

原住民族委員會 編製

114年度原住民保留地租(使)用及租金管理業務
查核實施計畫

114 年 2 月 5 日

114年度原住民保留地租(使)用及租金管理業務 查核實施計畫

壹、計畫目的：

依據原住民保留地開發管理辦法第30條規定，原住民保留地之租金，由當地直轄市或鄉(鎮、市、區)公庫代收，作為原住民保留地管理及經濟建設之用。原住民族委員會(下稱本會)另訂有原住民保留地租金收益處理要點，以加強開拓鄉(鎮、市、區)建設財源及改進原住民保留地租金收益之管理及運用，依該要點第4點規定，鄉(鎮、市、區)公所原住民保留地租金收入，均應解繳鄉(鎮、市、區)庫並設立專戶保管。

為瞭解原住民保留地租(使)用情形及各地方政府執行租金管理業務之績效，自102年至104年起即透過辦理原住民族土地業務聯合查核，督導地方政府落實租(使)用原住民保留地之登錄。又為強化地方政府功能及角色，持續落實鄉(鎮、市、區)公所系統資料建置，並自105年度起訂定實施計畫賡續藉由查核作業精進各鄉(鎮、市、區)公所辦理原住民保留地租(使)用及租金管理業務之效率，以促進地方政府執行業務之成效。

貳、查核對象：

新北市、桃園市、新竹縣、苗栗縣、臺中市、南投縣、嘉義縣、高雄市、屏東縣、臺東縣、花蓮縣、宜蘭縣等縣市轄內55個原住民族地區鄉(鎮、市、區)公所、車城鄉公所及水里鄉公所。

參、查核及複查機關：

一、查核機關：新北市政府、桃園市政府、新竹縣政府、苗栗縣政

府、臺中市政府、南投縣政府、嘉義縣政府、高雄市政府、屏東縣政府、臺東縣政府、花蓮縣政府、宜蘭縣政府。

二、複查機關：原住民族委員會。

肆、查核事項：

依附表原住民保留地租(使)用及租金管理業務查核項目表。

伍、實施方式：

一、**第一階段實地查核**：查核對象依計畫查核項目表(附表1)彙整書面資料，由查核機關進行實地查核，查核結果不符規定者，查核對象應於1個月內就建議改善事項完成改善並補正回復查核機關。針對查核對象補正內容，查核機關之審查結果為通過或不通過，並彙整查核項目表(含應備文件)及補正結果表(附表2)於114年7月31日前送複查機關辦理複查。

二、**第二階段書面複查**：

(一) 複查機關依查核機關彙整查核項目表及補正結果表進行複查，複查結果符合規定者同意備查。

(二) 針對查核及補正結果，複查機關得偕同查核機關辦理實地業務抽查。

三、**第三階段實地業務抽查**：實地業務抽查，由複查機關選定時間、地點，並由查核機關支援交通工具陪同前往，查核對象請備妥電腦(含網路)、印表機、簽到表，並由查核對象之業務主管、承辦人及主(會)計人員就查核項目說明，並彙整實地業務抽查結果表(附表3)供複查機關核辦。

陸、注意事項

一、有關114年度原住民保留地租金收益款動用計畫聘僱人員(以下

簡稱租金人員)績效考評標準，本會前以114年1月15日原民土字第1140002735號函示，每名租金人員至少應完成120筆原住民保留地租(使)用及租金管理事務(按本查核計畫序號2至4之項目計算)及清查審計部調查各地區疑似遭建築物占用之高風險案件(每名租金人員應完成筆數如上開函之附件)；倘連續2年未達標準筆數，或原住民保留地網際網路土地管理資訊系統(以下簡稱土管系統)教育訓練測驗成績連續2年不及格者，本會於第3年不予同意支用租金人員人事費。

- 二、查核分數高於90分者，得按其績效綜合考量，取1名於「原住民族土地業務年終會議」頒發獎座，以茲表揚；另查核分數低於60分且補正結果為不通過者，機關應檢討並督導研處。
- 三、各鄉(鎮、市、區)公所查核、補正及抽查結果，列入年終考評，並納入下年度原住民保留地租金收益款動用計畫各項經費核定之參據。

附表1

○○縣(市)○○鄉(鎮、市、區)114年度原住民保留地
租(使)用及租金管理業務查核項目表

查核對象：_____鄉(鎮、市、區)公所(代管地區：_____)

查核機關：_____縣(市)政府 查核日期：114年 月 日

序 號	查核項目 (查核期間:113.1.1-113.12.31)	直轄市、縣(市)政府查核結果			
		符合	不符合	評分	說明
1	有無專辦租金收支管理人員？ (5%) ●應備文件： 1.承/協辦及租金聘僱人員名單 2.各人員具體工作項目	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		1.承辦人員：_____人。 2.協辦人員：_____人(租金動支 畫聘僱人員：_____人)。 缺失及改善：
2	有無依土地租(使)用資料，照實登載原民會土管系統，並上傳租賃契約？ (20%) ●應備文件： 1.已完成辦理新租、續租、贈與及繼承作業之筆數清冊 2.轄區每段別至少各抽查5筆，是否已上傳租約，並提供上傳租約截圖畫面	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		1.113年已完成新租_____筆、續租_____筆、贈與_____筆及繼承_____筆，共_____筆。 2.上傳租賃契約情形： 抽查筆數：_____筆(佔_____%)，符合者，計_____筆。 ※租金人員考核項目 缺失及改善：
3	歷史租約釐正情形？ (20%) ●應備文件： 113年度已結案筆數清冊 (路徑:租使用管理/歷史租約查詢/是否結案-是/已維護清查紀錄-全選/查詢/匯出清冊/篩選結案日期為113年期間者)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		截至目前歷史租約筆數：_____筆。 1.已結案筆數：_____筆，113年完成之結案筆數計_____筆。 ※租金人員考核項目 2.未結案筆數：_____筆。 缺失及改善：
4	租金計算是否與租賃契約規定相符，並按流程逐步建檔？ (20%) ●應備文件： 1.已收租清冊(113年度之年繳1期	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		1.113年應收租筆數：_____筆。 未收租筆數：_____筆。 已收租筆數：_____筆。 2.租金計算情形： 抽查筆數：_____筆(佔_____%)，符合者，計_____筆。

序 號	查 核 項 目 (查核期間:113.1.1-113.12.31)	直轄市、縣(市)政府查核結果			
		符合	不符合	評分	說 明
	<p>、年繳2期第1期及第2期) (路徑:租使用管理/租金業務管理/ 租金收益查詢/年度-113/匯出清冊 /篩選已填繳納日期者)</p> <p>2.按出租用途(基地、耕地、造林 及礦業使用),至少各抽查5筆, 並提供抽查土地之租金計算明細 、土地謄本、地方政府公告代金 及公有耕地租佃標準表等。</p>				<p>※租金人員考核項目</p> <p>缺失及改善:</p>
5	<p>有無使用原民會土管系統產 製繳庫報告表,並按月依限 函報? (5%) ●應備文件: 每月提報繳庫報告表函文</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		<p>缺失及改善:</p>
6	<p>租金(含違約金)逾期繳納是 否依規定處理? (15%) ●應備文件: 1.逾期繳納租金之租金繳納通知單 2.租金(含違約金)逾期未繳之稽催 通知單(函文)及底冊 (路徑:租使用管理/租金業務管理/ 租金欠繳稽催底冊/年度-113/匯出 清冊)</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		<p>租金(含違約金)欠繳 <input type="checkbox"/>無。 <input type="checkbox"/>有,請詳實填載: 1.欠繳筆數:_____筆。 2.欠繳金額:_____元。 3.寄發稽催通知單(函文):____次</p> <p>缺失及改善:</p>
7	<p>編擬114年租金動用計畫是否 於113年9月底前報原民會核 定? (5%) ●應備文件: 查核對象提報計畫函文</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		<p>缺失及改善:</p>
8	<p>經核准動支113年租金動用計 畫,有無確實執行(即無逾越 支用項目範圍),並依規於年 度結前將賸餘款繳還專戶? (10%) ●應備文件: 1.原民會核准動用計畫表 2.查核對象預算書、經費支出明細 表及賸餘款繳回情形(路徑:租使 用管理/租金業務管理/租金收益款 繳庫管理/年度-113/匯出清冊)</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		<p>缺失及改善:</p>

查核機關查核結果

本次查核分數為：_____。

無需補正。

需補正，缺失部分，請各查核對象於1個月內將補正項目表送查核機關(縣市政府)進行審查。

查核對象：_____鄉(鎮、市、區)公所

主(會)計人員	
業務機關	

查核機關：_____直轄市、縣(市)政府

業務機關	
------	--

附表2

○○縣(市)○○鄉(鎮、市、區)114年度原住民保留地
租(使)用及租金管理業務補正結果表

補正對象：_____鄉(鎮、市、區)公所(代管地區：_____)

查核機關：_____縣(市)政府 審查日期：114年 月 日

序 號	補 正 項 目	查核機關審查結果			
		符合	說 明	不符合	說 明
1	有無專辦租金收支管理人員？	<input type="checkbox"/>	改善內容：	<input type="checkbox"/>	缺失：
2	有無依土地租(使)用資料，照實登載原民會土管系統，並上傳租賃契約？	<input type="checkbox"/>	改善內容：	<input type="checkbox"/>	缺失：
3	歷史租約釐正情形？	<input type="checkbox"/>	改善內容：	<input type="checkbox"/>	缺失：
4	租金計算是否與租賃契約規定相符，並按流程逐步建檔？	<input type="checkbox"/>	改善內容：	<input type="checkbox"/>	缺失：
5	有無使用原民會土管系統產製繳庫報告表，並按月依限函報？	<input type="checkbox"/>	改善內容：	<input type="checkbox"/>	缺失：

序號	補正項目	查核機關審查結果			
		符合	說明	不符合	說明
6	租金(含違約金)逾期繳納是否依規定處理?	<input type="checkbox"/>	改善內容:	<input type="checkbox"/>	缺失:
7	編擬114年租金動用計畫是否於113年9月底前報原民會核定?	<input type="checkbox"/>	改善內容:	<input type="checkbox"/>	缺失:
8	經核准動支113年租金動用計畫,有無確實執行(即無逾越支用項目範圍),並依規於年度結前將賸餘款繳還專戶?	<input type="checkbox"/>	改善內容:	<input type="checkbox"/>	缺失:

查核機關審查結果

1、本次審查核定結果：通過 不通過

2、缺失部分，請各查核對象自行列管，查核分數低於60分且補正結果為不通過者，各機關必要時，得依查核及補正結果簽請懲處。

補正對象：_____鄉(鎮、市、區)公所

主(會)計人員

業務機關

查核機關：_____直轄市、縣(市)政府

業務機關

附表3

原住民族委員會114年度原住民保留地
租(使)用及租金管理業務實地業務抽查結果表

抽查對象：_____鄉(鎮、市、區)公所(代管地區：_____)

查核機關：_____縣(市)政府

複查機關：原住民族委員會

審查日期：114年 月 日

序 號	查 核 項 目	實地業務抽查審查結果			
		符合	說 明	不符合	說 明
1	有無專辦租金收支管理人員？	<input type="checkbox"/>	改善內容：	<input type="checkbox"/>	缺失：
2	有無依土地租(使)用資料，照實登載原民會土管系統，並上傳租賃契約？	<input type="checkbox"/>	改善內容：	<input type="checkbox"/>	缺失：
3	歷史租約釐正情形？	<input type="checkbox"/>	改善內容：	<input type="checkbox"/>	缺失：
4	租金計算是否與租賃契約規定相符，並按流程逐步建檔？	<input type="checkbox"/>	改善內容：	<input type="checkbox"/>	缺失：
5	有無使用原民會土管系統產製繳庫報告表，並按月依限函報？	<input type="checkbox"/>	改善內容：	<input type="checkbox"/>	缺失：

序號	查核項目	實地業務抽查審查結果			
		符合	說明	不符合	說明
6	租金(含違約金)逾期繳納是否依規定處理?	<input type="checkbox"/>	改善內容:	<input type="checkbox"/>	缺失:
7	編擬114年租金動用計畫是否於113年9月底前報原民會核定?	<input type="checkbox"/>	改善內容:	<input type="checkbox"/>	缺失:
8	經核准動支113年租金動用計畫,有無確實執行(即無逾越支用項目範圍),並依規於年度結前將賸餘款繳還專戶?	<input type="checkbox"/>	改善內容:	<input type="checkbox"/>	缺失:

實地業務抽查審查結果

1、本次實地業務抽查審查核定結果：通過 不通過

2、缺失部分，請各查核對象自行列管，查核分數低於60分且補正結果為不通過者，各機關必要時，得依查核及補正結果簽請懲處。

抽查對象：_____鄉(鎮、市、區)公所

主(會)計人員	
業務機關	

查核機關：_____直轄市、縣(市)政府

業務機關	
------	--

複查機關：原住民族委員會

業務機關	
------	--