年度經費結報方案計 346 件通過經費稽核，經費稽核結果及決議詳見附件二。

附件一：不需結報方案

不需辦理 結報項目	專案類別	單位名稱	方案名稱	108 年度核定 補助金額	不需結報原因說明
成果 經費	一般方案	社團法人南投 縣生活重建協 會	樂活國姓-打造國姓老 人健康加油站計劃	608,400	108.10.17 來文撤 案，退回全數款項， 故毋須結報。
成果 經費	一般方案	財團法人雲林 縣私立長泰社 會福利慈善事 業基金會	台灣自立支援尊嚴照顧 理念深化與養成計畫	445,500	108.04.29 來文撤 案，退回全數款項， 故毋須結報。
成果 經費	一般方案	社團法人台灣 黃絲帶愛網關 懷協會	遇見·下一站幸福-台南 市永康區 108 年弱勢家 庭兒童暨青少年社區照 顧愛網支持計畫	445,500	108.01.24 來文撤 案，未予撥款，故毋 須結報。
成果 經費	一般方案	財團法人一粒 麥子社會福利 慈善事業基金 會	不凡長者雲上故事屋— 生命故事書督導者計畫	639,000	108.10.31 來文撤 案，未予撥款，故毋 須結報。
成果 經費	一般方案	社團法人中華 民國牧愛生命 協會	編織生命防護網~高雄 市兒童青少年自殺防治 暨深度支持輔導服務計 畫	450,000	108.01.17 來文撤 案，未予撥款，故毋 須結報。

附件二：民國 108 年度方案經費支出憑證總表

專案類別	通過補助件數	應辦理憑證結報件數	不需辦理結報件數	初核結果			108 年度核定補助金額(5)	108 年度實際撥款金額	108 年度應彙核金額(A)	憑證金額	同意核銷金額(B)	應退總金額(C)	已退款金額(C1)	未退金額(C2)	應退未撥金額	建議核委員同意留用至第二年度使用(C3)
				無需退款	已退款	應退未退										
107-108 年	49	49	0	34	15	0	30,384,459	30,384,459	30,841,968	32,444,929	30,392,731	449,237	449,237	-	-	-
108 年	271	266	5	155	107	4	157,766,168	155,616,893	155,616,893	158,227,193	149,834,284	5,782,609	5,669,735	112,874	-	-
108-109 年	15	15	0	8	3	0	10,023,740	10,023,740	10,023,740	10,810,294	9,764,125	259,615	180,145	79,470	-	79,470
106-108 年	3	3	0	0	3	0	3,238,940	3,238,940	3,238,940	3,766,954	3,097,016	141,924	141,924	-	-	-
107-109 年	5	5	0	0	5	0	6,161,300	6,161,300	6,161,300	5,913,460	5,578,636	582,664	582,664	-	-	-
108 年	6	6	0	2	4	0	6,071,705	6,071,705	6,071,705	5,527,874	5,483,981	587,724	587,724	-	-	-
108-110 年	2	2	0	0	2	0	2,222,458	2,222,458	2,222,458	1,798,970	1,798,970	423,488	423,488	-	-	-
總計	351	346	5	199	139	4	215,868,770	213,719,495	214,177,004	218,489,674	205,949,743	8,227,261	8,034,917	192,344 ²	-	79,470

¹ 不需辦理結報件數：全年度撤案 5 件。

² 108 年度經費未退款 8 案共 192,344，細項說明詳附件三說明。

附件三：108 年度方案經費未退款說明

編號	專案類別	單位名稱	方案名稱	查核說明
1	一般方案	社團法人南投縣南崗愛鄉協會	讓愛轉動一 南崗社區長者送餐關懷服務計畫	未退款金額 18,747 元，單位無法還款
2	一般方案	社團法人南投縣南崗愛鄉協會	用愛發電-弱勢家庭關懷暨兒童課後半學計畫	未退款金額 93,624 元，單位無法還款
3	一般方案	社團法人中華牧人關懷協會	點亮未來星/馬賽友善兒少服務據點	同意留用至 109 年 44,777 元
4	一般方案	社團法人原住民深耕德瑪汶協會	大安溪沿線部落兒少陪伴與青年培力計畫	同意留用至 109 年 21,658 元
5	一般方案	社團法人原住民深耕德瑪汶協會	從部落產業到團結經濟：深耕德瑪汶產業發展計畫	同意留用至 109 年 1,035 元
6	一般方案	財團法人天主教善牧社會福利基金會	家·心之所嚮~新移民增能服務計畫	同意留用至 109 年 12,000 元
7	一般方案	社團法人桃園市脊髓損傷者協會	中高齡脊髓損傷者及家庭支持服務計畫	未退款金額 400 元，低於 500 元
8	一般方案	社團法人高雄市三民區安泰社區發展協會	穿越時空預約-告別咖啡館	未退款金額 13 元，低於 500 元

