

附表 1、水源保育與回饋計畫當年度可執行期間  
及執行情形表

年度	備查日期	當年度可執行期間	保護區名稱	提報(可用)經費(元)	執行成果報告登載之實支經費(元)	執行率(%)
96	96.10.5	2.8 個月	嘉義給水廠	1,152,999	1,046,012	90.72
			牡丹水庫	8,208,000	4,256,003	51.85
			花蓮縣紅葉	341,718	11,718	3.43
			曾文溪 (南化鄉公所)	9,642,000	9,082,540	94.20
			宜蘭縣寒溪	257,409	109,636	42.59
			宜蘭縣東澳	9,825	9,825	100.00
			宜蘭縣南澳	63,211	63,211	100.00
			宜蘭縣三星	249,146	249,146	100.00
			石門水庫	94,504,859	未報成果	—
			雲林縣梅林、 埤仔頭	2,630,605		
			雲林縣永光、斗 南第一水源	1,480,167		
			曾文水庫	50,958,376 (28,563,845)	24,529,273	48.14
			臺東縣臺東	1,965,743	未報成果	—
			臺東縣臺東泰安	1,652,782		
			臺東縣斑鳩	72,100		
			臺東縣桃源	77,915		
			臺東縣都蘭	153,121		
			臺東縣成功	379,000		
			臺東縣鹿野	222,832		
合計			<b>174,021,808</b> (占該年度可撥經費 916,945,667 元之 18.98%)			
97	97.9.17	3.4 個月	新店溪青潭	308,014,762	233,857,453	75.92
			板新給水廠	81,463,809	43,115,134	52.93
			石門水庫	149,037,346	108,051,428	72.50
			鳳山水庫	14,592,448	11,760,900	80.60
			花蓮縣鳳義里	308,430	未報成果	—
			花蓮縣富源	120,060		
			宜蘭縣三星	239,820	239,820	100.00
合計			<b>553,776,675</b> (占該年度可撥經費 988,573,201 元之 56.02%)			
98	98.9.30	3 個月	嘉義給水廠	2,680,476	均尚未提報 執行成果	—
			蘭潭仁義潭	13,657,159		
			曾文水庫	43,115,927		

年度	備查日期	當年度可執行期間	保護區名稱	提報(可用)經費(元)	執行成果報告登載之實支經費(元)	執行率(%)
98	98.9.30	3個月	新店溪青潭	307,379,115	均尚未提報執行成果	—
			南投縣北港溪	497,996		
			南投縣鳳凰	1,190,250		
			南投縣鹿谷	113,850		
			南投縣霧社第一、二、三	18,674		
			臺東縣臺東	5,330,250		
			臺東縣泰安	3,415,500		
			臺東縣斑鳩	227,700		
			臺東縣東河	791,474		
			臺東縣都蘭	105,425		
			臺東縣成功	1,324,800		
			臺東縣水母丁溪	465,750		
合計			380,314,346 (占該年度可撥經費 691,728,372 元之 54.98%)			

資料來源：依據自來水水質水量保護區水源保育與回饋業務網站(資料截止日期：99.8.2)及水利署提供資料整理。

附表 2、水質水量保護區 96 至 98 年度提報計畫及執行成果統計簡表

年度	有 提 報 計 畫 保 護 區 數				合計	未提報計畫保護區數	總 計
	已提報計畫，尚未提報執行成果		已提報計畫及執行成果				
	保護區數	%	保護區數	%			
96	16	39.02	25	60.98	41	70	111
97	20	51.28	19	48.72	39	72	111
98	42	100.00	—	—	42	69	111

資料來源：依據自來水水質水量保護區水源保育與回饋業務網站資料整理。

附表 3、執行成果報告與實際執行內容未符情形表

縣市政府及鄉鎮市公所名稱	缺 失 情 形
臺中縣東勢鎮公所	東勢鎮公所 98 年度補助「臺中縣東勢鎮社區媽媽教室協會」辦理「東勢有情社區有愛關愛老人活動計畫」，計畫執行結果，實支數 259,600 元，由代收款—清淤回饋金項下補助 200,000 元，其餘由該協會分攤，尚無以水質水量回饋經費辦理之情事，惟查該所提送之 98 年成果報告，誤將本活動列為計畫成果。
臺南縣楠西鄉、大內鄉公所	<p>1.98 年度「臺南縣楠西鄉水源保育與回饋計畫執行成果報告」列 97 年度保留款經費(楠西鄉週遭環境綠美化及景觀等設施工程)4,000,000 元，核與 98 年度「臺南縣楠西鄉公所以前年度歲出保留申請明細表」同一工程所列應付歲出保留數 3,982,428 元不符。</p> <p>2.大內鄉公所辦理行政業務費，97 年度帳列實支數 62,390 元與執行成果報告實支數 63,000 元未合。</p> <p>3.大內鄉公所 97 年度提報曾文溪水質水量保護區辦理「鄉運及各項活動經費(保護區內舉辦項目)」，核定金額 1,750,000 元，編列「文化支出—體育保健—各項體育活動—業務費」科目預算數 2,500,000 元(回饋金收支對列 1,750,000 元、自有財源 750,000 元)，實支數 1,646,674 元，與提報之執行成果報告實支數 1,750,000 元未合。</p>
臺東縣卑南鄉及延平鄉公所	<p>卑南鄉及延平鄉等 2 公所 96 年度執行成果報告，均列全數執行完畢，未將賸餘經費納列表達，與帳列實支數不符</p> <p>1.卑南鄉公所計有 3 個保護區：臺東保護區核撥 1,690,524 元，實支數 1,445,899 元，餘額 244,625 元；臺東泰安保護區核撥 1,357,250 元，實支數 1,115,775 元，餘額 241,475 元；斑鳩保護區核撥 54,590 元，實支數 44,081 元，餘額 10,869 元。惟上開 3 項經費提報 96 年度成果報告均列全數執行完畢，核與帳列實支數不符，且雖於提報 97 年度成果報告內作修正，惟填報數據仍與實支數不符。</p> <p>2.延平鄉公所鹿野保護區核撥 181,590 元，實支數 179,042 元，餘額 2,548 元，惟提報 96 年度成果報告列全數執行完畢，核與帳列實支數不符。</p>
苗栗縣大湖鄉公所	大湖鄉公所 97 年度計畫經核定補助保護區內村民健保費及水電費(原提計畫補助每人每年 2,000 元、1,000 元，復以 98 年 3 月 25 日大鄉建字第 0980003217 號函報苗栗縣政府同意，變更補助金額，增加為每人每年 7,200 元，並經鯉魚潭水庫水質水量保護區專戶運用小組委員會第二屆第四次會議決議審查通過)，執行情形經彙總成果報告，函報苗栗縣政府以 98 年 4 月 30 日府建流字第 0980069652 號函轉經濟部水利署核備在案。經查實際執行情形係依民眾填報「97 年度苗栗縣大湖鄉『鯉魚潭水源保護區』全民健保/獎助學金雜費/保育費申請表」，按人數補助每人健保費 3,400 元及保育費 3,800 元，核與原訂計畫及成果報告(健保費與水電費)不一致。

資料來源：依據審計部各地方審計處、室專案調查結果整理。

附表 4、未將查核結果通知承辦機關或未依查核意見改正  
缺失情形表

專戶運用小組行政機關	缺失情形
嘉義縣政府	該府於 98 年度派員查核計畫款項之支用情形，其中有楠西鄉公所施作之工程地址非屬該保護區範圍。惟查該府未將查核結果通知該公所並請其限期改正。
苗栗縣政府	苗栗縣政府於 99 年 4 月 27 日派員查核卓蘭鎮公所執行水源保育與回饋計畫款項之支用情形，核有建議改善事項，並請該公所於同年 5 月 5 日前完成改善，惟截至同年 6 月 10 日止，該公所仍未修改。
臺中縣政府	96 及 97 年度石岡壩水質水量保護區成果報告，有關計畫查核與改正辦理情形，僅敘明「執行計畫工作與原提報計畫相符」，未詳列改正之辦理情形及應改進事項；另檢討與建議事項，亦僅提及發現之缺失，惟其是否限期改正，未表達並列管。
高雄縣政府	縣政府 98 年度辦理查核 97 年度高屏溪水質水量保護區水源保育與回饋計畫，部分計畫經費之執行未符合相關法令，如：未辦理請購程序，或計畫經費支用未符提報計畫支用項目等，惟僅建議相關費用不得列入計畫經費核銷或由公所自行負擔，未依規定通知各承辦機關限期改正，並追蹤後續改正情形。
高雄市政府	高雄縣鳳山水庫水質水量保護區專戶運用小組，歷年考核辦理情形列有未依核定之工作項目計畫內容執行；計畫執行工作項目之辦理對象，地點範圍未符合保護區範圍內之規定；計畫之變更者有未依規定完成變更程序；辦理非工程項目未訂定相關機制、措施等缺失，雖經查核後改善，惟歷年查核缺失項目雷同，顯示公所未確實依查核意見改善。

資料來源：依據審計部各地方審計處、室專案調查結果整理。

附表 5、水源保育與回饋費執行及運用錯誤態樣明細表

缺失類型	縣市政府或鄉鎮市公所名稱	缺	失	情	形
(一)水源保育與回饋費未設置專戶(帳),不利專款專用之控管,且經費賸餘未辦理保留或提報計畫於以後年度專款專用	臺東縣政府	臺東縣政府 96 至 98 年度可用專戶運用小組行政費約 49 萬餘元,雖已納入年度預算執行,惟與其他經費混用,且未設專簿(目)控管收支,無從區分實際支出數額及其用途,不利專款專用之管控。			
	苗栗縣政府	苗栗縣政府小組行政費納入預算,與縣庫經費合併運用,未依規定設置專戶及帳簿控管,96 及 97 年度賸餘數計 196 萬餘元,存於公庫未執行。			
	桃園縣政府	桃園縣政府 96 至 98 年度專戶運用小組行政費賸餘款 95,394 元解繳縣庫,未辦理專案保留於以後年度專款專用。			
	新竹縣政府	新竹縣政府對於專戶運用小組之行政經費,雖係透過納入預算方式辦理,惟所納入預算科目非僅該小組之行政事務經費,無法釐清小組行政經費之實際支用情形。			
	臺中縣東勢鎮公所	東勢鎮公所 96 及 97 年度辦理 7 項計畫,皆已完工結算,惟結餘款 569,285 元未納入 97 年度計畫繼續運用,亦未提報為 98 年度可支用經費。			
	宜蘭縣大同鄉公所及南澳鄉公所	大同鄉公所寒溪村 96 年度回饋金 247,773 元,僅執行 100,000 元,執行餘額未見有保留資料;南澳鄉公所 98 年度計畫經費 17,252 元,未見執行或保留以後年度紀錄。			
	苗栗縣大湖鄉及卓蘭鎮公所	大湖鄉、卓蘭鎮公所 96 及 97 年度計畫執行後,截至 98 年底,尚有不需支用之剩餘 363 萬餘元、1,092 萬餘元尚未提報計畫辦理。			
	臺東縣卑南鄉及延平鄉公所	96 年度執行成果報告未將賸餘經費 496,969 元、2,548 元納列表達,顯未依規定併入下年度計畫內繼續支用。			
	雲林縣斗六市公所	斗六市公所 96 年度計畫剩餘經費 227,616 元未辦理保留繼續支用,致隨同其他計畫經費賸餘流入市庫統籌支用,不符專款專用原則。			
(二)水源保育與回饋費未依規定納入預算	桃園縣八德市公所	八德市公所 98 年度板新給水廠水源保育與回饋費計畫執行,漏未將核撥款項 2,268,000 元,納入年度預算,先行以墊付款列支。			
	臺東縣卑南鄉公所	卑南鄉公所 97 年度核撥款臺東保護區計 768,952 元、斑鳩保護區計 30,100 元,因故未執行,並以代收款科目列帳,未納入年度預算辦理。			

缺失類型	縣市政府或鄉鎮市公所名稱	缺失情形											
辦理	花蓮縣秀林鄉公所	秀林鄉公所 97 年度富世及娑婆礮水質水量保護區水源保育與回饋費計 9,240,529 元，迄 98 年底仍未納入預算依核定計畫內容執行，全數經費仍滯留於代收專戶內。											
(三)水源保育與回饋費支用範圍非位於水質水量保護區，或支用對象非屬保護區居民	臺南縣大內鄉公所	大內鄉公所辦理曾文溪水質水量保護區回饋計畫， 1.97 年度舉辦鄉運及各項活動實支數 1,646,674 元，部分活動非於保護區內舉辦，如：鄉長盃桌球賽地點大內村大內圖書館、全民趣味運動大會地點大內村大內國小、樂活美食攤位地點大內村大內國小及鄉運服裝費(內含公所職員、代表會代表及職員、協辦單位、大內國小工作人員、大內義消分隊、非保護區村民代表)，或非保護區內攸關事項支出，如：臺南縣政府辦理健康南瀛宣導會誤餐便當費 700 元、補助「財團法人花蓮縣恆蹟文化藝術公益基金會」於臺南縣文化中心(地點新營市)辦理 97 年度籌募預防兒童受虐基金愛心演唱會 20,000 元、村長會報暨鄉運檢討會後餐費 34,170 元。 2.97 年度辦理「鄉民生育津貼及喪葬慰問金」以回饋金發給非設籍保護區內(大內村、石城村、石湖村、石林村)居民之喪葬慰問金及生育補助合計 340,000 元。 3.98 年度提報曾文溪及烏山頭水質水量保護區混凝土採購，實支數 1,148,283 元、307,192 元，其中部分混凝土移用他工程，使用地點非保護區內。											
	臺中縣東勢鎮、和平鄉公所	1.東勢鎮公所 98 年度計畫，辦理灌溉溝渠倒塌工程，工程經費 76,500 元，其中由回饋費支付 23,955 元，惟施作地點未處於保護區之範圍。 2.和平鄉公所 97 年度辦理颱風災害緊急搶修(通)工程，工程施作地點含非保護區範圍，惟保護區內及區外工程結算金額之分攤比例，溢由回饋費支應 1,009,632 元。											
	苗栗縣大湖及獅潭鄉公所、卓蘭鎮公所	1.96 至 98 年度補助活動或工程施工地點，非位於水質水量保護區者計 16 案，合計支用經費 219 萬餘元。 <b>大湖鄉公所辦理補助活動或工程之地點非位於水質水量保護區明細表</b>											
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>預算年度</th> <th>計畫項目</th> <th>金額(元)</th> <th>辦理地點</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">96</td> <td>栗林托兒所內部整修工程</td> <td>1,024,104</td> <td>栗林國小托兒所(大湖鄉栗林村 5 鄰四份 61 號)</td> </tr> <tr> <td>栗林社區與學校聯合運動大會暨水資源教育宣導活動</td> <td>80,000</td> <td>栗林國小操場(大湖鄉栗林村 5 鄰四份 61 號)</td> </tr> </tbody> </table>	預算年度	計畫項目	金額(元)	辦理地點	96	栗林托兒所內部整修工程	1,024,104	栗林國小托兒所(大湖鄉栗林村 5 鄰四份 61 號)	栗林社區與學校聯合運動大會暨水資源教育宣導活動	80,000	栗林國小操場(大湖鄉栗林村 5 鄰四份 61 號)
預算年度	計畫項目	金額(元)	辦理地點										
96	栗林托兒所內部整修工程	1,024,104	栗林國小托兒所(大湖鄉栗林村 5 鄰四份 61 號)										
	栗林社區與學校聯合運動大會暨水資源教育宣導活動	80,000	栗林國小操場(大湖鄉栗林村 5 鄰四份 61 號)										

缺失類型	縣市政府或鄉鎮市公所名稱	缺	失	情	形		
			學校暨社區聯合運動大會	60,000	栗林國小		
			栗林媽媽教室舞蹈研習	20,000	栗林國小		
		97	母親節暨義工媽媽表揚大會	50,000	栗林國小		
			97 學年度學校暨社區聯合運動大會	30,000	栗林國小		
			栗林村協善堂往李治乾等人產業道路災害緊急搶修工程	23,752	大湖鄉栗林村 5 鄰四份		
			栗林村百二份道路災害緊急搶修工程	16,936	大湖鄉栗林村 5 鄰四份		
			2009 大湖水梨嘉年華活動	500,000	栗林國小操場		
		98	栗林媽媽教室美食教學	45,000	栗林國小廚房		
			母親節活動	40,000	栗林國小		
			端午節及包粽子比賽	45,000	栗林國小		
			充實籃球架設備實施計畫	85,000	栗林國小		
			改善教學環境實施計畫	84,800	栗林國小		
			學校暨社區聯合運動大會及水資源教育宣導	90,000	栗林國小		
		<b>合 計</b>			<b>2,194,592</b>		
		<p>2.大湖鄉公所於 96 至 98 年度計畫，提報辦理其他居民公益補償一路燈維修及電費經費 100 萬元、200 萬元、150 萬元，執行結果，係將全鄉路燈維修及電費全額由水源保育與回饋費支付(實際列支 100 萬元、200 萬元、145 萬餘元)，非僅限於保護區內。</p> <p>3.卓蘭鎮公所 96 至 98 年度補助無自來水地區垃圾處理費，受益對象之戶籍，非位於水質水量保護區內，總計撥付補助 11 萬餘元。</p> <p>4.獅潭鄉公所 96 至 98 年度補助清潔規費 268 萬餘元，及意外保險 103 萬餘元，均以全鄉鄉民為範圍，而未僅以保護區住戶為限。</p>					
		桃園縣大溪鎮	大溪鎮公所支付 98 年度花卉產銷班農業資材補助款，其中補助農戶 15,000 元，惟該農戶非屬保護區回饋費之支				

缺失類型	縣市政府或鄉鎮市公所名稱	缺失情形
	公所	用對象。
	新竹縣尖石鄉公所	尖石鄉公所 96 年度辦理事門水庫保護區回饋計畫，新樂村武漢部落及水田部落增設路燈工程共計 190,000 元，經查其設置地點(新樂村)非屬石門水庫保護區範圍(玉峰村及秀巒村)。
	南投縣魚池鄉公所	魚池鄉公所辦理 96 年度計畫，支付教育獎助學金 60,000 元，惟部分支領獎學金者之成績資格不符申請辦法規定或獎助學金受領人戶籍非在水質水量保護區內。
(四)水源保育與回饋費存有錯誤支出	臺中縣和平鄉公所	和平鄉公所 98 年度提報水源保育與回饋業務行政作業費，其支用內容含臨時約(聘)僱人員鄧○眉 98 年 11、12 月薪津及年終獎金 86,443 元，惟該員未從事水源保育與回饋相關業務，有將回饋費用於例行性人事費支出情事。
	臺南縣大內鄉公所	大內鄉公所辦理行政業務費，98 年度列支分攤該公所歲暮餐會 14,000 元，非辦理水源保育與回饋計畫行政業務支出。
		96 年度之水源保育與回饋費經費，列支 94 年度採購案延遲支付工程款利息 64,378 元，非保護區攸關事項支出。
	花蓮縣秀林鄉公所	秀林鄉公所辦理 97 及 98 年度荖溪水源保育與回饋計畫，補助米亞九部落產業發展協會 30 萬元及文蘭社區發展協會 28 萬元辦理村校聯合大會暨水資源保育宣導活動，惟查活動計畫內容、目的與成果報告等，均無宣導水源保育之相關事項。
	南投縣政府	南投縣政府專戶運用小組行政經費用於 97 年度支用情形核有支付奠儀 1,500 元係屬錯誤行政支出項目。
	苗栗縣大湖鄉公所	大湖鄉公所處理經常性一般公務所需之業務費用，例如 97 年度辦公廳舍保全服務費(6 萬餘元)、98 年度電腦與伺服器防毒軟體費及安裝設定費(1 萬餘元)、公文管理系統維護費(9 萬餘元)、會計電腦系統維護費及網站維護費(2 萬餘元)等，全額由水源保育與回饋業務之行政作業費支付，非僅限於與保育及回饋業務應負擔之比例。

資料來源：依據審計部各地方審計處、室專案調查結果整理。

附表 6、96 至 98 年度水源保育與回饋費之  
行政費提撥情形表

單位：千元

年度	前一年徵收之水源保育與回饋費	水資源作業基金行政費						專戶運用小組行政費	
		提撥		實際執行		賸餘		提撥金額	占回饋費 %
		金額	占回饋費 %	金額	占提撥金額 %	金額	占提撥金額 %		
96	1,160,832	16,278	1.4	10,725	65.89	5,553	34.11	37,935	3.27
97	1,243,153	18,647	1.5	7,865	42.18	10,781	57.82	40,689	3.27
98	863,293	12,949	1.5	8,136	62.83	4,813	37.17	28,209	3.27
合計	3,267,279	47,875	1.47	26,727	55.83	21,147	44.17	106,835	3.27

資料來源：依據水利署提供資料整理。

附表 7、96 至 98 年度專戶運用小組行政費  
未支用金額明細表

單位：元

專戶運用小組行政機關	96 年度	97 年度	98 年度	截至 98 年底累計未支用數	備註
宜蘭縣政府	90,201	631,537	137,435	859,173	繳回縣庫
臺北縣政府	294,784	—	—	—	賸餘經費於核撥以後年度行政費時扣除
臺北縣石碇鄉公所	1,588,026	4,478,726	3,609,233	9,675,985	
臺中縣政府	1,316,565	944,907	910,983	3,172,455	保留
高雄市政府	—	—	2,047,017	2,047,017	保留
花蓮縣政府	4,670	203,971	229,040	437,681	繳回縣庫
苗栗縣政府	968,246	995,708	—	1,963,954	繳回縣庫
高雄縣政府	743,425	—	809,706	1,553,131	保留
新竹縣政府	2,809,160	—	4,511,390	7,320,550	保留
嘉義縣政府	—	2,765,060	2,445,674	5,210,734	保留
桃園縣政府	879,322	2,069,580	312,028	3,260,930	部分繳回縣庫；部分辦理保留
合計	8,399,615	12,089,489	15,012,506	35,501,610	

資料來源：依據各專戶運用小組行政機關查填資料整理。

附表 8、專戶運用小組未請撥水源保育與  
回饋費保護區明細表

專戶運用小組 行政機關	水質水量保護區名稱	截至 98 年底止 尚未請撥經費
基隆市政府	鹿寮溪	9,795
臺北縣政府	康誥坑溪	353,825
臺中縣政府	臺中縣外埔大甲第一水源	254,871
南投縣政府	南投縣坪頂	18,398
	南投縣東光	296,225
	南投縣公林	201,400
	南投縣粗坑	133,652
	南投縣鹿谷	998,759
	南投縣鳳凰	92,160
	南投縣埔里第二淨水場	1,437,498
	南投縣大平頂	132,241
	南投縣信義鄉	159,071
	南投縣羅娜	100,911
	南投縣地利	99,022
嘉義縣政府	石弄、中埔、同仁	238,060
	梅山第一水源	49,298
臺南縣政府	白河水庫	861,781
屏東縣政府	屏東縣餉潭	8,924
	屏東縣文樂	15,471
臺東縣政府	臺東縣壠坵	69,696
	臺東縣金崙	151,977
	臺東縣土板	65,701
	臺東縣新化	34,076
	臺東縣森永	39,850

專戶運用小組 行政機關	水質水量保護區名稱	截至98年底止 尚未請撥經費
	臺東縣大武	393,020
	臺東縣關山	872,586
	臺東縣海端	227,557
	臺東縣利稻	24,273
花蓮縣政府	花蓮縣鳳義里	1,359,084
	花蓮縣西林	25,999
	花蓮縣北林	526,973
	花蓮縣豐濱	338,224
宜蘭縣政府	宜蘭縣大溪	389,674
	宜蘭縣員山	191,399
	宜蘭縣英士	3,153
	宜蘭縣四季	18,978
	宜蘭縣南山	16,695
	宜蘭縣金洋	2,995
	宜蘭縣大進	4,892
合	計	10,218,164

資料來源：依據水利署提供資料整理。

附表 9-1、97 年度保育回饋公共關係費支用明細表

單位：元

日期	傳票編號 或簽證號	摘要	支出用途			
			餐費	禮品	賀禮	奠儀
		合計	12,200	163,838	88,100	264,138
970222	015	餽贈用糖果禮盒		1,060		1,060
		贈送外賓禮盒		750		750
		餽贈用食品禮盒		3,090		3,090
		侯和雄復職盆景			1,500	1,500
		楊宏義陳擷式			3,200	3,200
		蔡明華之子結婚			2,000	2,000
		賴賢勤之子結婚			1,600	1,600
970305	025	饋贈商禮券		6,000		6,000
		贈送外賓宣導品		1,082		1,082
		經濟部活動宣導品		2,800		2,800
970320	047	交大教授楊錦釧父喪			1,500	1,500
		鄭天飛之子結婚			1,600	1,600
970411	076	經濟部主秘歐嘉瑞榮升盆景			2,000	2,000
		吳福南新居落成盆景			3,000	3,000
970417	081	黃煌燁之女文定			1,600	1,600
		侯彩鳳之子結婚			1,600	1,600
		新新聞社長陳昭安就職蘭花			2,500	2,500
970425	089	(記者)會議便當	1,600			1,600

附表 9-1、97 年度保育回饋公共關係費支用明細表

單位：元

日期	傳票編號 或簽證號	摘要	支出				合計
			餐費	禮品	賀禮	奠儀	
970429	091	胡文章先生之喪				1,000	1,000
		全國總工會活動禮品		5,000			5,000
970519	120	食品禮盒		350			350
		立委廖婉汝公公之喪				1,500	1,500
		招待外賓水果	600				600
		餽贈禮品		1,680			1,680
		水利會聯合會嚴總幹事之女結婚				1,600	1,600
970611	143	立委陳亭妃父喪花籃				1,500	1,500
		立委李復興感恩餐會花籃				1,500	1,500
		陳榮藏之子賀禮				1,600	1,600
970623	152	林順正母喪奠儀				1,100	1,100
		中庄村李先生母喪奠儀				1,000	1,000
970730	188	立委翁重鈞父喪花籃				2,000	2,000
		雲林水利會會長之子賀禮				2,600	2,600
		王燦汶之喪奠儀				1,100	1,100
970804	202	駿隆橡膠工業公司奠儀				1,000	1,000
970808	214	探視立委林滄敏國會助理水果禮盒		1,050			1,050
970919	268	黃蕭太之喪奠儀				2,100	2,100
970930	277	黃之芳結婚賀禮				1,600	1,600

附表 9-1、97 年度保育回饋公共關係費支用明細表

單位：元

日期	傳票編號 或簽證號	摘要	支出				合計
			餐費	禮品	賀禮	奠儀	
971006	282	蕭明展母喪花籃				1,200	1,200
	326	臺灣農業工程學會年會宣導禮盒		3,000			3,000
971118	334	林宏毅之子賀禮				1,200	1,200
		黃志鵬之子賀禮				2,000	2,000
		侯惠仙家屬喪奠儀				2,100	2,100
		邱茂男之子賀禮				2,600	2,600
971202	354	前部長黃營杉之女賀禮				2,600	2,600
		成大副校長之女賀禮				2,000	2,000
		吳忠吉之喪奠儀				1,500	1,500
		立委劉盛良之子賀禮				2,000	2,000
		黃金生之子賀禮				1,600	1,600
971217	378	饒賢奇之喪奠儀				1,500	1,500
		陳辰星之子賀禮				6,600	6,600
		趙守博之子賀禮				3,200	3,200
		傅還然之子賀禮				2,600	2,600
971222	380	禮盒蜆精		19,008			19,008
		雞精禮盒		13,968			13,968
971226	390	立法院康園餐廳餐費	10,000				10,000
971226	391	蜂蜜禮盒		12,000			12,000

附表 9-1、97 年度保育回饋公共關係費支用明細表

單位：元

日期	傳票編號 或簽證號	摘要	支出用途				合計
			餐費	禮品	賀禮	奠儀	
		龍眼蜜禮盒		8,000			8,000
971226	392	林培謙之母奠儀				1,300	1,300
971226	393	中華醫療協會成立茶會花籃				2,000	2,000
		前立委曾振農之喪奠儀				3,100	3,100
971230	399	宣導品		85,000			85,000
971230	402	施銀河母喪奠儀				1,100	1,100
971231	409	立委張嘉郡成立青年發展協會花籃				2,000	2,000
971231	414	立委柯建銘之子賀禮				2,600	2,600

資料來源：經濟部水利署提供。

附表 9-2、98 年度保育回饋公共關係費支用明細表

單位：元

日期	傳票編號或簽證號	摘要	支出				合計
			餐費	禮品	賀禮奠儀	其他	
		合計	75,050	181,072	31,600	1,800	289,522
980203	5	餐費	13,420				13,420
980205	7	賴建興子結婚賀禮			2,000		2,000
		徐年盛教授父喪奠儀			1,500		1,500
		劉宗其先生父喪蘭花			4,000		4,000
		高訓典診所開幕蘭花			3,000		3,000
980225	29	中華隧道協會會費				800	800
		李季桃小姐母喪奠儀			1,500		1,500
980311	44	中國土木水利工程學會會費				1,000	1,000
		董文雅先生父喪奠儀			1,100		1,100
980324	54	禮品		4,400			4,400
980401	60	立委李和順嫁女高架花籃			1,500		1,500
		土木技師會員大會高架花籃			1,200		1,200
980427	99	中華全國總工會辦理活動禮品		3,900			3,900
980519	123	土木技師聯合會辦理活動鮮花籃			1,200		1,200
		李俊毅服務處王麗情母喪奠儀			3,000		3,000
		葉榮華父喪花籃			1,500		1,500
980601	139	屏東水利會會長鄭遠母喪奠儀			1,500		1,500
980618	167	林滄敏助理結婚高架花籃			1,500		1,500
980713	205	餐費	6,880				6,880

附表 9-2、98 年度保育回饋公共關係費支用明細表

單位：元

日期	傳票編號或簽證號	摘要	支出				合計
			餐費	禮品	賀禮奠儀	其他	
		飲料	4,750				4,750
981005	346	農業工程學會年會禮品		3,000			3,000
981126	426	尹啟銘就任政務委員盆景			2,000		2,000
		嘉南水利會會長徐金錫鮮花籃			1,500		1,500
981202	433	食品禮盒		3,792			3,792
981209	451	臍橙禮盒		45,000			45,000
981217	465	禮盒		8,980			8,980
981217	466	頂級禮盒組		6,000			6,000
981229	508	宣導品		95,000			95,000
981230	514	便餐	50,000				50,000
981230	515	李傳來先生岳母喪花籃			1,000		1,000
		立委徐耀昌子結婚			2,600		2,600
981231	522	宣導品		11,000			11,000

資料來源：經濟部水利署提供。

附表 10、96 至 98 年度水質水量保護區水源保育與回饋計畫時程

年度	保護區名稱	時程 A	時程 B	時程 C	時程 D	時程 E
96	嘉義給水廠	竹崎鄉： 95.12.15 番路鄉： 95.11.16	-	96.01.17	96.04.23	96.10.05
	牡丹水庫	96.01.09	-	96.03.16	96.03.27	96.10.05
	花蓮縣紅葉	96.03.19	-	96.06.04	96.06.08	96.10.05
	曾文溪 (南化鄉公所)	96.04.11	-	96.04.19	96.04.30	96.10.05
	宜蘭縣寒溪	96.04.18	-	96.05.30	96.06.12	96.10.05
	宜蘭縣東澳	96.04.30	-	96.05.30	96.06.12	96.10.05
	宜蘭縣南澳	96.04.30	-	96.05.30	96.06.12	96.10.05
	宜蘭縣三星	96.04.11	-	96.05.30	96.06.12	96.10.05
	石門水庫	桃園縣大溪鎮：96.07.18 桃園縣復興鄉：96.07.26 桃園縣龍潭鄉：- 宜蘭縣大同鄉：96.07.05 新竹縣關西鎮：96.07.12； 96.08.15 新竹縣尖石鄉：96.07.02	宜蘭縣大同鄉： 96.07.05 桃園縣大溪鎮、 復興鄉、龍潭鄉 未副知桃園縣	96.08.01	96.08.16	96.10.05
	雲林縣梅林、 埤仔頭		-	96.05.21		96.10.05
雲林縣永光、 斗南第一水源		-	96.05.21		96.10.05	
曾文水庫	大埔鄉：96.05.15 番路鄉：96.05.18 阿里山鄉：96.05.22	台南縣東山鄉：96.05.16 台南縣楠西鄉：96.05.24	96.08.10	96.08.20	96.10.05	

附表 10、96 至 98 年度水質水量保護區水源保育與回饋計畫時程

年度	保護區名稱	時程 A	時程 B	時程 C	時程 D	時程 E
		台南縣東山鄉：96.05.16 台南縣楠西鄉：96.05.24 高雄縣那瑪夏鄉：96.05.16	高雄縣那瑪夏鄉：無副知高雄縣政府			
	臺東縣臺東		-	96.08.22	96.08.23	96.10.05
	臺東縣臺東泰安		-	96.08.22	96.08.23	96.10.05
	臺東縣斑鳩		-	96.08.22	96.08.23	96.10.05
	臺東縣桃源	96.03.30	-	96.08.22	96.08.23	96.10.05
	臺東縣都蘭	96.03.30	-	96.08.22	96.08.23	96.10.05
	臺東縣成功		-	96.08.22	96.08.23	96.10.05
	臺東縣鹿野	96.03.30	-	96.08.22	96.08.23	96.10.05
97	新店溪青潭	新店市：96.09.27 石碇鄉：96.12.22 烏來鄉：96.12.30 雙溪鄉：96.12.28 坪林鄉：96.10.25		96.12.24	96.12.31	97.09.17
	板新給水廠	鶯歌鎮：96.10.23 樹林市：96.12.07 八德市：96.10.31 三峽鎮：96.12.03 大溪鎮：96.11.02 龍潭鄉：96.12	鶯歌鎮、樹林市、三峽鎮均未副知臺北縣政府。	96.12.27	97.01.17	97.09.17
	石門水庫	桃園縣大溪鎮：96.11.02 桃園縣復興鄉：97.03.19 桃園縣龍潭鄉：- 宜蘭縣大同鄉：96.09.19； 96.10.05；97.02.18		96.12.05	97.04.14 (大溪鎮、龍潭鄉、 大同鄉、關西鎮) 97.06.12 (尖石鄉、復興鄉)	97.09.17

附表 10、96 至 98 年度水質水量保護區水源保育與回饋計畫時程

年度	保護區名稱	時程 A	時程 B	時程 C	時程 D	時程 E
98		新竹縣關西鎮：96.09.29； 96.10.16；97.01.29；97.03.07 新竹縣尖石鄉：96.07.02				
	鳳山水庫	小港區：96.12.31 林園鄉：97.06.11 大寮鄉：97.01.22	林園鄉 97.06.11 大寮鄉 97.01.22	97.06.26	97.07.07	97.09.17
	花蓮縣鳳義里	96.10.15	-	96.11.23	97.04.08	97.09.17
	花蓮縣富源	96.10.15	-	96.11.23	97.04.08	97.09.17
	宜蘭縣三星	96.07.05	-	96.11.20	97.04.03	97.09.17
	嘉義給水廠		-	98.4.10	98.04.21	98.09.30
	蘭潭仁義潭	中埔鄉：98.07.06 番路鄉： 東區：無提報計畫	-	98.4.15	98.05.01	98.09.30
	曾文水庫	嘉義縣大埔鄉：98.02.13 嘉義縣番路鄉： 嘉義縣阿里山：無函文 台南縣東山鄉：98.02.10 台南縣楠西鄉：98.03.18 高雄縣那瑪夏鄉：	台南縣東山鄉：98.02.10 台南縣楠西鄉：未副知台南縣政府	98.4.15	98.05.01	98.09.30
	新店溪青潭	新店市 97.07.22 石碇鄉 98.05.27 烏來鄉 98.02.13 雙溪鄉 97.07.23 坪林鄉 97.11.19		98.06.02	98.06.11	98.09.30
	南投縣北港溪	98.04.21	-	98.06.19	98.06.26	98.09.30
南投縣鳳凰	98.05.25	-	98.06.19	98.06.25	98.09.30	

附表 10、96 至 98 年度水質水量保護區水源保育與回饋計畫時程

年度	保護區名稱	時程 A	時程 B	時程 C	時程 D	時程 E
	南投縣鹿谷	98.05.25	-	98.06.19	98.06.25	98.09.30
	南投縣霧社 第一、二、三	98.04.30	-	98.06.19	98.06.25	98.09.30
	臺東縣臺東	98.02.26	-	98.07.17	98.07.27	98.09.30
	臺東縣泰安	98.02.26	-	98.07.17	98.07.27	98.09.30
	臺東縣斑鳩	98.02.26	-	98.07.17	98.07.27	98.09.30
	臺東縣東河	98.07.08	-	98.07.10	98.07.16	98.09.30
	臺東縣都蘭	98.07.08	-	98.07.10	98.07.16	98.09.30
	臺東縣成功	98.10.07	-	98.09.14	98.09.16	98.09.30
	臺東縣水母丁溪	98.01.05	-	98.09.14	98.09.16	98.09.30

67 註：A:鄉(鎮、市、區)公所提出次年度鄉(鎮、市、區)公所水源保育與回饋計畫。

B:保護區跨直轄市與縣(市)或二縣(市)以上者，鄉(鎮、市、區)公所提出前項計畫時，應同時函知所屬之直轄市。

C:小組行政機關彙整成水質水量保護區之水源保育與回饋計畫提送專戶運用小組審查。

D:專戶運用小組核定計畫，小組行政機關向水利署提報該保護區水源保育與回饋計畫。

E:水利署審查其計畫符合相關法規後，提報水資源作業基金管理會召開會議備查。

時程 B 為跨縣市之保護區填列，所轄範圍為單一縣市之保護區則無須填列。

時程 A 至 D 之資料係請縣市政府提供，有部分縣市政府未提供完整資料。

附表 11、水源保育與回饋計畫執行情形改以  
(執行成果經費+保留款經費)/實際核撥經費計算之執行率

年度	保護區	原執行率(%)	修正後執行率(%)
96	牡丹水庫	51.85	53.13
	花蓮縣紅葉	3.43	<b>100</b>
	宜蘭縣寒溪	42.59	42.59
	曾文水庫保護區	48.14	<b>89.64</b>
97	新店溪青潭、	75.92	<b>86.55</b>
	板新給水廠	52.93	<b>89</b>
	石門水庫保護區	72.5	<b>90.15</b>

附表 12、地方政府無法執水源保育與回饋經費之保護區統計表

水質水量 保護區名稱	專戶運用小 組行政機關	保護區 涵蓋鄉鎮	歷年水源保育與回饋費(單位：元)					水源保育與回饋費可支用之 其他保護區
			96年	97年	98年	99年	合計	
宜蘭縣英士	宜蘭縣政府	宜蘭縣大同鄉	776	1,149	1,228	1,956	5,109	石門水庫、宜蘭縣松羅、宜蘭縣寒溪
宜蘭縣四季	宜蘭縣政府	宜蘭縣大同鄉	4,657	7,102	7,219	12,010	30,988	石門水庫、宜蘭縣松羅、宜蘭縣寒溪
宜蘭縣南山	宜蘭縣政府	宜蘭縣大同鄉	5,201	6,500	4,994	8,980	25,675	石門水庫、宜蘭縣松羅、宜蘭縣寒溪
宜蘭縣金洋	宜蘭縣政府	宜蘭縣南澳鄉	0	1,028	1,967	2,927	5,922	宜蘭縣東澳、宜蘭縣南澳
宜蘭縣大進	宜蘭縣政府	宜蘭縣冬山鄉	4,892	0	0	0	4,892	無
花蓮縣娑婆磧	花蓮縣政府	花蓮縣秀林鄉	4,222,377	4,218,152	2,753,637	5,119,923	16,314,089	花蓮縣和中、花蓮縣富世
花蓮縣富世	花蓮縣政府	花蓮縣秀林鄉	411,626	538,329	384,501	684,979	2,019,435	花蓮縣娑婆磧、花蓮縣和中
花蓮縣豐濱	花蓮縣政府	花蓮縣豐濱鄉	143,513	117,974	76,737	160,767	498,991	無
臺東縣桃源	臺東縣政府	臺東縣延平鄉	75,032	141,590	28,959	469	246,050	臺東縣鹿野
臺東縣關山	臺東縣政府	臺東縣海端鄉	288,102	393,458	191,026	355,330	1,227,916	無
臺東縣海端	臺東縣政府	臺東縣海端鄉	61,297	108,786	57,474	89,065	316,622	無
臺東縣利稻	臺東縣政府	臺東縣海端鄉	11,778	7,430	5,065	59,295	83,568	無
臺東縣壠坵	臺東縣政府	臺東縣金峰鄉	28,945	27,477	13,274	16,745	86,441	無

附表 13、水源保育與回饋業務違反規定未專款專用等缺失事項明細表

缺失 1：水源保育與回饋計畫及執行成果報告之提報情形欠佳者

保護區名稱	年度	小組行政機關	違反規定與缺失事項	改正機關
牡丹水庫	96	屏東縣政府	該水質水量保護區內所在鄉(鎮、市、區)公所及專戶運用小組行政機關未依限擬訂並提送水源保育與回饋計畫，致該保護區之水源保育與回饋計畫，於執行年度之9月或10月計畫始獲水資源作業基金管理會備查，當年度可執行期間僅2.8個月至3.4個月不等，除核與規定未合外，並影響後續經費撥付時程，肇致該保護區回饋計畫執行率偏低。	屏東縣政府
花蓮縣紅葉	96	花蓮縣政府	該水質水量保護區內所在鄉(鎮、市、區)公所及專戶運用小組行政機關未依限擬訂並提送水源保育與回饋計畫，致該保護區之水源保育與回饋計畫，於執行年度之9月或10月計畫始獲水資源作業基金管理會備查，當年度可執行期間僅2.8個月至3.4個月不等，除核與規定未合外，並影響後續經費撥付時程，肇致該保護區回饋計畫執行率偏低。	花蓮縣政府
宜蘭縣寒溪	96	宜蘭縣政府	該水質水量保護區內所在鄉(鎮、市、區)公所及專戶運用小組行政機關未依限擬訂並提送水源保育與回饋計畫，致該保護區之水源保育與回饋計畫，於執行年度之9月或10月計畫始獲水資源作業基金管理會備查，當年度可執行期間僅2.8個月至3.4個月不等，除核與規定未合外，並影響後續經費撥付時程，肇致該保護區回饋計畫執行率偏低。	宜蘭縣政府
曾文水庫	96	嘉義縣政府	該水質水量保護區內所在鄉(鎮、市、區)公所及專戶運用小組行政機關未依限擬訂並提送水源保育與回饋計畫，致該保護區之水源保育與回饋計畫，於執行年度之9月或10月計畫始獲水資源作業基金管理會備查，當年度可執行期間僅2.8個月至3.4個月不等，除核與規定未合外，並影響後續經費撥付時程，肇致該保護區回饋計畫執行率偏低。	嘉義縣政府
新店溪青潭	97	臺北縣 石碇鄉公所	該水質水量保護區內所在鄉(鎮、市、區)公所及專戶運用小組行政機關未依限擬訂並提送水源保育與回饋計畫，致該保護區之水源保育與回饋計畫，於執行年度之9月或10月計畫始獲水資源作業基金管理會備查，當年度可執行期間僅2.8個月至3.4個月不等，除核與規定未合外，並影響後續經費撥付時程，肇致該保護區回饋計畫執行率偏低。	臺北縣 石碇鄉公所
板新給水廠	97	桃園縣政府	該水質水量保護區內所在鄉(鎮、市、區)公所及專戶運用小組行政機關未依限擬訂並提送水源保育與回饋計畫，致該保護區之水源保育與回饋計畫，於執行年度之9月或10月計畫始獲水資源作業基金管理會備查，當年度可執行期間僅2.8個月至3.4個月不等，除核與規定未合外，並影響後續經費撥付時程，肇致該保護區回饋計畫執行率偏低。	桃園縣政府
石門水庫	97	新竹縣政府	該水質水量保護區內所在鄉(鎮、市、區)公所及專戶運用小組行政機關未依限擬訂並提送水源保育與回饋計畫，致該保護區之水源保育與回饋計畫，於執行年度之9月或10月計畫始獲水資源作業基金管理會備查，當年度可執行期間僅2.8個月至3.4個月不等，除核與規定未合外，並影響後續經費撥付時程，肇致	新竹縣政府

缺失 1：水源保育與回饋計畫及執行成果報告之提報情形欠佳者

保護區名稱	年度	小組行政機關	違反規定與缺失事項	改正機關
			該保護區回饋計畫執行率偏低。	
永光斗南 第一水源 梅林埤仔頭	96	雲林縣政府	96 至 98 年度已提送計畫之保護區，截至審計部查核(99.7.23)日止，依自來水水質水量保護區水源保育與回饋業務網站執行成果顯示，各年度或尚未提送執行成果，或執行成果仍未獲存查，分別占各該年度提送計畫數之 39.02%至 100%，該水質水量保護區之經費執行及運用情形闕如，不利管考。	雲林縣政府
臺東縣臺東 臺東縣都蘭 臺東縣成功 臺東縣桃源 臺東縣斑鳩 臺東縣鹿野	96	臺東縣政府	96 至 98 年度已提送計畫之保護區，截至審計部查核(99.7.23)日止，依自來水水質水量保護區水源保育與回饋業務網站執行成果顯示，各年度或尚未提送執行成果，或執行成果仍未獲存查，分別占各該年度提送計畫數之 39.02%至 100%，該水質水量保護區之經費執行及運用情形闕如，不利管考。	臺東縣政府
南投縣北港溪 南投縣水里	97	南投縣政府	96 至 98 年度已提送計畫之保護區，截至審計部查核(99.7.23)日止，依自來水水質水量保護區水源保育與回饋業務網站執行成果顯示，各年度或尚未提送執行成果，或執行成果仍未獲存查，分別占各該年度提送計畫數之 39.02%至 100%，該水質水量保護區之經費執行及運用情形闕如，不利管考。	南投縣政府
嘉義給水廠 蘭潭仁義潭 曾文水庫	97	嘉義縣政府	96 至 98 年度已提送計畫之保護區，截至審計部查核(99.7.23)日止，依自來水水質水量保護區水源保育與回饋業務網站執行成果顯示，各年度或尚未提送執行成果，或執行成果仍未獲存查，分別占各該年度提送計畫數之 39.02%至 100%，該水質水量保護區之經費執行及運用情形闕如，不利管考。	嘉義縣政府
臺東縣臺東 臺東縣斑鳩	97	臺東縣政府	96 至 98 年度已提送計畫之保護區，截至審計部查核(99.7.23)日止，依自來水水質水量保護區水源保育與回饋業務網站執行成果顯示，各年度或尚未提送執行成果，或執行成果仍未獲存查，分別占各該年度提送計畫數之 39.02%至 100%，該水質水量保護區之經費執行及運用情形闕如，不利管考。	臺東縣政府
花蓮縣娑婆碇 花蓮縣荖溪 花蓮縣富世 花蓮縣鳳義里 花蓮縣西林 花蓮縣北林 花蓮縣富源	97	花蓮縣政府	96 至 98 年度已提送計畫之保護區，截至審計部查核(99.7.23)日止，依自來水水質水量保護區水源保育與回饋業務網站執行成果顯示，各年度或尚未提送執行成果，或執行成果仍未獲存查，分別占各該年度提送計畫數之 39.02%至 100%，該水質水量保護區之經費執行及運用情形闕如，不利管考。	花蓮縣政府
臺北縣百拉卡 臺北縣瑪鍊溪	98	臺北縣政府	96 至 98 年度已提送計畫之保護區，截至審計部查核(99.7.23)日止，依自來水水質水量保護區水源保育與回饋業務網站執行成果顯示，各年度或尚未提送執行成果，或執行成果仍未獲存查，分別占各該年度提	臺北縣政府

缺失 1：水源保育與回饋計畫及執行成果報告之提報情形欠佳者

保護區名稱	年度	小組行政機關	違反規定與缺失事項	改正機關
臺北縣雙溪 臺北縣老梅溪 上游			送計畫數之 39.02%至 100%，該水質水量保護區之經費執行及運用情形闕如，不利管考。	
石門水庫	98	新竹縣政府	96 至 98 年度已提送計畫之保護區，截至審計部查核(99.7.23)日止，依自來水水質水量保護區水源保育與回饋業務網站執行成果顯示，各年度或尚未提送執行成果，或執行成果仍未獲存查，分別占各該年度提送計畫數之 39.02%至 100%，該水質水量保護區之經費執行及運用情形闕如，不利管考。	新竹縣政府
嘉義縣政府 蘭潭仁義潭 曾文水庫	98	嘉義縣政府	96 至 98 年度已提送計畫之保護區，截至審計部查核(99.7.23)日止，依自來水水質水量保護區水源保育與回饋業務網站執行成果顯示，各年度或尚未提送執行成果，或執行成果仍未獲存查，分別占各該年度提送計畫數之 39.02%至 100%，該水質水量保護區之經費執行及運用情形闕如，不利管考。	嘉義縣政府
南投縣北港溪 南投縣鹿谷南 投縣鳳凰南投 縣霧社第一、 二、三	98	南投縣政府	96 至 98 年度已提送計畫之保護區，截至審計部查核(99.7.23)日止，依自來水水質水量保護區水源保育與回饋業務網站執行成果顯示，各年度或尚未提送執行成果，或執行成果仍未獲存查，分別占各該年度提送計畫數之 39.02%至 100%，該水質水量保護區之經費執行及運用情形闕如，不利管考。	南投縣政府
臺東縣臺東臺 東縣泰安 臺東縣斑鳩 臺東縣東河 臺東縣都蘭 臺東縣 水母丁溪	98	臺東縣政府	96 至 98 年度已提送計畫之保護區，截至審計部查核(99.7.23)日止，依自來水水質水量保護區水源保育與回饋業務網站執行成果顯示，各年度或尚未提送執行成果，或執行成果仍未獲存查，分別占各該年度提送計畫數之 39.02%至 100%，該水質水量保護區之經費執行及運用情形闕如，不利管考。	臺東縣政府
澎湖縣 成功水庫 澎湖縣 興仁水庫	98	澎湖縣政府	96 至 98 年度已提送計畫之保護區，截至審計部查核(99.7.23)日止，依自來水水質水量保護區水源保育與回饋業務網站執行成果顯示，各年度或尚未提送執行成果，或執行成果仍未獲存查，分別占各該年度提送計畫數之 39.02%至 100%，該水質水量保護區之經費執行及運用情形闕如，不利管考。	澎湖縣政府
石岡壩	98	臺中縣政府	東勢鎮公所 98 年度補助「臺中縣東勢鎮社區媽媽教室協會」辦理「東勢有情社區有愛關愛老人活動計畫」，計畫執行結果，實支數 259,600 元，由代收款一清淤回饋金項下補助 200,000 元，其餘由該協會分攤，尚無以水質水量回饋經費辦理之情事，惟查該所提送之 98 年成果報告，誤將本活動列為計畫成果。	臺中縣 東勢鎮公所

缺失 1：水源保育與回饋計畫及執行成果報告之提報情形欠佳者

保護區名稱	年度	小組行政機關	違反規定與缺失事項	改正機關
曾文溪	98	臺南縣政府	98 年度「臺南縣楠西鄉水源保育與回饋計畫執行成果報告」列 97 年度保留款經費(楠西鄉週遭環境綠美化及景觀等設施工程)4,000,000 元，核與 98 年度「臺南縣楠西鄉公所以前年度歲出保留申請明細表」同一工程所列應付歲出保留數 3,982,428 元不符。	臺南縣 楠西鄉公所
曾文溪	97	臺南縣政府	辦理行政業務費，97 年度帳列實支數 62,390 元與執行成果報告實支數 63,000 元未合。	臺南縣 大內鄉公所
曾文溪	97	臺南縣政府	97 年度提報曾文溪水質水量保護區辦理「鄉運及各項活動經費(保護區內舉辦項目)」，核定金額 1,750,000 元，編列「文化支出—體育保健—各項體育活動—業務費」科目預算數 2,500,000 元(回饋金收支對列 1,750,000 元、自有財源 750,000 元)，實支數 1,646,674 元，與提報之執行成果報告實支數 1,750,000 元未合。	臺南縣 大內鄉公所
臺東縣臺東	96	臺東縣政府	臺東保護區核撥 1,690,524 元，實支數 1,445,899 元，餘額 244,625 元。提報 96 年度成果報告均列全數執行完畢，核與帳列實支數不符，且雖於提報 97 年度成果報告內作修正，惟填報數據仍與實支數不符。	臺東縣 卑南鄉公所
臺東縣 臺東泰安	96	臺東縣政府	臺東泰安保護區核撥 1,357,250 元，實支數 1,115,775 元，餘額 241,475 元，提報 96 年度成果報告均列全數執行完畢，核與帳列實支數不符，且雖於提報 97 年度成果報告內作修正，惟填報數據仍與實支數不符。	臺東縣 卑南鄉公所
臺東縣斑鳩	96	臺東縣政府	斑鳩保護區核撥 54,590 元，實支數 44,081 元，餘額 10,869 元，提報 96 年度成果報告均列全數執行完畢，核與帳列實支數不符，且雖於提報 97 年度成果報告內作修正，惟填報數據仍與實支數不符。	臺東縣 卑南鄉公所
臺東縣鹿野	96	臺東縣政府	延平鄉公所鹿野保護區核撥 181,590 元，實支數 179,042 元，餘額 2,548 元，惟提報 96 年度成果報告列全數執行完畢，核與帳列實支數不符。	臺東縣 延平鄉公所
苗栗縣 鯉魚潭水庫	97	苗栗縣政府	97 年度計畫經核定補助保護區內村民健保費及水電費(原提計畫補助每人每年 2,000 元、1,000 元，復以 98 年 3 月 25 日大鄉建字第 0980003217 號函報苗栗縣政府同意，變更補助金額，增加為每人每年 7,200 元，並經鯉魚潭水庫水質水量保護區專戶運用小組委員會第二屆第四次會議決議審查通過)，執行情形經彙總成果報告，函報苗栗縣政府以 98 年 4 月 30 日府建流字第 0980069652 號函轉水利署核備在案。經查實際執行情形係依民眾填報「97 年度苗栗縣大湖鄉『鯉魚潭水源保護區』全民健保/獎助學金雜費/保育費申請表」，按人數補助每人健保費 3,400 元及保育費 3,800 元，核與原訂計畫及成果報告(健保費與水電費)不一致。	苗栗縣 大湖鄉公所
新店溪青潭	97	臺北縣 石碇鄉公所 (小組行政機關)	編製半年刊物(含印刷及郵資等)，成果所報之實支經費 696,700 元，經查實支經費為 690,000 元，與成果不符。	臺北縣 石碇鄉公所

缺失1：水源保育與回饋計畫及執行成果報告之提報情形欠佳者

保護區名稱	年度	小組行政機關	違反規定與缺失事項	改正機關
		臺北水源特定區 管理局 (追蹤機關)		

缺失2：水源保育與回饋經費違反規定未專款專用等缺失者

保護區名稱	年度	小組行政機關	違反規定未專款專用等缺失事項	改正機關
-	-	臺東縣政府	臺東縣政府 96 至 98 年度可用專戶運用小組行政費約 49 萬餘元，雖已納入年度預算執行，惟與其他經費混用，且未設專簿(目)控管收支，無從區分實際支出數額及其用途，不利專款專用之管控。	臺東縣政府
-	-	苗栗縣政府	苗栗縣政府小組行政費納入預算，與縣庫經費合併運用，未依規定設置專戶及帳簿控管，96 及 97 年度賸餘數計 196 萬餘元，存於公庫未執行。	苗栗縣政府
板新給水廠	-	桃園縣政府	桃園縣政府 96 至 98 年度專戶運用小組行政費賸餘款 95,394 元解繳縣庫，未辦理專案保留於以後年度專款專用。	桃園縣政府
石門水庫	-	新竹縣政府	新竹縣政府對於專戶運用小組之行政經費，雖係透過納入預算方式辦理，惟所納入預算科目非僅該小組之行政事務經費，無法釐清小組行政經費之實際支用情形。	新竹縣政府
-	-	南投縣政府	南投縣政府專戶運用小組行政經費用於 97 年度支用情形核有支付奠儀 1,500 元係屬錯誤行政支出項目。	南投縣政府
石岡壩	-	臺中縣政府	東勢鎮公所 96 年度及 97 年度辦理 7 項計畫，皆已完工結算，惟結餘款 569,285 元未納入 97 年度計畫繼續運用，亦未提報為 98 年度可支用經費。	臺中縣 東勢鎮公所
臺中縣后里鄉	98	臺中縣政府	東勢鎮公所 98 年度計畫，辦理灌溉溝渠倒塌工程，工程經費 76,500 元，其中由回饋費支付 23,955 元，惟施作地點未處於保護區之範圍。	臺中縣 東勢鎮公所
宜蘭縣寒溪	96	宜蘭縣政府	大同鄉公所寒溪村 96 年度回饋金 247,773 元，僅執行 100,000 元，執行餘額未見有保留資料。	宜蘭縣 大同鄉公所
宜蘭縣東澳	98	宜蘭縣政府	南澳鄉公所 98 年度計畫經費 17,252 元，未見執行或保留以後年度記錄。	宜蘭縣 南澳鄉公所
苗栗縣鯉魚潭水庫	96 97	苗栗縣政府	大湖鄉、卓蘭鎮公所 96 及 97 年度計畫執行後，截至 98 年底，尚有不需支用之剩餘 363 萬餘元、1,092 萬餘元尚未提報計畫辦理。	苗栗縣 大湖鄉公所
苗栗縣鯉魚潭水庫	96	苗栗縣政府	執行水源保育與回饋經費補助活動或工程施工地點，非位於水質水量保護區者：96 年栗林托兒所內部整修工程 1,024,104 元。	苗栗縣 大湖鄉公所

缺失2：水源保育與回饋經費違反規定未專款專用等缺失者

保護區名稱	年度	小組行政機關	違反規定未專款專用等缺失事項	改正機關
苗栗縣鯉魚潭水庫	96	苗栗縣政府	執行水源保育與回饋經費補助活動或工程施工地點，非位於水質水量保護區者：96年栗林社區與學校聯合運動大會暨水資源教育宣導活動80,000元。	苗栗縣大湖鄉公所
苗栗縣鯉魚潭水庫	96	苗栗縣政府	執行水源保育與回饋經費補助活動或工程施工地點，非位於水質水量保護區者：96年學校暨社區聯合運動大會60,000元。	苗栗縣大湖鄉公所
苗栗縣鯉魚潭水庫	96	苗栗縣政府	執行水源保育與回饋經費補助活動或工程施工地點，非位於水質水量保護區者：96年栗林媽媽教室舞蹈研習20,000元。	苗栗縣大湖鄉公所
苗栗縣鯉魚潭水庫	97	苗栗縣政府	執行水源保育與回饋經費補助活動或工程施工地點，非位於水質水量保護區者：97年母親節暨義工媽媽表揚大會50,000元。	苗栗縣大湖鄉公所
苗栗縣鯉魚潭水庫	97	苗栗縣政府	執行水源保育與回饋經費補助活動或工程施工地點，非位於水質水量保護區者：97年學校暨社區聯合運動大會30,000元。	苗栗縣大湖鄉公所
苗栗縣鯉魚潭水庫	97	苗栗縣政府	執行水源保育與回饋經費補助活動或工程施工地點，非位於水質水量保護區者：97年栗林村協善堂往李治乾等人產業道路災害緊急搶修工程23,752元。	苗栗縣大湖鄉公所
苗栗縣鯉魚潭水庫	97	苗栗縣政府	執行水源保育與回饋經費補助活動或工程施工地點，非位於水質水量保護區者：97年栗林村百二份道路災害緊急搶修工程16,936元。	苗栗縣大湖鄉公所
苗栗縣鯉魚潭水庫	97	苗栗縣政府	執行水源保育與回饋經費補助活動或工程施工地點，非位於水質水量保護區者：97年梨香四溢情定大湖活動304,018元。	苗栗縣大湖鄉公所
苗栗縣鯉魚潭水庫	98	苗栗縣政府	執行水源保育與回饋經費補助活動或工程施工地點，非位於水質水量保護區者：98年大湖水梨嘉年華活動500,000元。	苗栗縣大湖鄉公所
苗栗縣鯉魚潭水庫	98	苗栗縣政府	執行水源保育與回饋經費補助活動或工程施工地點，非位於水質水量保護區者：98年栗林媽媽教室美食教學45,000元。	苗栗縣大湖鄉公所
苗栗縣鯉魚潭水庫	98	苗栗縣政府	執行水源保育與回饋經費補助活動或工程施工地點，非位於水質水量保護區者：98年母親節活動40,000元。	苗栗縣大湖鄉公所
苗栗縣鯉魚潭水庫	98	苗栗縣政府	執行水源保育與回饋經費補助活動或工程施工地點，非位於水質水量保護區者：98年端午節及包粽子比賽45,000元。	苗栗縣大湖鄉公所
苗栗縣鯉魚潭水庫	98	苗栗縣政府	執行水源保育與回饋經費補助活動或工程施工地點，非位於水質水量保護區者：98年充實籃球架設備實施計畫85,000元。	苗栗縣大湖鄉公所
苗栗縣鯉魚潭水庫	98	苗栗縣政府	執行水源保育與回饋經費補助活動或工程施工地點，非位於水質水量保護區者：98年改善教學環境實施	苗栗縣

缺失2：水源保育與回饋經費違反規定未專款專用等缺失者

保護區名稱	年度	小組行政機關	違反規定未專款專用等缺失事項	改正機關
魚潭水庫			計畫 84,800 元。	大湖鄉公所
苗栗縣鯉魚潭水庫	98	苗栗縣政府	執行水源保育與回饋經費補助活動或工程施工地點，非位於水質水量保護區者：98 年學校暨社區聯合運動大會及水資源教育宣導 90,000 元。	苗栗縣大湖鄉公所
苗栗縣鯉魚潭水庫	96 97 98	苗栗縣政府	大湖鄉公所於 96 至 98 年度計畫，提報辦理其他居民公益補償一路燈維修及電費經費 100 萬元、200 萬元、150 萬元，執行結果，係將全鄉路燈維修及電費全額由水源保育與回饋費支付(實際列支 100 萬元、200 萬元、145 萬餘元)，非僅限於保護區內。	苗栗縣大湖鄉公所
苗栗縣鯉魚潭水庫	97 98	苗栗縣政府	大湖鄉公所處理經常性一般公務所需之業務費用，例如 97 年度辦公廳舍保全服務費(6 萬餘元)、98 年度電腦與伺服器防毒軟體費及安裝設定費(1 萬餘元)、公文管理系統維護費(9 萬餘元)、會計電腦系統維護費及網站維護費(2 萬餘元)等，全額由水源保育與回饋業務之行政作業費支付，非僅限於與保育及回饋業務應負擔之比例。	苗栗縣大湖鄉公所
苗栗縣鯉魚潭水庫	-	苗栗縣政府	大湖鄉、卓蘭鎮公所 96 及 97 年度計畫執行後，截至 98 年底，尚有不需支用之剩餘 363 萬餘元、1,092 萬餘元尚未提報計畫辦理。	苗栗縣卓蘭鎮公所
苗栗縣鯉魚潭水庫	96 97 98	苗栗縣政府	卓蘭鎮公所 96 至 98 年度補助無自來水地區垃圾處理費，受益對象之戶籍，非位於水質水量保護區內，總計撥付補助 11 萬餘元。	苗栗縣卓蘭鎮公所
-	96	臺東縣政府	96 年度執行成果報告未將賸餘經費 496,969 元納列表達，顯未依規定併入下年度計畫內繼續支用。	臺東縣卑南鄉公所
-	96	臺東縣政府	96 年度執行成果報告未將賸餘經費 2,548 元納列表達，顯未依規定併入下年度計畫內繼續支用。	臺東縣延平鄉公所
雲林縣梅林埤仔頭	96	雲林縣政府	斗六市公所 96 年度計畫剩餘經費 227,616 元未辦理保留繼續支用，致隨同其他計畫經費賸餘流入市庫統籌支用，不符專款專用原則。	雲林縣斗六市公所
板新給水廠	98	桃園縣政府	八德市公所 98 年度板新給水廠水源保育與回饋費計畫執行，漏未將核撥款項 2,268,000 元，納入年度預算，先行以墊付款列支。	桃園縣八德市公所
臺東縣臺東	97	臺東縣政府	卑南鄉公所 97 年度核撥款臺東保護區計 768,952 元，因故未執行，並以代收款科目列帳，未納入年度預算辦理。	臺東縣卑南鄉公所
臺東縣斑鳩	97	臺東縣政府	卑南鄉公所 97 年度核撥款斑鳩保護區計 30,100 元，因故未執行，並以代收款科目列帳，未納入年度預算辦理。	臺東縣卑南鄉公所

缺失2：水源保育與回饋經費違反規定未專款專用等缺失者

保護區名稱	年度	小組行政機關	違反規定未專款專用等缺失事項	改正機關
花蓮縣富世 花蓮縣娑婆 娑婆	97	花蓮縣政府	秀林鄉公所 97 年度富世及娑婆礮水質水量保護區水源保育與回饋費計 9,240,529 元，迄 98 年底仍未納入預算依核定計畫內容執行，全數經費仍滯留於代收款專戶內。	花蓮縣 秀林鄉公所
花蓮縣荖溪	97 98	花蓮縣政府	秀林鄉公所辦理 97 及 98 年度荖溪水源保育與回饋計畫，補助米亞九部落產業發展協會 30 萬元及文蘭社區發展協會 28 萬元辦理村校聯合大會暨水資源保育宣導活動，惟查活動計畫內容、目的與成果報告等，均無宣導水源保育之相關事項。	花蓮縣 秀林鄉公所
曾文溪	97	臺南縣政府	97 年度舉辦鄉運及各項活動實支數 1,646,674 元，部分活動非於保護區內舉辦，如：鄉長盃桌球賽地點大內村大內圖書館、全民趣味運動大會地點大內村大內國小、樂活美食攤位地點大內村大內國小及鄉運服裝費(內含公所職員、代表會代表及職員、協辦單位、大內國小工作人員、大內義消分隊、非保護區村民代表)。	臺南縣 大內鄉公所
曾文溪	97	臺南縣政府	非保護區內攸關事項支出，如：臺南縣政府辦理健康南瀛宣導會誤餐便當費 700 元。	臺南縣 大內鄉公所
曾文溪	97	臺南縣政府	非保護區內攸關事項支出，如：補助「財團法人花蓮縣恆蹟文化藝術公益基金會」於臺南縣文化中心(地點新營市)辦理 97 年度籌募預防兒童受虐基金愛心演唱會 20,000 元。	臺南縣 大內鄉公所
曾文溪	97	臺南縣政府	非保護區內攸關事項支出，如：村長會報暨鄉運檢討會後餐費 34,170 元。	臺南縣 大內鄉公所
曾文溪	97	臺南縣政府	97 年度辦理「鄉民生育津貼及喪葬慰問金」以回饋金發給非設籍保護區內(大內村、石城村、石湖村、石林村)居民之喪葬慰問金及生育補助合計 340,000 元。	臺南縣 大內鄉公所
曾文溪	98	臺南縣政府	98 年度提報曾文溪及烏山頭水質水量保護區混凝土採購，98 年度實支數 1,148,283 元、307,192 元，其中部分混凝土移用他工程，使用地點非保護區內。	臺南縣 大內鄉公所
曾文溪	98	臺南縣政府	大內鄉公所辦理行政業務費，98 年度列支分攤該公所歲暮餐會 14,000 元，非辦理水源保育與回饋計畫行政業務支出。	臺南縣 大內鄉公所
烏山頭水庫	98	臺南縣政府	98 年度提報曾文溪及烏山頭水質水量保護區混凝土採購，98 年度實支數 1,148,283 元、307,192 元，其中部分混凝土移用他工程，使用地點非保護區內。	臺南縣 大內鄉公所
曾文溪	96	臺南縣政府	96 年度之水源保育與回饋費經費，列支 94 年度採購案延遲支付工程款利息 64,378 元，非保護區攸關事項支出。	臺南縣 大內鄉公所

缺失2：水源保育與回饋經費違反規定未專款專用等缺失者

保護區名稱	年度	小組行政機關	違反規定未專款專用等缺失事項	改正機關
石岡壩	97	臺中縣政府	和平鄉公所 97 年度辦理颱風災害緊急搶修(通)工程，工程施作地點含非保護區範圍，惟保護區內及區外工程結算金額之分攤比例，溢由回饋費支應 1,009,632 元。	臺中縣 和平鄉公所
石岡壩	97	臺中縣政府	和平鄉公所 98 年度提報水源保育與回饋業務行政作業費，其支用內容含臨時約(聘)僱人員鄧○眉 98 年 11、12 月薪津及年終獎金 86,443 元，惟該員未從事水源保育與回饋相關業務，有將回饋費用於例行性人事費支出情事。	臺中縣 和平鄉公所
苗栗縣明德水庫	96 97 98	苗栗縣政府	獅潭鄉公所 96 至 98 年度補助清潔規費 268 萬餘元，及意外保險 103 萬餘元，均以全鄉鄉民為範圍，而未僅以保護區住戶為限。	苗栗縣 獅潭鄉公所
板新給水廠	98	桃園縣政府	大溪鎮公所支付 98 年度花卉產銷班農業資材補助款，其中補助農戶 15,000 元，惟該農戶非屬保護區回饋費之支用對象。	桃園縣 大溪鎮公所
石門水庫	98	新竹縣政府	尖石鄉公所 96 年度辦理石門水庫保護區回饋計畫，新樂村武漢部落及水田部落增設路燈工程共計 190,000 元，經查其設置地點(新樂村)非屬石門水庫保護區範圍(玉峰村及秀巒村)。	新竹縣 尖石鄉公所
南投縣水里	96	南投縣政府	魚池鄉公所辦理 96 年度計畫，支付教育獎助學金 60,000 元，惟部分支領獎學金者之成績資格不符申請辦法規定或獎助學金受領人戶籍非在水質水量保護區內。	南投縣 魚池鄉公所
新店溪青潭	97	臺北縣石碇鄉公所 (小組行政機關) 臺北水源特定區管理局 (追蹤機關)	格頭村 97 年春節聯歡暨環保宣導晚會，而其地點為二格公園，位於保護區外，經費為 441,180 元。	臺北縣 石碇鄉公所
新店溪青潭	97	臺北縣石碇鄉公所 (小組行政機關) 臺北水源特定區管理局 (追蹤機關)	補助「雲海國小補助事項」，雲海國小非位於保護區內，經費 795,731 萬元。	臺北縣 石碇鄉公所
新店溪青潭	97	臺北縣石碇鄉公所 (小組行政機關) 臺北水源特定區管理局 (追蹤機關)	格頭村健保費補助案，居民非位於「新店溪青潭水質水量保護區」之補助人數為 2111 人，經費 2,515,200 元。	臺北縣 石碇鄉公所
新店溪青	97	臺北縣石碇鄉公所	「社區暨學校聯合運動會」、「中秋晚會」辦理地點分別為「雲海國小」、「二格公園」，地點皆位	臺北縣

缺失2：水源保育與回饋經費違反規定未專款專用等缺失者

保護區名稱	年度	小組行政機關	違反規定未專款專用等缺失事項	改正機關
潭		(小組行政機關) 臺北水源特定區管理局 (追蹤機關)	於保護區外，經費共計 100,773 元。	石碇鄉公所
新店溪青潭	97	臺北縣石碇鄉公所 (小組行政機關) 臺北水源特定區管理局 (追蹤機關)	「二格公園桌椅、木傘」事項辦理地點為二格公園，位於保護區外，經費共計 99,600 元。	臺北縣 石碇鄉公所
新店溪青潭	97	臺北縣石碇鄉公所 (小組行政機關) 臺北水源特定區管理局 (追蹤機關)	「格頭村 97 年敬老活動」辦理地點為「格頭村活動中心」位於保護區外，經費共計 119,160 元。	臺北縣 石碇鄉公所
新店溪青潭	97	臺北縣石碇鄉公所 (小組行政機關) 臺北水源特定區管理局 (追蹤機關)	「購買茶葉」計 11 萬 200 元，經查該工作項目是為公關使用，屬水利署所送「水源保育與回饋計畫內容審查原則」之錯誤行政支出項目。	臺北縣 石碇鄉公所
新店溪青潭	97	臺北縣石碇鄉公所 (小組行政機關) 臺北水源特定區管理局 (追蹤機關)	購買年節禮品與茶葉禮盒分贈機關(團體、個人)、婚喪喜慶之支出、辦理各機關交流(聚餐、紀念品、提供摸彩獎品與人員榮升退休聚餐、禮品)等事項，經費為 650,192 元，屬水利署所送「水源保育與回饋計畫內容審查原則」之錯誤行政支出項目。	臺北縣 石碇鄉公所

79

缺失3：水源保育與回饋費執行查核未盡落實者

保護區名稱	年度	小組行政機關	違反規定與缺失事項	改正機關
-	-	臺北縣政府	小組行政機關部分年度未辦理查核或無查核紀錄可稽。	臺北縣政府
-	-	臺東縣政府	小組行政機關部分年度未辦理查核或無查核紀錄可稽。	臺東縣政府
-	-	花蓮縣政府	小組行政機關部分年度未辦理查核或無查核紀錄可稽。	花蓮縣政府

缺失3：水源保育與回饋費執行查核未盡落實者

保護區名稱	年度	小組行政機關	違反規定與缺失事項	改正機關
-	-	雲林縣政府	小組行政機關部分年度未辦理查核或無查核紀錄可稽。	雲林縣政府
-	-	嘉義縣政府	該府於 98 年度派員查核計畫款項之支用情形，其中有楠西鄉公所施作之工程地址非屬該保護區範圍。惟查該府未將查核結果通知該公所並請其限期改正。	嘉義縣政府
苗栗縣鯉魚潭水庫	-	苗栗縣政府	苗栗縣政府於 99 年 4 月 27 日派員查核卓蘭鎮公所執行水源保育與回饋計畫款項之支用情形，核有建議改善事項，並請該公所於同年 5 月 5 日前完成改善，惟截至同年 6 月 10 日止，該公所仍未修改。	苗栗縣卓蘭鎮公所
石岡壩	96 97	臺中縣政府	96、97 年度石岡壩水質水量保護區成果報告，有關計畫查核與改正辦理情形，僅敘明「執行計畫工作與原提報計畫相符」，未詳列改正之辦理情形及應改進事項；另檢討與建議事項，亦僅提及發現之缺失，惟其是否限期改正，未表達並列管。	臺中縣政府
高屏溪	-	高雄縣政府	縣政府 98 年辦理查核 97 年度高屏溪水質水量保護區水源保育與回饋計畫，部分計畫經費之執行未符合相關法令，如：未辦理請購程序，或計畫經費支用未符提報計畫支用項目等，惟僅建議相關費用不得列入計畫經費核銷或由公所自行負擔，未依規定通知各承辦機關限期改正，並追蹤後續改正情形。	高雄縣政府
鳳山水庫	-	高雄市政府	高雄縣鳳山水庫水質水量保護區專戶運用小組，歷年考核辦理情形列有未依核定之工作項目計畫內容執行；計畫執行工作項目之辦理對象，地點範圍未符合保護區範圍內之規定；計畫之變更者有未依規定完成變更程序；辦理非工程項目未訂定相關機制、措施等缺失，雖經查核後改善，惟歷年查核缺失項目雷同，顯示公所未確實依查核意見改善。	高雄市小港區
苗栗縣鯉魚潭水庫	97	苗栗縣政府	經查水利署 98 年 12 月 9 日及 12 日分赴「苗栗縣鯉魚潭水質水量保護區」及「新店溪青潭水質水量保護區」抽查專戶運用小組行政費及臺北縣石碇鄉公所、苗栗縣大湖鄉公所水源保育與回饋費運用情形，經該署抽查結果，各該機關存有辦理之活動範圍非位於水質水量保護區、行政費淪為公關用途、執行成果報告填列未盡確實等多項缺失，惟查截至審計部查核日(99.7.23)止，仍有部分缺失未依該署查核意見改正或追回不符規定之款項，顯示各該機關並未重視並妥適處理。	苗栗縣大湖鄉公所
新店溪青潭	97	臺北縣石碇鄉公所 (小組行政機關) 臺北水源特定區管理局 (追蹤機關)	經查水利署 98 年 12 月 9 日及 12 日分赴「苗栗縣鯉魚潭水質水量保護區」及「新店溪青潭水質水量保護區」抽查專戶運用小組行政費及臺北縣石碇鄉公所、苗栗縣大湖鄉公所水源保育與回饋費運用情形，經該署抽查結果，各該機關存有辦理之活動範圍非位於水質水量保護區、行政費淪為公關用途、執行成果報告填列未盡確實等多項缺失，惟查截至審計部查核日(99.7.23)止，仍有部分缺失未依該署查核意見改正或追回不符規定之款項，顯示各該機關並未重視並妥適處理。	臺北縣石碇鄉公所