

## 監察院教育及文化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
107 教調 0047	<p>◆產生行政變革績效</p> <p>一、有關公視、華視之董事長、總經理間職權劃分，公視已於 107 年 4 月 19 日召開會議討論，並經 107 年 5 月 17 日公視第 6 屆第 22 次董事會議決議通過，已確立董事長、總經理間之職權劃分原則。</p> <p>二、107 年 12 月 27 日公視第 6 屆第 29 次董事會議決議，原則每月召開 1 次關係法人監理會議，就營運重點事項，請關係法人提出報告，若發現有嚴重缺失，則即刻啟動專案稽查。</p> <p>三、公視將於對關係法人監理會議中，嚴格監督華視確實依公開發行公司之規定，配置適任及適當人數之專任內部稽核人員，公視亦不兼任華視稽核主管及代為執行華視稽核人員業務。</p> <p>四、公視將每年對華視進行關係法人查核，任何缺失建議事項均會列入當季稽核報告；華視每月提送公視之稽核工作報告，公視對內容有疑慮時，將立即請華視稽核室澄清說明；遇有稽核人員異常離職，亦將立即向董事長反映，並陳報公視監事會議作因應處理。</p> <p>◆促成法令增修績效</p> <p>一、公視對關係法人之監理機制： 107 年 12 月 27 日公視第 6 屆第 29 次董事會議通過「關係法人監理辦法」增訂條款。</p> <p>二、華視之內控及內稽規定修正情形： (一)內控規定部分：華視於 107 年 9 月 13 日第 23 屆第 22 次董事會通過，在內控制度「銷售及收款循環」中增訂廣告託播作業要點、廣告佣金管理作業，並修訂廣告託播作業、廣告收入認列作業、廣告計費作業、廣告發稿人管理作業，另廢除廣告授信管理辦法、廣告收款管理辦法等。 (二)內稽規定部分： 1.107 年 10 月 3 日華視第 23 屆第 23 次董事會通過修訂內部稽核實施細則。</p>	教育及文化委員會 109.07.16 第 5 屆第 72 次會議決議：結案存查。

## 監察院教育及文化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
	2.108年1月10日華視第23屆第26次董事會通過修訂內部控制制度準則，並增訂內部控制制度自行評估作業程序。 3.108年3月14日華視第23屆第27次董事會通過修訂「各項業務分層劃分表」之稽核類呈判層級。	