

財團法人中華民國私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金管理委員會

第 2 屆第 9 次董事會會議紀錄

時 間：中華民國 101 年 8 月 23 日（星期四）下午 2 時整

地 點：台大校友聯誼社 3A

主 席：李 銓 董事長

出席人數：如附件簽到單

記錄：康舒涵

壹、宣布開會

貳、主席致詞

參、確認第 8 次會議紀錄

監理會意見：

討論提案第 4 案 - 新增本會內部控制制度「檔案銷毀處理」項目：

有關檔案銷毀處理並未依內部控制格式方式書寫，建請再次檢視，並更正為條列式方式書寫。

儲金會回覆：謹依監理會意見修正。

決議：通過，准予備查。

肆、程序委員會報告

伍、報告事項(業務報告)

一、業務組：

(一) 第 2 屆第 7 次董事會會議紀錄經上次董事會確認後，已於 101 年 7 月 25 日以 (101) 儲金字第 0454 號函報教育部。

(二) 依「學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣條例」第五條規定，本會 101 年 7 月份業已審定之退休、撫卹、離職、資遣及公校併計私校年資案件共計 407 件。

(三) 私立專科以上學校敘薪審查委員會已於人事主管會報選出第 2 屆委員（名單詳如附件一）。

(四) 101 年 6 月份儲金提撥情況暨明細表，詳如附件二。

(五) 本會新系統第一階段學校端教職員異動資料部份，已於 8 月 20 日函請(各學制)共 8 所學校人事承辦員至本會協助測試。

二、財務組：

(一) 截至 101 年 7 月 31 日止，私校退撫儲金及原私校退撫基金實際可運用資金 241 億 7,213 萬 5,928 元。其中，存款(含活儲、定期存款與貨幣市場型基金)為 132 億 4,003 萬 1,811 元佔 54.77%，股票型基金為 77 億 3,210 萬 4,117 元佔 31.99%(國

內股票型基金為 50 億 6,066 萬 2,873 元佔 20.94%，國外股票型基金為 26 億 7,144 萬 1,244 元佔 11.05%，固定收益型基金與其它為 32 億元佔 13.24%（有關資產運用規劃、損益相關說明及最新共同基金資料，請詳閱附件三。

- (二) 101 年度 7 月份投資組合績效評估報告、篩選投資標的及 8 月份投資組合之建議等內容報告，詳如附件四。

三、會計組：

- (一) 101 年 7 月份財務報表，詳如附件五。
(二) 結算至 101 年 7 月 31 日止，各主管機關尚未撥補截至 100 年 12 月 31 日止，所轄私立學校原私校退撫基金不足款項，請詳閱附件六。

四、秘書組：

- (一) 截至 101 年 8 月 6 日，有關 8 月 1 日前生效之離職、退休案共計 1,286 件，總金額共計新台幣 19 億 0,888 萬 1,431 元整，均已完成作業。
(二) 為保存 81 年後之已結案件檔案，8 月份進行檔案數位化回溯作業，共計完成 202 件 (13,703 頁)。
(三) 依教育部 101 年 7 月 11 日臺參字第 1010127014A 號函，本會新增稽核組及會計組，會計組組長由黃靜惠小姐擔任，另；新聘財務組組長楊惠玲小姐，於試用 3 個月後，依本會「工作規則」敘其薪級（詳如附件七）。
(四) 有關高鳳數位內容技術學院積欠退撫基金乙案，已於 101 年 7 月 24 日 (101) 儲金字第 0449 號函請教育部依法處理。

五、資訊組：

- (一) 完成 101 年 7 月份繳款單產出，並配合各業務單位產生統計及檢核報表。
(二) 完成 101 年 7 月份中國信託所需之檔案轉檔作業，含新進教職員開戶、提領清冊、當月儲金分配、儲金補分配及溢繳提領清冊等。
(三) 完成 101 年 7 月份資料庫系統之備援及資料異地備份作業。
(四) 本月有「慈濟學校財團法人慈濟大學附屬高級中學」、「桃園縣私立有得國民中小學」、「醒吾學校財團法人醒吾科技大學」3 所學校來函改名，相關報表均已修改完成，並經承辦人確認無誤。
(五) 本月程式修改需求共 4 件均修改完成，並經承辦人確認無誤。

六、稽核組：

- (一) 業經董事會確認之 101 年 6 月份稽核報告暨缺失改善追蹤彙總表，已於 101 年 7 月 23 日以 (101) 儲金字第 0447 號函報教育部備查，並副知監察人。
- (二) 依年度稽核計畫進行內部稽核作業，業已完成 7 月份應稽核之事項，稽核結果詳如附件八；6 月份缺失改善追蹤情形，詳如附件九。

監理會意見：

一、秘書組報告(四) - 職務調動：

- 1、有關貴會稽核人員之任用資格，應依貴會訂正內部控制制度之內部稽核實施細則第 3 點規定聘任之。該會決定稽核人員應具備下列條件之一：
 - (1) 擔任公開發行公司、證券或期貨相關機構之稽核人員滿兩年以上者。
 - (2) 於符合行政院金融監督管理委員會所定「會計師辦理公開發行公司財務報告查核簽證核准準則」之聯合會計師事務所從事審計工作滿兩年以上者。
 - (3) 具有公開發行公司之業務工作經驗滿三年以上者。
 - (4) 具有電腦程式設計師或系統分析師等專業工作經驗滿三年以上者。
 - (5) 取得會計師考試及格證書或取得國際內部稽核師協會所核發之國際內部稽核師證書者。
- 2、請貴會依法辦理稽核人員之聘任事宜。

決議：本會內部控制制度有關稽核人員之任用資格不符實際會務需求，委請程序委員會提出任用條件修正之建議。

二、會計組報告(二) - 原私校退撫基金不足款項：

建請貴會制訂「原私校退撫基金不足款項催繳機制及流程」，另，貴會 101 年 7 月 25 日(101)儲金字第 0463 號函所提 3 點執行面建議均屬貴會權責，請依法定職責積極辦理催繳事宜。

三、秘書組報告(二) - 檔案數位化回溯作業：

請說明目前檔案數位化回溯作業(81 年至今之資料文件)之進度及預期完工日期。

四、稽核組(二) - 附件八-7 月份稽核報告：

- (一) 資訊系統作業事項-稽核資訊公開制度作業之稽核，有關底標恐有洩漏之虞 1 節：建請貴會應制訂「底價核定程序」，俾利後續採購及議價作業有所遵循。
- (二) 其餘稽核項目，請該會內部稽核人員確實執行追蹤各項改善情形。

決議：以上監理會之建議於下次董事會提出報告。

陸、討論提案

第一案：

提案單位：儲金管理會業務組

案由：擬聘請姜志俊律師擔任本會法律顧問(詳如附件十),聘期一年,提請 審議。

說明：8月16日程序委員會決議，由程序委員會從推薦名單中選出3位顧問人選，再由董事長擇定後，報請董事會通過。

決議：通過，准予備查。

第二案：

提案單位：儲金管理會秘書組

案由：建請修正本會「內部控制制度-月薪發放規定」，提請 審議。

說明：

- 一、依安永聯合會計師事務所查核建議辦理。
- 二、擬自9月1日起，薪水之發放將改由秘書組負責，故擬於內部控制制度之「參、人事事項-三、作業說明」層級下，修訂2.2.6.目次之內容(修訂結果詳如附件十一)。

監理會意見：

建請以「內部控制制度修正對照表」格式，標示修改之內容。

儲金會回覆：謹依監理會意見修正。

決議：通過，准予備查。

第三案：

提案單位：儲金管理會秘書組

案由：有關本會已達保存年限之檔案銷毀作業，提請 討論。

說明：

- 一、依第2屆第8次董事會會議相關決議，擬將本會檔案室已達保存年限之檔案，依內部控制制度檔案銷毀處理程序進行銷毀作業。
- 二、檔案銷毀處理標準作業流程圖如附件十二。
- 三、檔案銷毀計畫(詳如附件十三)，俟審核通過，即於15日內執行銷毀作業。

監理會意見：

檔案應先掃描完成後再進行銷毀作業。

儲金會回覆：

依第二屆第八次通過之檔案銷毀處理程序規定，經董事會核准銷毀之各類檔案，若董事會或本會認為有必要時，本會應先以檔案掃描、數位化或其他方式儲存之，並未訂定全部檔案皆須掃描後再銷毀。

決議：通過，准予備查。

第四案：

提案單位：儲金管理會財務組

案由：擬增修「財團法人中華民國私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金管理委員會投資策略執行小組設置要點」，提請 審議。

說明：依教育部於101年7月12日通過私校退撫儲金自主投資實施辦法，原「財團法人中華民國私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金管理委員會投資策略執行小組設置要點」中，增修相關法條以因應儲金自主投資實施辦法之施行，擬予增修條例，詳如附件十四。

擬辦：經董事會通過後，將於當月投資策略執行委員會議程報告事項中敘明。

決議：依監理會之意見修正後通過，准予備查。

臨時提案

提案單位：儲金管理會財務組

案由：檢陳富蘭克林投資顧問提出之自主投資計畫期初及期中報告(詳如附件十五)，提請 審議。

說明：

- 一、 依據與富蘭克林簽訂之投資顧問契約，應於簽約後兩週內提出計畫書期初報告；提出期初報告後一個月內提出期中報告，且需經投資策略執行小組審核通過。
- 二、 富蘭克林投資顧問所提出之期初與期中報告於八月十六日經第二屆第八次投資策略執行小組委員會議修正後通過。

決議：通過，准予備查。

柒、臨時動議

捌、散會(下午4時0分)