

監察院財政及經濟委員會調查報告結案情形一覽表

案號	機關改善與處置情形	結案情形
102 財調 0050	<p>◆產生行政變革績效</p> <p>(一)農委會已責成農業金庫修正出納、授信、存款、電腦連線及代理等 5 類業務，計 44 項工作底稿查核項目，並於 102 年 7 月 31 日修正完成。</p> <p>(二)農委會規劃之報表稽核、異常警訊機制，已於 102 年 9 月建置完成，依農業金融局管理資訊系統現有之信用部申報各項資料，擷取重要之財業務指標，如存款、放款、逾期放款、備抵呆帳等計 18 項，透過報表稽核，對於各指標變化較大者，列入警訊。對於每項指標列入警訊之信用部，評估其指標變動原因，必要時並採行監控措施。</p> <p>◆促成法令增修績效</p> <p>農委會於 103 年 11 月 28 日修正發布之農會財務處理辦法第 66 條，已明確規範上級農會對下級農會財務稽核範圍不包括金融事業（信用部）。</p>	<p>財政及經濟委員會 104.02.10 第 5 屆第 10 次會議決議：結案存查。</p>