

文化部辦理政府捐助之財團法人中央廣播電臺實地查核表

查核日期：107年4月27日

102年7月25日訂定

103年8月14日修訂

105年6月22日修訂

壹、人事管理查核

查核重點	基金會辦理情形說明	文化部查核結果(含 缺失改進建議)	備註	依據重點說明
一、董監事是否依規定辦理改聘(選、派)	是 105年9月14日第7屆第4次董事會選任董事長(前任董事長屆滿65歲退休)	符合規定		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7點
二、政府指定之董監事人數是否占全體董監事二分之一以上	否 政府指定董事人數占全體董事33% 政府指定監事人數占全體監事25% (以上依據董監事遴聘辦法辦理)	符合規定		依本部「審查文化事務財團法人設立許可及監督要點」(以下簡稱文化法人要點)第10點第1項第5款規定
三、董監事之任一性別比例是否不低於三分之一	是 女性董監事佔全體52.6% 男性董監事佔全體47.4%	符合規定		
四、董監事開會出席率	89%	無意見		
五、薪資、各項獎金及員工福利等措施	依本臺「人員敘薪辦法」、「人員考核及升遷辦法」、「工作規則」、「參加臺外節	(一)查「政府捐助之財團法人從業人員薪資處理原則」第五點規定以，		「政府捐助之財團法人從業人員薪資處理原則」

查核重點	基金會辦理情形說明	文化部查核結果（含 缺失改進建議）	備註	依據重點說明
	<p>目競賽獎勵要點」、「員工獎懲處理要點」及「獎勵員工創新研發施行要點」辦理。</p>	<p>各主管機關應督促政府捐助之財團法人，就董事長、經理人及其他從業人員之獎金及其他給與，在相當各主管機關及其所屬機關（構）員工支給項目及基準範圍內，於各財團法人之管理規範訂定支給項目、對象、數額（或上限）及其他條件，送主管機關核定或備查。前項財團法人依其產業特性，由主管機關設定具體財務績效（不含收入來源係基於法律規定或政策原因而取得之情形）指標予以評核者，得依其績效表現，每人每年最高提撥四點四個月薪給為總獎金提撥上限；其獎金支給項目、基準及</p>		

查核重點	基金會辦理情形說明	文化部查核結果(含 缺失改進建議)	備註	依據重點說明
		個人給與之上限,由主管機關定之。 (二)本案央廣發放競賽及創新獎金一節,因非屬本部及所屬機關支給項目及基準,是否符合上開規範,請央廣再予檢視及請主管業務司再予釐清。		
六、員額、聘用、考核、差勤登記及管理	本臺「組織規程」、「人員考選及試用注意事項」、「人員考核及升遷辦法」、「工作規則」、「員工上下班暨刷卡管理要點」及勞動基準法辦理。	無意見		
七、其他：		無		

貳、財務查核

查核重點	基金會辦理情形說明	查核結果(含缺失改進建議)	備註	依據重點說明
<p>一、年度預算(應含年度工作計畫或方針,及目標或績效衡量指標)及決算(應含績效評估報告)是否依規定編製及送審</p>	<p>是 年度預算依行政院修定之「財團法人依法預算須送立法院之預算編製注意事項」及決算依行政院修定之「財團法人依法決算須送立法院或監察院之決算編製注意事項」編製,並經董監事會通過後,分送主管機關及立法院。</p>	<p>有關預、決算編製及送審部分,尚符合規定。</p>		<p>1. 文化法人要點第2點第2項 2. 政府捐助之財團法人績效評估作業原則第2點(工作計畫或方針;年度目標及年度績效評估) 3. 政府捐助之財團法人財務監督要點</p>
<p>二、會計制度: (一) 是否建立會計制度及報主管機關備查 (二) 各項收支憑證之審核及保存(自決算報本部備查之日起至少保存5年)是否依規定辦理 (三) 會計、出納是否各指定專人辦理 (四) 會計簿籍之登</p>	<p>(一)是,本臺100年4月修訂之會計制度報行政院新聞局備查,新廣一字第1000620689號函同意備查。 (二)是,本臺均依規定辦理。各種會計憑證等(自決算報主管機關備查之日起至少保存10年)。 (三)是 會計:曾月霞、出納:邱莉婷 (四)是,本臺均依規定辦理。各種會計簿籍等(自決算</p>	<p>本項經抽查相關表件,除以下各點建議外,餘無意見: (一)查央廣之會計制度久未更新,建請適時研修: 1. 建請依行政院主計總處106年4月7日主基法字第1060200259號函,有關「政府捐助之財團法人共通性會計科(項)</p>		<p>1. 政府捐助之財團法人財務監督要點第11點(會計制度) 2. 文化法人要點第17點</p>

查核重點	基金會辦理情形說明	查核結果(含缺失改進建議)	備註	依據重點說明
<p>記及帳冊之保管(自決算報本部備查之日起至少保存10年)、會計師查核簽證等是否依規定辦理</p> <p>(五) 存摺、定期存單、支票之登記及保管情形</p>	<p>報主管機關備查之日起至少保存10年)。</p> <p>(五) 本臺所有銀行存摺及支票皆由出納登記保管, 定期存款皆登錄於存摺內。</p>	<p>日參考表」與預算書表格式, 以及106年11月6日主會金字第1060500707A號函, 有關財團法人依法決算須送立法院或監察院之決算書表內容, 予以修正。</p> <p>2. 央廣會計制度之記帳憑證僅列轉帳傳票, 惟查央廣實務運作亦使用支出傳票與現轉傳票, 建請將其格式一併列入。</p> <p>(二) 建議金融機構所送銀行對帳單由會計單位收轉出納單位核帳及編製差額解釋表, 以強化內部控</p>		

查核重點	基金會辦理情形說明	查核結果(含缺失改進建議)	備註	依據重點說明
		制。		
三、創立基金是否達相關法令規定、財務收支盈虧狀況	創立基金為 4,966 萬元、達相關法令規定。107 年 3 月 9 日財務收支為盈餘 13,691,317 元。	(一) 創立基金部分,尚符合規定。 (二) 經查 107 年 3 月 31 日月報暫結本期短絀為 1,836 萬 3,993 元,建請影視司督導央廣以量入為出之原則嚴加控管,避免財務惡化。		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 9 點(財務狀況及退場機制)
四、財務運作及投資是否符合規定	是,本臺存款除以定期存款孳息外並無其他任何投資。	尚符合規定。		1. 政府捐助之財團法人財務監督要點第 7 點(應定期實地查核財務運作狀況及投資情形) 2. 文化法人要點第 9 點、第 15 點
五、經法院登記財產之變更是否報主管機關許可	是	經查央廣前次法人登記證書財產總額業經原主管機關行政院新聞局同意,於 100 年 6 月 29 日變更登記為 47 億 4,895 萬 8,798		1. 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 2 點 2. 文化法人要點第 9 點

查核重點	基金會辦理情形說明	查核結果(含缺失改進建議)	備註	依據重點說明
		元，尚符合規定。		
六、財產實際總額與法院登記財產總額是否相符	本臺法院登記財產總額為基金 47 億 4,895 萬 8,798 元整，107 年 1 月 31 日財產實際總額為 37 億 5,186 萬 7,642 元整。	經檢視央廣所附資料，法院登記財產總額為 47 億 4,895 萬 8,798 元，財產實際總額為 37 億 5,186 萬 7,642 元整。 建請影視司本權責督導該臺就法院登記財產總額與實際財產總額之差異妥善討論處理。		1. 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 3 點 2. 財產總額係指應向法院登記財產之總額，包含 1. 捐助財產。2. 經財團法人董事會決議列入基金之財產。3. 依法令規定應列入基金之財產。
七、其他：		無		

參、行政查核

查核重點	基金會辦理情形說明	查核結果（含缺失改進建議）	備註	依據重點說明
<p>一、捐章內容（董監事、退場機制、重要事項之陳報）是否符合現行法令規定</p>	<p>是本臺捐助章程均依規定修正，以符合現行法令規定。</p>	<p>符合規定</p>		<p>1. 董監事： (1) 政府捐助之財團法人董監事報院遴聘派作業規定第 6 點(修正捐助章程：連任次數、屆滿前改聘作業期限、不得擔任董監事之情事、解陳董監事職務之情事) (2) 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 6 點(修正捐助章程：董監事任期及連任次數、董監事職務解任之另聘選派) 2. 退場機制：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 9、10 點(主管機關審酌數財團法人合併為一財團法人、因合併而消</p>

查核重點	基金會辦理情形說明	查核結果(含缺失改進建議)	備註	依據重點說明
				減之財團法人之賸餘財產之歸屬。 3. 重要事項之陳報許可： 文化法人要點第14點第3項
二、董事會之召開是否依捐助章程規定辦理	是 至少每年召開二次以上的董監事會	符合規定		
三、依主管機關規定定期彙報相關資料 (一) 董監事會議紀錄 (二) 每年2月底前陳報當年度業務財報等相關資料 (三) 每年5月底前陳報前一年度業務財報等相關資料	(一) 是 (二) 每年2月底前初編決算送審計部 (三) 每年5月底前決算送行政院送監察院	符合規定		文化法人要點

查核重點	基金會辦理情形說明	查核結果(含缺失改進建議)	備註	依據重點說明
四、公務設備驗收、登記、報廢及保管	本臺均依「財物管理辦法」規定辦理：公務設備驗收、登記、報廢及保管。	符合規定		
五、文書收發、歸檔案件點收、分類、編目及管理	本臺均依規定將文書收發、歸檔案件點收、分類、編目及管理。	符合規定		
六、法院變更登記辦理情形： (一)董監事異動 (二)財產異動 (三)章程異動 (四)其他：	(一)是，已於105年11月3日完成法人登記證書董事長變更事宜，並於106年1月9日完成部分董事變更。 (二)否 (三)是，105年1月4日第六屆第九次董事會修訂捐助章程第10條、第16條及第20條，主要修訂內容為主管機關名稱變更及一級主管委任制。	法院登記財產總額與實際財產總額之差異問題，請央廣詳予說明差異原因函報本部轉法務部釋示。		文化法人要點
七、採購案是否符合相關規定 (本次抽查:採購案名-央廣網站平台、主機、頻寬及		(一) 本案係依政府採購法第22條第1項第9款委託資訊服務案，有關投標須知第35點未載明本採購屬經濟部投資審議委員會公告「具敏感性或國安(含資安)疑慮		

查核重點	基金會辦理情形說明	查核結果（含缺失改進建議）	備註	依據重點說明
儲存空間維護專案，採購案號為106317)		<p>之業務範疇」之資訊服務採購，廠商不得為經濟部投資審議委員會公告之陸資資訊服務業者。（上開業務範疇及陸資資訊服務業清單公開於經濟部投資審議委員會網站 http://www.moeaic.gov.tw/）。建請注意。</p> <p>(二) 本案係依政府採購法第 22 條第 1 項第 9 款委託資訊服務案，準用最有利標，有關需求說明書第捌、評選標準之評選項目包含價格合理性（配分佔 10%），依最有利標評選辦法第 17 條第 3 項規定，價格納入評分者，其所占全部評選項目之權重，不得低於 20%，且不得逾 50%。建請修正。</p> <p>(三) 本案評選委員會會議委員評分表之評選項目與需求說明書第捌、評選標準之評選項目不一致，建請注意。</p> <p>(四) 契約書文件未置開標紀錄。</p>		

查核重點	基金會辦理情形說明	查核結果（含缺失改進建議）	備註	依據重點說明
		<p>(五) 開標紀錄欄位之開標次別填列資格標，應填寫第 1 次，建請注意。</p> <p>(六) 投標須知第 36 點規定投標廠商標價如高於公告之預算者為不符合招標文件規定，惟本案開標紀錄未載明廠商標價，建請注意。</p> <p>(七) 本案為準用最有利標採購，依最有利標作業手冊及採購評選委員會組織準則第 3 條第 2 項規定，評選項目、評審標準及評定方式有前例或條件簡單者，得自行訂定或審定，免於招標前成立評選委員會為之，但委員會仍應於開標前成立。並應於開標前取得評選委員同意書。惟檢視評選委員同意書簽署日期為開標後（本案開標日期 106 年 6 月 13 日），建請注意。</p> <p>(八) 未有評選結果通知廠商之文件，與「最有利標評選辦法」第 20 條規定未符。</p> <p>(九) 本案為準用最有利標採購，議價</p>		

查核重點	基金會辦理情形說明	查核結果（含缺失改進建議）	備註	依據重點說明
		決標紀錄決標原則與採購法第52條第1項第3款規定有誤，應請修正。		

肆、業務查核

查核重點	基金會辦理情形說明	查核結果（含缺失改進建議）	備註	依據重點說明
一、年度工作計畫是否落實設立宗旨及業務項目	是為達成國家電臺之任務與使命，在董事會所釐訂的營運方針指導下，央廣積極推動多項改革與創新作為，分為「節目企劃製作」、「新聞企劃製作」、「工程維護作業」、「數位資訊發展」、「公共服務推廣」、「行政財物管理」等工作計畫。	符合規定		文化法人要點第19點
二、年度工作計畫及績效目標達成情形	(一)節目企劃製作 1. 製播13種語言之新聞節目:106年度總計製作11,770小時，播音達50,435小時。包括華語共計製作7,390小時節目，播音時數達35,780小時；外語則製作	符合規定，惟請更積極主動開拓自籌財源管道，提升自籌收入比例。		

查核重點	基金會辦理情形說明	查核結果（含缺失改進建議）	備註	依據重點說明
	<p>4,380 小時節目，播音時數達 14,655 小時。</p> <p>2.106 年度節目內容含括新聞政令宣導（計製作 4,709 小時、播出 20,174 小時）、教育文化（計製作 4,119 小時、播出 17,652 小時）、公共服務（計製作 1,176 小時、播出 5,043 小時）、大眾娛樂（計製作 1,766 小時、播出 7,566 小時）四大類型。</p> <p>（二）新聞企劃製作</p> <p>1. 「中共十九大觀察」專題報導，首次結合 MIVO 機配合電視影像進行 FB 網路直播，網站專頁點擊量達 1,081,280 次。</p> <p>2. 2017 亞太經濟合作會議（APEC）年會暨領袖會議，央廣以越南語廣播優勢結合影音新聞製播專業，向全球閱聽眾呈現臺灣在 APEC 年會的參與過程，6 日內累積近 50 萬點閱率。</p> <p>（三）工程維護作業</p>			

查核重點	基金會辦理情形說明	查核結果（含缺失改進建議）	備註	依據重點說明
	<p>1. 工程設備及組件研發：106 年度完成工務組定時校時器、口湖分臺自動控溫焊接工作台研發案及本臺電話總機語音信箱加值服務應用、工務組微波站數位監視系統及發電機監控系統、民雄分臺自行製作機具檢修 1422kHz 發射機控制電路板及褒忠分臺 CE 發射機調幅推動板組件研發改善等。</p> <p>2. 工程技術及設備之教育訓練：完成淡水分臺發射機手動模式調諧方法暨故障排除分析、民雄分臺自衛消防演練、枋寮分臺 S4006 Cubicle03 盤電路分析及測試、口湖分臺直流高壓測試器(PHENIX400-100)、熱像儀(FLUKE Ti-90)、衛星導航儀(GARMIN Montana 650T)說明及實際操作、工務組主控室設備講解 Pro Tools 配音軟體操作與錄音室輸出入配置、遠端監控系統操控教育訓練及褒忠分</p>			

查核重點	基金會辦理情形說明	查核結果（含缺失改進建議）	備註	依據重點說明
	<p>臺發射機控制電路分析及故障研討。</p> <p>(四)數位資訊發展</p> <p>1. RTI 新媒體平臺新建案：由於數位內容的呈現多元化，央廣在 106 年度決定將發展重點放在 Youtube 與臉書與社群經營，希望透過更多方式提供給全球的聽網友。其中，Youtube 的頻道也分成多國語言和央廣總頻道，播放次數全年達 114 萬次以上。</p> <p>2. 106 年度網路流量統計：央廣各系列網頁點閱數共 121,503,464 次（AWstats 統計）；本年度網站參訪數共 13,458,181 次（AWstats 統計）；本年度網路廣播收聽數共 5,825,482 次（AWstats 統計）；本年度新媒體用戶累計數為 188,546。</p> <p>(五)公共服務推廣</p>			

查核重點	基金會辦理情形說明	查核結果（含缺失改進建議）	備註	依據重點說明
	<p>1.106 年度文史館及國家廣播文物館參訪共計 4,012 團體/人次。</p> <p>2.106 年度國內外合作電臺節目下載共 11,465 次，其中國外合作電臺下載 7,417 次，國內合作電臺下載 4,048 次。</p> <p>(六)行政財物管理</p> <p>1.員工教育訓練:106 年參加採購人員基礎班計有 3 位同仁受訓完成並取得及格證書;106 年度共完成教育訓練 1,715 人次。</p> <p>2.優化管理 提升經營效能:為促進勞資和諧及保障員工權益，並落實政府推動勞動三法施政理念，於 11 月與央廣企業工會簽訂團體協約，成為臺灣第一家簽署團體協約的廣播媒體。該協約於經營團隊與工會經 1 年多協商討論後定案，讓員工獲得優於勞基法的勞動條件與保障，共創雙贏。</p>			

查核重點	基金會辦理情形說明	查核結果（含缺失改進建議）	備註	依據重點說明
三、年度工作計畫是否達到提高基金會能見度之目標	<p>是</p> <p>1. 經世新大學分析調查結果顯示：高達 91.6%的聽友認為央廣節目有助於大眾更加認識台灣，對於收聽央廣的滿意度也高達 87.3%。</p> <p>2. 106 年度公服部媒體發稿暨新聞露出成果共計 231 則，PR Value 為 8,316,620，其中電視 14 則，平面 2 則，網路 206 則，廣播 9 則。</p>	符合規定		
四、年度工作計畫之經費編列(含收支)是否合理	<p>是</p> <p>依年度工作計畫之收支經費均送主管機關審核。</p>	符合規定		
五、 <u>辦理獎補助是否符合章程之業務項目，及是否符合普遍性及公平性原則</u>	不適用。	無意見		文化法人要點第 16 點第 1 項第 2 款
六、接受捐贈是否達捐贈效益	<p>是</p> <p>接受捐贈均符合章程規定，並使用於所執行之工作計畫中。</p>	符合規定		

查核重點	基金會辦理情形說明	查核結果（含缺失改進建議）	備註	依據重點說明
七、是否於每年4月15日前提出前一年度效益評估報告送主管機關核備	是 依規定辦理，每年4月15日前提出前一年度效益評估報告，送主管機關核備。	106年度效益評估報告尚未送本部核備，請速辦理。爾後，請注意期限規定。		政府捐助之財團法人行政監督機制作業要點第4點第3款

查核人員

影視司：黃副司長秀、陳科長宜靜、吳科員維倫

主計處：江科長麗淑、賴科員立容

人事處：林科長玉華

秘書處：許約僱助理雅惠

政風處：黎派遣助理政琳