財政部督導所屬國營事業109年度辦理對民間團體及個人補（捐）助業務執行情形

壹、依中央政府各機關對民間團體及個人補(捐)助預算執行應注意事項第6點及第7點第1項第2款規定，各主管機關應對所屬機關（構）辦理對民間團體及個人補（捐）助業務訂定管考規定，並將管考結果，於年度終了後3個月內公開。

貳、本部為督導考核所屬國營事業辦理民間團體及個人補(捐)助案件執行情形，提升補（捐）助業務效益，訂定本部對所屬事業機構辦理民間團體及個人補（捐）助業務督導考核注意事項，要求所屬各國營事業應強化內部控制機制，本部於辦理年度決算查核時，得擇選所屬國營事業抽查其對民間團體及個人補（捐）助業務。

叁、109年度本部所屬國營事業辦理補(捐)助民間團體及個人業務61項，總計新臺幣（下同）3億6,615萬2,656元，明細如下表：

本部所屬國營事業109年度補(捐)助民間團體及個人情形表

單位：新臺幣元

國營事業名稱	項數	捐助對象名稱	活動摘要	金額	備註
臺灣金融控股股份有限公司	2	社團法人台灣金融服務業聯合總會及財團法人桃園市幸福社會福利基金會附設友愛家園	推動公益活動	2,620,000	附件1
臺灣銀行股份有限公司	5	財團法人中小企業信用保證基金及財團法人桃園市私立心燈啟智教養院等團體	推動公益活動，及依據中小企業發展條例等規定辦理捐助	172,008,171	附件2
臺灣土地銀行股份有限公司	16	財團法人中小企業信用保證基金、財團法人農業信用保證基金及財團法人臺北醫學大學等私立學校	提供獎助學金，及依據中小企業發展條例等規定辦理捐助	132,768,481	附件3
中國輸出入銀行	1	財團法人中小企業信用保證基金	依據中小企業發展條例等規定辦理捐助	1,786,631	附件4
臺灣菸酒股份有限公司	37	社團法人臺灣啤酒籃球協會、臺灣菸酒股份有限公司工會全國聯合會、財團法人高雄市愛樂文化藝術基金會及中華文化總會等團體	捐助經費，及推動相關睦鄰或公益活動	56,969,373	附件5
合計	61			366,152,656	

備註：各該國營事業補（捐）助預算執行，悉依中央政府附屬單位預算執行要點規定，於補（捐）助項目預算總額內辦理。

肆、為瞭解本部所屬國營事業109年度辦理對民間團體及個人補（捐）助業務內部控制等落實情形，由各國營事業本於公司治理精神，填列自行評估表，且其稽核部門亦將補（捐）助業務列入年度稽核事項(附件6)，並將實際執行情形與成效，分別提報其董（理）事會。

伍、茲據本部及配合行政院主計總處分別實地查核臺灣土地銀行股份有限公司(下稱土地銀行)及臺灣菸酒股份有限公司(下稱臺灣菸酒公司）109年度決算時，抽查其補（捐）助業務辦理情形，提具建議改進事項如下，業分別納入本部查核土地銀行決算報告、或提供該總處併入其查核臺灣菸酒公司決算報告，並請該兩事業確實檢討改善：

一、財團法人農業信用保證基金早於108年4月間即函知土地銀行109年度須分攤捐贈金額103萬元，其卻未據以納編預算，迄於109年3月間始函報本部，准其依附屬單位預算執行要點規定併入年度決算辦理，爾後類此案件應適時納編預算。

二、茲以民間團體補（捐）助系統建立民間團體資料，因涉不同來源及承辦同仁作業方式不一，資料常有重複登載或錯誤情形，影響資料正確性及查詢效能，土地銀行及臺灣菸酒公司應賡續依行政院主計總處頒訂之建立民間團體基本資料原則登載，以維持資料庫之正確性。

三、臺灣菸酒公司107年度至109年度辦理對民間團體及個人補(捐)助案件，均存有未依行政院函頒民間團體補(捐)助系統查詢作業程序說明表等規定，於5個工作日內登載民間團體補（捐）助系統情形，應檢討改進，避免類案再度發生。

附件 1

臺灣金融控股股份有限公司 109 年度補(捐)助民間團體及個人情形表

單位:新臺幣元

項次	捐助對象名稱	捐助對象歸屬之直轄市或縣（市）	活動摘要	金額	核准日期	會計科目
1	社團法人台灣金融服務業聯合總會	臺北市	捐助金融服務業教育公益基金，供弱勢學子獎助學金及推廣金融知識	2,500,000	109.03.30	捐助國內團體
2	財團法人桃園市幸福社會福利基金會附設友愛家園	桃園市	慈兒服務提升補助申請計劃	120,000	109.10.05	捐助國內團體
合計				2,620,000		

附件 2

臺灣銀行股份有限公司 109 年度補(捐)助民間團體及個人情形表

單位:新臺幣元

項次	捐助對象名稱	捐助對象歸屬之直轄市或縣（市）	活動摘要	金額	核准日期	會計科目
1	財團法人中小企業信用保證基金	臺北市	依據中小企業發展條例及財團法人中小企業信用保證基金簽約金融機構續捐作業要點等規定辦理捐助	171,352,739	109.03.20	捐助國內團體
2	財團法人桃園市私立心燈啟智教養院	桃園市	109 年防疫物資及生活用品補助計畫	148,260	109.04.27	捐助國內團體
3	財團法人臺南市私立長泰教養院	臺南市	寢具及生活用品補助計畫	248,276	109.05.15	捐助國內團體
4	財團法人桃園市幸福社會福利基金會附設友愛家園	桃園市	憨兒服務提昇補助申請計畫	164,200	109.09.21	捐助國內團體
5	財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會	新北市	關懷訪視活動	94,696	109.09.22	捐助國內團體
合計				172,008,171		

附件 3

臺灣土地銀行股份有限公司 109 年度補(捐)助民間團體及個人情形表

單位:新臺幣元

項次	捐助對象名稱	捐助對象歸屬之直轄市或縣（市）	活動摘要	金額	核准日期	會計科目
1	財團法人農業信用保證基金	臺北市	依據農業信用保證基金簽約金融機構續捐作業要點等規定辦理捐助	1,030,000	109.05.07	捐助國內團體
2	財團法人中小企業信用保證基金	臺北市	依據中小企業發展條例及財團法人中小企業信用保證基金簽約金融機構續捐作業要點等規定辦理捐助	130,917,481	109.05.07	捐助國內團體
3	財團法人私立成功高級工商職業學校	桃園市	獎助學金	20,000	109.07.08	捐助私校
4	私立大德工商職業學校	雲林縣	獎助學金	40,000		
5	財團法人遠東科技大學	臺南市	獎助學金	40,000		
6	私立聖功女中	臺南市	獎助學金	20,000		
7	財團法人臺北醫學大學	臺北市	獎助學金	120,000		
8	私立崇右影藝科技大學	基隆市	獎助學金	100,000		
9	財團法人中華科技大學	臺北市	獎助學金	116,000		
10	財團法人桃園市啟英高級中學	桃園市	獎助學金	20,000		
11	財團法人健行科技大學	桃園市	獎助學金	45,000		
12	財團法人大華科技大學	新竹縣	獎助學金	100,000		
13	私立東泰高中	新竹縣	獎助學金	20,000		
14	財團法人中洲科技大學	彰化縣	獎助學金	100,000		
15	私立德明財經科技大學	臺北市	獎助學金	30,000		
16	財團法人中國醫藥大學	臺中市	獎助學金	50,000		
合計				132,768,481		

附件 4

中國輸出入銀行 109 年度補(捐)助民間團體及個人情形表

單位:新臺幣元

項次	捐助對象名稱	捐助對象歸屬之直轄市或縣（市）	活動摘要	金額	核准日期	會計科目
1	財團法人中小企業信用保證基金	臺北市	依據中小企業發展條例及財團法人中小企業信用保證基金簽約金融機構續捐作業要點等規定辦理捐助	1,786,631	109.03.02	捐助國內團體
合計				1,786,631		

附件 5

臺灣菸酒股份有限公司 109 年度補(捐)助民間團體及個人情形表

單位:新臺幣元

項次	捐助對象名稱	捐助對象歸屬之直轄市或縣（市）	活動摘要	金額	核准日期	會計科目
1	臺灣菸酒股份有限公司工會全國聯合會	臺北市	捐助經費	4,500,000	109.01.09	捐助國內團體
2	社團法人臺灣啤酒籃球協會	臺北市	捐助經費	44,000,000	109.04.24(1,700 萬元) 109.06.05(1,850 萬元) 109.08.31(850 萬元)	捐助國內團體
3	財團法人高雄市愛樂文化藝術基金會	高雄市	2021 跨百光年系列活動	1,500,000	109.12.24	捐助國內團體
4	中華文化總會	臺北市	2020 用愛畫個圈線上音樂會	1,000,000	109.05.19	捐助國內團體
5	中華文化總會	臺北市	2020 萬華大鬧熱活動	500,000	109.10.27	捐助國內團體
6	中華文化總會	臺北市	共下好柿節 2020 藝文聯誼茶會活動	1,000,000	109.08.13	捐助國內團體
7	雲林縣褒忠鄉有才社區發展協會	雲林縣	褒忠鄉-點亮褒忠・老街創生活動計畫	50,000	109.01.06	捐助國內團體
8	中華民國紅十字會台灣省嘉義縣支會	嘉義縣	2020 讓愛茁壯~助學圓夢相見歡 14 周年慶暨志工表揚大會	32,673	108.12.02	捐助國內團體
9	台灣原住民文化藝術推廣協會	臺東縣	歲末送暖 原鄉有愛活動	17,975	109.01.13	捐助國內團體
10	財團法人蕭泰然文教基金會	新北市	2020 年福爾摩沙之春音樂會	200,000	109.01.30	捐助國內團體
11	社團法人中華身心障礙者職業技藝協會	臺北市	2020 總統府歲末年歡-活力寶貝共團圓活動	20,000	109.01.14	捐助國內團體
12	雲林縣孤挺花家庭關懷協會	雲林縣	109 學年度孤挺花弱勢家庭兒少品格教育暨行為習慣養成輔導服務計畫－愛心呵護幼苗-攜手迎向陽光	200,000	109.03.23	捐助國內團體

臺灣菸酒股份有限公司109年度補(捐)助民間團體及個人情形表

單位:新臺幣元

項次	捐助對象名稱	捐助對象歸屬之直轄市或縣（市）	活動摘要	金額	核准日期	會計科目
13	台灣無障礙協會	高雄市	第 27 屆全國十大傑出愛心媽媽慈暉獎系列活動-卓越傳承，永酒流傳活動	30,000	109.05.05	捐助國內團體
14	南投縣埔里鎮鐵山里辦公處	南投縣	鐵山里鄰長及環保志工清潔活動	20,000	109.06.12	捐助國內團體
15	南投縣埔里鎮大城里辦公處	南投縣	南投縣埔里鎮大城里環保義工服務計劃	20,000	109.07.02	捐助國內團體
16	南投縣埔里鎮西門里辦公處	南投縣	西門里環保志工隊環境清潔活動	20,000	109.06.12	捐助國內團體
17	臺南市善化區小新社區發展協會	臺南市	二十五週年慶晚會活動	18,800	109.08.07	捐助國內團體
18	南投縣埔里鎮薰化里辦公處	南投縣	薰化里環保志工隊環境清潔活動暨鄰長基層服務計劃	20,000	109.06.12	捐助國內團體
19	新北市法治公德宣導協會	新北市	多元智能小小領袖營活動	60,000	109.08.31	捐助國內團體
20	雲林縣廣播電視文化發展協會	雲林縣	109 年度暑期廣播研習營活動	50,000	109.06.18	捐助國內團體
21	雲林縣斗南鎮林子社區發展協會	雲林縣	109年度愛林子系列－尋根他里霧堡林子庄歡聚慶中秋暨宣導活動	20,000	109.06.20	捐助國內團體
22	中華兩岸職業能力發展協會	臺北市	2020 中秋愛心公益晚會	300,000	109.07.10	捐助國內團體
23	雲林縣虎尾鎮安溪社區發展協會	雲林縣	109年度雲林縣安溪兒童、青少年暑期成長育樂活動	30,000	109.06.03	捐助國內團體
24	社團法人雲林縣老吾老關懷協會	雲林縣	2020 營造社區凝聚力暨街友、弱勢族群，中秋佳節送愛活動	20,000	109.06.18	捐助國內團體

臺灣菸酒股份有限公司109年度補(捐)助民間團體及個人情形表

單位:新臺幣元

項次	捐助對象名稱	捐助對象歸屬之直轄市或縣（市）	活動摘要	金額	核准日期	會計科目
25	中華文化總會	臺北市	《台灣模式》影片國際宣傳專案	3,000,000	109.05.19	捐助國內團體
26	社團法人雲林縣書香關懷協會	雲林縣	廟埕補冬看熱鬧暨節約能源宣導活動	20,000	109.10.22	捐助國內團體
27	高雄市苓雅區五權社區發展協會	高雄市	109年度重陽節關懷弱勢敬老活動	20,000	109.09.02	捐助國內團體
28	屏東縣六堆客屬服務協會	屏東縣	獨居老人台北圓夢之旅-獨老台北參訪	20,000	109.10.06	捐助國內團體
29	新北勢國王宮	屏東縣	慶祝新北勢國王宮建宮220周年平安遶境活動	16,924	109.06.24	捐助國內團體
30	澎湖縣馬公市中興社區發展協會	澎湖縣	預防新冠肺炎宣導暨社區關懷重陽敬老活動	20,000	109.08.04	捐助國內團體
31	南投縣埔里鎮愛蘭里辦公處	南投縣	愛蘭里109年聖誕節活動	20,000	109.10.27	捐助國內團體
32	雲林縣璞玉文化教育協會	雲林縣	親子野餐寶隆童樂音樂會	20,000	109.03.17	捐助國內團體
33	社團法人雲林縣復健青年協進會	雲林縣	讓愛生根、有您真好-勸募身障家園愛心園遊會活動	40,000	109.10.22	捐助國內團體
34	嘉義縣朴子電音三太子發展協會	嘉義縣	第十一屆太子護嘉義活動	50,000	109.11.27	捐助國內團體
35	雲林縣比干媽祖宗教觀光文化協會	雲林縣	雲林縣109年度比干媽祖文化活動	13,001	109.12.11	捐助國內團體
36	雲林縣新住民暨兒少身心障礙關懷協會	雲林縣	109年度免費課輔班-聖誕節晚會暨親子教育活動	80,000	109.11.06	捐助國內團體
37	中華國際航空觀光推廣協會	臺北市	振興轉型觀光產業論壇活動	20,000	109.12.01	捐助國內團體
合計				56,969,373		

附件 6

臺灣金融控股股份有限公司辦理對民間團體及個人之補（捐）助業務自行評估表

109 年度

評估日期：110 年 2 月 20 日

評估重點	自行評估情形		說明
	是	否	
一、對民間團體及個人之補（捐）助，是否依行政院訂定中央政府各機關對民間團體及個人補（捐）助預算執行應注意事項（下稱補捐助預算執行應注意事項）規定，按補（捐）助事項性質，訂定明確、合理及公開之作業規範報請財政部核定，並依所訂作業規範確實執行。	✓		
二、辦理民間團體及個人補（捐）助業務，是否指派專責單位或人員確實辦理下列事項，以強化內部控制機制：			
(一)所訂作業規範是否密切注意切合實際需要，於補捐助預算執行應注意事項修正時，立即檢討應否配合辦理修正。	✓		
(二)預算編列之補（捐）助事項是否嚴格審核，確與機構業務具關聯性或善盡社會責任公益性質。	✓		
(三)對於預算未編列之補（捐）助事項，是否妥慎衡酌補（捐）助之目的，並加強控管。		✓	無預算未編列之對民間團體及個人補(捐)助事項。
(四)就補（捐）助案件核准日期、對象及金額等：			
1.為嚴防發生重複補（捐）助情事，是否利用國家發展委員會建置之民間團體補(捐)助系統(Civil Group Subsidy System，下稱CGSS系統)等執行相關檢核作業，並留存書面紀錄。	✓		
2.是否發現重複申請補（捐）助情事，並請詳加說明處理情形。		✓	109 年度未發現重複申請補(捐)助情事。
(五)補（捐）助案件相關資訊，是否於收到申請案、核定日、撥款日及核銷日後，儘速登載於CGSS系統。	✓		
(六)每年補（捐）助業務之實際執行情形與成效是否彙整，並提報董(理)事會或常務董事會備查。	✓		
(七)是否確實核對下列資料之正確性及一致性：			
1.按季於機構網站公開之受補（捐）助民間團體或個人案件資料。	✓		
2.登載於CGSS系統資料。	✓		
3.每年決算時，依「中央政府總決算附屬單位決算編製作業手冊」規定，函報審計部並副知財政部之補(捐)助其他政府機關或團體私人經費報告表。	✓		

評估重點	自行評估情形		說明
	是	否	
三、稽核部門執行情形： 1.是否就前點規定之事項辦理稽核，並妥予留存稽核紀錄。	✓		業將「辦理對民間團體及個人之補(捐)助業務」納入內部稽核查核項目，查核情形作成工作底稿，至少保存五年，查核結果揭露於稽核報告，歸檔保存十年。
2.是否查有相關缺失，並請說明後續處理情形。		✓	109 年度經查無相關缺失。
填表人：　　複核：　　機關首長：			

註：各事業機構應根據評估結果於自行評估情形欄勾選「是」及「否」，勾選「否」者，請詳加說明並研提改善措施。

臺灣銀行股份有限公司辦理對民間團體及個人之補(捐)助業務自行評估表

109 年度

評估日期：110 年 2 月 9 日

評估重點	自行評估情形		說明
	是	否	
一、對民間團體及個人之補（捐）助，是否依行政院訂定中央政府各機關對民間團體及個人補（捐）助預算執行應注意事項（下稱補捐助預算執行應注意事項）規定，按補（捐）助事項性質，訂定明確、合理及公開之作業規範報請財政部核定，並依所訂作業規範確實執行。	✓		
二、辦理民間團體及個人補（捐）助業務，是否指派專責單位或人員確實辦理下列事項，以強化內部控制機制：			
(一)所訂作業規範是否密切注意切合實際需要，於補捐助預算執行應注意事項修正時，立即檢討應否配合辦理修正。	✓		
(二)預算編列之補（捐）助事項是否嚴格審核，確與機構業務具關聯性或善盡社會責任公益性質。	✓		
(三)對於預算未編列之補（捐）助事項，是否妥慎衡酌補（捐）助之目的，並加強控管。		✓	無預算未編列之補（捐）助事項
(四)就補（捐）助案件核准日期、對象及金額等：			
1.為嚴防發生重複補（捐）助情事，是否利用國家發展委員會建置之民間團體補(捐)助系統(Civil Group Subsidy System，下稱 CGSS 系統)等執行相關檢核作業，並留存書面紀錄。	✓		
2.是否發現重複申請補（捐）助情事，並請詳加說明處理情形。		✓	未發現重複申請捐助情事。
(五)補（捐）助案件相關資訊，是否於收到申請案、核定日、撥款日及核銷日後，儘速登載於 CGSS 系統。	✓		
(六)每年補（捐）助業務之實際執行情形與成效是否彙整，並提報董(理)事會或常務董事會備查。	✓		
(七)是否確實核對下列資料之正確性及一致性：			
1.按季於機構網站公開之受補（捐）助民間團體或個人案件資料。	✓		
2.登載於 CGSS 系統資料。	✓		
3.每年決算時，依「中央政府總決算附屬單位決算編製作業手冊」規定，函報審計部並副知財政部之補(捐)助其他政府機關或團體私人經費報告表。	✓		
三、稽核部門執行情形：			
1.是否就前點規定之事項辦理稽核，並妥予留存稽核紀錄。	✓		
2.是否查有相關缺失，並請說明後續處理情形。		✓	109 年度就前點規定事項辦理查核，未發現相關缺失。
填表人：　　複核：　　機關首長：			

註：各事業機構應根據評估結果於自行評估情形欄勾選「是」及「否」，勾選「否」者，請詳加說明並研提改善措施。

臺灣土地銀行股份有限公司辦理對民間團體及個人之補(捐)助業務自行評估表

109 年度

評估日期：110 年 2 月 17 日

評估重點	自行評估情形		說明
	是	否	
一、對民間團體及個人之補（捐）助，是否依行政院訂定中央政府各機關對民間團體及個人補（捐）助預算執行應注意事項（下稱補捐助預算執行應注意事項）規定，按補（捐）助事項性質，訂定明確、合理及公開之作業規範報請財政部核定，並依所訂作業規範確實執行。	✓		
二、辦理民間團體及個人補（捐）助業務，是否指派專責單位或人員確實辦理下列事項，以強化內部控制機制：			
(一)所訂作業規範是否密切注意切合實際需要，於補捐助預算執行應注意事項修正時，立即檢討應否配合辦理修正。	✓		
(二)預算編列之補（捐）助事項是否嚴格審核，確與機構業務具關聯性或善盡社會責任公益性質。	✓		
(三)對於預算未編列之補（捐）助事項，是否妥慎衡酌補（捐）助之目的，並加強控管。	✓		
(四)就補（捐）助案件核准日期、對象及金額等：			
1.為嚴防發生重複補（捐）助情事，是否利用國家發展委員會建置之民間團體補(捐)助系統(Civil Group Subsidy System，下稱CGSS系統)等執行相關檢核作業，並留存書面紀錄。	✓		
2.是否發現重複申請補（捐）助情事，並請詳加說明處理情形。		✓	
(五)補（捐）助案件相關資訊，是否於收到申請案、核定日、撥款日及核銷日後，儘速登載於CGSS系統。	✓		
(六)每年補（捐）助業務之實際執行情形與成效是否彙整，並提報董(理)事會或常務董事會備查。	✓		
(七)是否確實核對下列資料之正確性及一致性：			
1.按季於機構網站公開之受補（捐）助民間團體或個人案件資料。	✓		
2.登載於CGSS系統資料。	✓		
3.每年決算時，依「中央政府總決算附屬單位決算編製作業手冊」規定，函報審計部並副知財政部之補(捐)助其他政府機關或團體私人經費報告表。	✓		本行109年補(捐)助報告表業以110.02.18總會審字第1102800447號函報審計部在案。
三、稽核部門執行情形：			
1.是否就前點規定之事項辦理稽核，並妥予留存稽核紀錄。	✓		
2.是否查有相關缺失，並請說明後續處理情形。		✓	
填表人：　　複核：　　機關首長：			

註：各事業機構應根據評估結果於自行評估情形欄勾選「是」及「否」，勾選「否」者，請詳加說明並研提改善措施。

中國輸出入銀行辦理對民間團體及個人之補（捐）助業務自行評估表

109 年度

評估日期：110 年 2 月 18 日

評估重點	自行評估情形		說明
	是	否	
一、對民間團體及個人之補（捐）助，是否依行政院訂定中央政府各機關對民間團體及個人補（捐）助預算執行應注意事項（下稱補捐助預算執行應注意事項）規定，按補（捐）助事項性質，訂定明確、合理及公開之作業規範報請財政部核定，並依所訂作業規範確實執行。	✓		
二、辦理民間團體及個人補（捐）助業務，是否指派專責單位或人員確實辦理下列事項，以強化內部控制機制：			
(一)所訂作業規範是否密切注意切合實際需要，於補捐助預算執行應注意事項修正時，立即檢討應否配合辦理修正。	✓		
(二)預算編列之補（捐）助事項是否嚴格審核，確與機構業務具關聯性或善盡社會責任公益性質。	✓		
(三)對於預算未編列之補（捐）助事項，是否妥慎衡酌補（捐）助之目的，並加強控管。	✓		
(四)就補（捐）助案件核准日期、對象及金額等：			
1.為嚴防發生重複補（捐）助情事，是否利用國家發展委員會建置之民間團體補(捐)助系統(Civil Group Subsidy System，下稱 CGSS 系統)等執行相關檢核作業，並留存書面紀錄。	✓		
2.是否發現重複申請補（捐）助情事，並請詳加說明處理情形。		✓	
(五)補（捐）助案件相關資訊，是否於收到申請案、核定日、撥款日及核銷日後，儘速登載於 CGSS 系統。	✓		
(六)每年補（捐）助業務之實際執行情形與成效是否彙整，並提報董(理)事會或常務董事會備查。	✓		
(七)是否確實核對下列資料之正確性及一致性：			
1.按季於機構網站公開之受補（捐）助民間團體或個人案件資料。	✓		
2.登載於 CGSS 系統資料。	✓		
3.每年決算時，依「中央政府總決算附屬單位決算編製作業手冊」規定，函報審計部並副知財政部之補(捐)助其他政府機關或團體私人經費報告表。	✓		本行業依規定期限，於 110 年 2 月 17 日以中輸會字第 1109000461 號函函報審計部並副知財政部 109 年度補(捐)助其他政府機關或團體私人經費報告表在案。

評估重點	自行評估情形		說明
	是	否	
三、稽核部門執行情形： 1.是否就前點規定之事項辦理稽核，並妥予留存稽核紀錄。	✓		1.109 年度本行捐助社團計有 1 筆(財團法人中小企業信用保證基金)，理事會稽核室業依「中央政府各機關對民間團體及個人補（捐）助預算執行應注意事項」及「財政部對所屬事業機構辦理民間團體及個人補(捐）助業務督導考核注意事項」之規定，辦理稽核，並妥為留存稽核紀錄。
2.是否查有相關缺失，並請說明後續處理情形。		✓	2.經查上開捐助作業均依相關規定辦理。
填表人：　　複核：　　機關首長：			

註：各事業機構應根據評估結果於自行評估情形欄勾選「是」及「否」，勾選「否」者，請詳加說明並研提改善措施。

臺灣菸酒股份有限公司辦理對民間團體及個人之補(捐)助業務自行評估表

109 年度

評估日期：109 年 02 月 18 日

評估重點	自行評估情形		說明
	是	否	
一、對民間團體及個人之補（捐）助，是否依行政院訂定中央政府各機關對民間團體及個人補（捐）助預算執行應注意事項（下稱補捐助預算執行應注意事項）規定，按補（捐）助事項性質，訂定明確、合理及公開之作業規範報請財政部核定，並依所訂作業規範確實執行。	✓		
二、辦理民間團體及個人補（捐）助業務，是否指派專責單位或人員確實辦理下列事項，以強化內部控制機制：			
(一)所訂作業規範是否密切注意切合實際需要，於補捐助預算執行應注意事項修正時，立即檢討應否配合辦理修正。	✓		
(二)預算編列之補（捐）助事項是否嚴格審核，確與機構業務具關聯性或善盡社會責任公益性質。	✓		
(三)對於預算未編列之補（捐）助事項，是否妥慎衡酌補（捐）助之目的，並加強控管。	✓		
(四)就補（捐）助案件核准日期、對象及金額等：			
1.為嚴防發生重複補（捐）助情事，是否利用國家發展委員會建置之民間團體補(捐)助系統(Civil Group Subsidy System，下稱CGSS系統)等執行相關檢核作業，並留存書面紀錄。	✓		
2.是否發現重複申請補（捐）助情事，並請詳加說明處理情形。		✓	未發現重複申請補(捐)助情事。
(五)補（捐）助案件相關資訊，是否於收到申請案、核定日、撥款日及核銷日後，儘速登載於CGSS系統。		✓	有關本公司辦理補(捐)助案件未確實依規定於5個工作日登載於CGSS系統乙節，經查： 1.109年9月7日撥款補助社團法人臺灣啤酒籃球協會8,500,000，因代承辦同仁不諳作業規定至同年9月16日始登錄相關資料。 2.中華文化總會「2020萬華大鬧熱」活動因承辦人員第一次執行捐補助案件，不諳相關系統作業申

評估重點	自行評估情形		說明
	是	否	
			報程序，故至109年11月13日經會計處同仁提醒方登載核定金額及核定日期。 3 澎湖縣馬公市中興社區發展協會「預防新冠肺炎宣導暨社區關懷重陽敬老活動」乙案，總公司於109年7月15日收到高雄營業處來函申請補助，行政處即通知該處應附相關資料，如：公益補(捐)助申請表、馬公市公所函文及活動計畫書等，復於同年7月27日收到補件資料及補印CGSS報表，致超過5日。 4. 新北市法治公德宣導協會「多元智能小小領袖營」活動乙案，行政處於109年10月7日辦理結案請款，惟同年10月30日才獲知財務部門於10月22日匯款，遂登載CGSS並列印報表留存。 5. 中華兩岸職業能力發展協會「2020中秋愛心公益晚會」及雲林縣虎尾鎮安溪社區發展協會「109年度雲林縣安溪兒童、青少

評估重點	自行評估情形		說明
	是	否	
			年暑期成長育樂活動」兩案，行政處於109年10月22日辦理結案請款，惟同年11月12日才獲知財務部門於11月2日匯款，遂登載CGSS並列印報表留存。 綜上所述，嗣後將於請款後持續洽財務部門追蹤匯款進度，以依限完成CGSS登載作業，另將提醒及輔導分支單位落實辦理。
(六)每年補（捐）助業務之實際執行情形與成效是否彙整，並提報董(理)事會或常務董事會備查。	✓		
(七)是否確實核對下列資料之正確性及一致性： 1.按季於機構網站公開之受補（捐）助民間團體或個人案件資料。	✓		
2.登載於CGSS系統資料。	✓		
3.每年決算時，依「中央政府總決算附屬單位決算編製作業手冊」規定，函報審計部並副知財政部之補(捐)助其他政府機關或團體私人經費報告表。	✓		
三、稽核部門執行情形： 1.是否就前點規定之事項辦理稽核，並妥予留存稽核紀錄。	✓		109年度本公司稽核處分別於查核行政處、會計處及人力資源處(稽核報告編號10925、10932、10933及10954)中，針對民間團體及個人之補(捐)助業務執行稽核並留存相關紀錄。
2.是否查有相關缺失，並請說明後續處理情形。		✓	受稽單位均依規定辦理。
填表人： 複核： 機關首長：			

註：各事業機構應根據評估結果於自行評估情形欄勾選「是」及「否」，勾選「否」者，請詳加說明並研提改善措施。