

財團法人中國驗船中心 110 年度查核報告

壹、前言

依據民法第 32 條：「受設立許可之法人，其業務屬於主管機關監督，主管機關得檢查其財產狀況及其有無違反許可條件與其他法律之規定」、財團法人法(下稱本法)第 1 條第 2 項：「財團法人之許可設立、組織、運作及監督管理，除民法以外之其他法律有特別規定者外，適用本法」及依據「交通部主管航政類財團法人查核計畫」規定，本部對於中國驗船中心之業務與財務運作狀況，以每年查核 1 次為原則，得採書面或實地查核方式辦理，並至少每 3 年辦理 1 次實地查核。

目前本部對於許可設立財團法人，均依上開規定辦理，除進行定期書面查核外，並視實際需要辦理實地查核。為加強對本部主管航政類財團法人之監督功能，以健全財團法人業務、財務、會計、不動產、人事及組織運作。

貳、查核作業

本部已於 108 年度辦理實地查核、109 年度辦理書面查核，考量 110 年度本部尚無接獲該中心重大違失情形，爰 110 年度之查核作業採書面方式辦理，查核期間為該中心自 110 年 1 月 1 日起至 110 年 12 月 31 日止之運作狀況，分工如下：

- 一、航政司：負責業務部分之查核。
- 二、總務司：負責不動產部分之查核。
- 三、會計處：負責會計財務部分之查核。
- 四、人事處：負責人事部分之查核。
- 五、法規委員會：負責章程及法規部分之查核。
- 六、航港局：負責技術部分之查核。

參、查核結果：

- 一、業務部分

檢查項目	查核結果	備註
(一)是否以從事交通公益事務為設立目的？	依該中心捐助章程第 2 條規定，該中心主要係從事船舶檢驗與發證及相關船舶技術諮詢與服務等業務，以維護海上人命安全及防止海洋環境污染等，符合以從事交通公益事務之設立目的。	
(二)捐助財產孳息及設立登記後之各項所得，是否用以辦理符合設立目的及捐助章程所定之業務？	查無違反本法及其章程規定。	
(三)設立許可事項變更是否報請本部許可？是否向法院為變更登記，並將法人登記證書影本送本部及所在地稅捐稽徵機關備查？	查該中心捐助章程及董監事變更均依本法第 12 條及第 45 條規定函報本部許可後向法院聲請變更登記，並將證書影本報部備查，符合規定。	
(四)是否每半年至少舉行 1 次董事會且由董事長召集，並為主席？	查該中心 110 年計召開 4 次董事會 (110.4.26、110.5.18、110.9.24、110.12.22)，檢視 4 次會議紀錄均由董事長召集並主持會議，符合規定。	
(五)董事應親自出席董事會，不能出席時，除捐助章程另有反對之規定外，有否以書面委託其他董事代理出席？代理出席之董事，是否僅受 1 人委託？受託人數是	依據該中心提供 110 年召開之 4 次董事會議紀錄及委託書，未克出席之董事，均以書面委託其他董事代理出席或請假，且代理出席之董事，均僅受 1 人委託，受託人數亦無逾董事總人數(23 人)三分之一，符合規定。	

否逾董事總人數三分之一？		
(六)董事會是否於我國境內舉行？在境外舉行者，是否報請本部許可？	查該中心 110 年 4 次董事會均於境內舉行，符合規定。	
(七)董事長未依規定召集董事會時，董事會之召集是否依本法及捐助章程規定辦理？	據該中心提供 110 年召開之 4 次董事會議紀錄，其會議均由董事長召集，爰未有此情事。	
(八)董事會職權是否符合本法第 44 條規定？	經查該中心捐助章程第 13 條所規定董事會職權，符合本法第 44 條規定。	
(九)董事會董事出席人數及決議方式，是否依本法及捐助章程規定辦理？	查該中心 110 年召開之 4 次董事會，有關董事出席人數及決議方式，符合該中心捐助章程第 18 條規定。	
(十)董事會之決議涉及特別決議者，是否依本法及捐助章程規定，於會議 10 日前將議程通知全體董事及本部？是否有違反規定以臨時動議方式提出？	查該中心 110 年召開之 4 次董事會均於會議前 10 天通知全體董事及本部，涉及特別決議者並無以臨時動議方式提出之情形，符合規定。	
(十一)工作計畫、工作報告及監察報告書是否依本法第 25 條規定，經董事會通過後，送本部備查及辦理資訊公開？	該中心 110 年業務計畫、預算書及監察報告書已於 111.5.13(111)驗中行字第 80050 號函報備查。	
(十二)公益績效為何？	依該中心主要辦理業務為船舶檢驗與發證及船舶技術諮詢與	

	<p>服務等，110 年辦理績效如下，尚符合其捐助章程所定業務範圍，對確保國輪航行安全，提升國內相關船舶技術水準，卓有貢獻，公益績效尚稱良好：</p> <ol style="list-style-type: none">1. 110 年度舉辦航運界技術研討會共 2 次。2. 110 年度共發表 6 期技術通報，內容包含國際公約資訊、主管機關法令、巴拿馬及鄰近國家通告等資訊，使我國航運相關業者得以掌握最新脈動。3. 110 年度增修訂「高速船建造與入級規範」、「海巡艦艇建造與入級規範」等，前述規範皆置於網站供各界下載參考使用。4. 110 年度增修訂之技術準則，包含「應用於船舶系統/設備之鋰離子電池準則」、「複合材料傳動軸及撓性聯結器準則」、「海事產品檢驗準則」、「服務供應商認可準則」等，提供各界參考使用。5. 為促進我國海事安全發展及協助國際公約內國法化，該中心於 110 年度派員參與本部以及航港局相關會議逾 20 次，提供相關專	
--	---	--

	業意見，為促進我國海事安全發展及協助國際公約內國法化，提供相關專業意見。	
(十三)船舶檢驗與發證執行情形？是否依相關規定辦理？	該中心依「交通部委託財團法人中國驗船中心辦理船舶檢驗與法定證書發給契約書」之規定，執行船舶檢驗與發證，並按月將執行情形呈報本部及存卷備查，尚符相關規定。	
(十四)服務對象滿意度。	該中心每年均作客戶滿意度調查，調查對象為授權機構、船廠、船東及製造廠，110 年度整體滿意度為 94.2 分，亦無接獲相關陳情案件。	
(十五)前次查核建議事項之改善執行情形是否依限報部，並均已改善？(業務部分) 1. 查國際海事組織 (IMO) 已訂有「電子證書使用指導方針」(FAL. 5 / Circ. 39 / Rev. 2)，部分先進海運國家並已授權認可機構簽發電子證書，爰為簡化船舶文書行政作業，提升國際公約證書管理效率，請驗船中心持續協助航港局研議推動船舶相關	1. 有關簽發電子證書部分，該中心已研擬電子證書使用準則並通過 ISO/IEC27001 資安認證，現正申請授權使用。 2. 有關 MTNet 系統介接部分，該中心將配合航港局 MTNET 2.0 版開發期程，屆時以介接或登打方式登錄船舶檢驗資料。	

<p>國際公約證書電子化工作。</p> <p>2. 為利航港局即時查詢船舶最新檢驗與發證紀錄，驗船中心目前已提供該局透過其官網查詢船舶相關檢驗證書等電子化保存資料之權限，並已與航港單一窗口 MTNet 系統介接，惟目前相關船舶檢驗報告均係採 PDF 方式保存，不利航港局辦理數據統計及分析作業，爰請會同航港局評估調整優化之可行性。</p>		
<p>(十六)其他有關業務之事項。</p>	<p>無。</p>	
<p>(十七)總評及改進意見。</p>	<p>無。</p>	

二、不動產部分

查核項目	查核結果	備註
<p>(一)不動產之處分或設定負擔是否經董事會特別決議通過，並報本部許可？</p>	<p>該中心無此情形。</p>	
<p>(二)不動產是否造冊列管，並即時更新管理情形？</p>	<p>該中心所有不動產計有土地 5 筆、建物 8 筆，均造冊列管。其中除基隆市義一路 43 號 9 樓之 1 待出租、9 樓之 2 出租外，其餘為自用。</p>	

(三)前次查核建議事項之改善執行情形是否依限報部，並均已改善?(不動產部分)	前次查核無建議改進事項。	
(四)其他有關不動產之事項。	無。	
(五)總評及改進意見。	本次查核不動產部分，該中心管理情形尚符規定。	

三、會計財務部分

查核項目	查核結果	備註
(一)是否依規定將全部捐助財產移轉財團法人所有?	該中心之捐助基金 1,540,000 元，儲存於第一商業銀行城東分行。	
(二)是否有以通謀、詐欺或其他不正當手段，將財產移轉或運用於捐助人或其關係人，或由捐助人或其關係人擔任負責人、董事、監察人或經理人之營利事業?	該中心無此情形。	
(三)財產之保管及運用，是否以法人名義為之?	該中心財產皆已列帳控管，其中現金業以該會名義存於金融機構，並於每月製作現金、銀行存款及定期存款結存表。	
(四)財產之運用方法是否依本法及相關授權規定辦理?	該中心之財產運用，尚無不符本法及其章程規定。	
(五)對其捐助財產、孳息及其他各項所得，有無分配賸餘之行為?	該中心無分配賸餘之情形。	

<p>(六)填補短絀時，是否以基金以外之財產為優先，如有不足，再以基金填補？</p>	<p>查該中心近三年收支營運皆有賸餘，尚無填補短絀之需求。</p>	
<p>(七)是否依「交通業務全國性財團法人會計處理及財務報告編製準則」建立會計制度，並報交通部備查？且該會計制度已採曆年制及權責發生制？</p>	<p>該中心會計制度業經本部 108 年 10 月 28 日同意備查。</p>	
<p>(八)是否確實依前項會計制度及規定執行(如各項收支憑證之審核及保存、會計簿籍之登記及帳冊之保管等)？</p>	<p>經抽查該中心 111 年 8 月份會計帳冊，相關經費收支已記載於帳簿，並保存原始憑證。</p>	
<p>(九) 是否建立內部控制及查核制度，並確實依所建立之內部控制及查核制度實施？</p>	<p>該中心之內部控制制度業於 109 年 10 月 28 日(109)驗中行字第 0230 號函報部，並於 111 年 8 月 24 日進行內部控制之自評及同年 8 月 30 日實施內部稽核。</p>	
<p>(十)財務報表是否經會計師查核簽證，是否訂定誠信經營規範？</p>	<p>該中心 110 年度財務報表業經會計師查核簽證；該中心已訂定誠信經營規範並於 108 年 12 月 20 日第 14 屆第 7 次董事暨監察人會議通過。</p>	
<p>(十一)預算是否於每年 1 月底前提經董事會同意，報請交通部備查？</p>	<p>該中心 112 年度預算業依規定報本部備查。</p>	

(十二)決算是否於每年5月底前，提經董事會同意，並送全體監察人分別稽核(須提出監察報告書)後，連同會計師稽核報告，報請交通部備查？	該中心 110 年度決算業依規定報本部備查。	
(十三)是否依據「交通業務全國性財團法人之工作計畫經費預算工作報告及財務報表編製辦法」編製預、決算書？	該中心預決算書皆依「交通業務全國性財團法人之工作計畫經費預算工作報告及財務報表編製辦法」編製。	
(十四)預、決算書及監察報告書是否依規定辦理資訊公開？	該中心業依本法第25條及第26條規定辦理資訊公開。	
(十五)其他有關會計財務之事項。	無。	
(十六)總評及改進意見。	無。	

四、人事部分

查核項目	查核結果	備註
(一)董事會是否以5人至25人擇定一單數之董事組成之？若逾25人，是否報交通部核准？	符合規定。	
(二)監察人名額是否逾董事名額1/3？	符合規定。	
(三)每屆董事任期是否逾4年？期滿連任董事是否逾改選董事	符合規定。	

總人數 4/5？(董事由公務員兼任，應隨本職異動者，不計入連任及改選董事人數)		
(四)董事相互間有配偶或三親等內親屬之關係者，是否超過其總人數 1/3？(如有性質特殊經主管機關核准者，不在此限)	符合規定。	
(五)監察人相互間、監察人與董事間，是否有配偶或三親等內親屬關係？(如有性質特殊經主管機關核准者，不在此限)	符合規定。	
(六)董事總人數 1/5 以上是否具有與設立目的相關之專長或工作經驗？	符合規定。	
(七)董事、監察人是否為無給職？(董事長為專職，經董事會決議為有給職者，不在此限)	符合規定。	
(八)兼職公務員之酬勞，是否由其本職機關轉發，或由被兼職之財團法人採電連存帳方式支付，並函知本職機關(構)學校。	符合規定。	
(九)組織運作是否健全。	符合規定。	
(十)董事、監察人及其他從業人員是否有	符合規定。	

退休（伍、職）軍公教人員及政務人員？倘有，是否已轉知當事人有關各該退撫法律所定退休（伍、職）再任之相關規定？並與當事人之原服務機關（構）聯繫確認？		
（十一）軍公教人員依法令奉派或經服務機關（構）、學校許可兼任財團法人職務，其兼職費是否依行政院訂頒之「軍公教人員兼職費支給表」辦理？	符合規定。	
（十三）其他有關人事之事項。	無。	
（十四）總評及改進意見。	無。	

五、章程及法規部分

查核項目	查核結果	備註
（一）章程有無載明目的、名稱及主、分事務所所在地？	符合規定。	
（二）有無載明捐助財產之種類、總額及保管運用方法？	符合規定。	
（三）有無載明業務項目？	符合規定。	
（四）有無載明董事及設有監察人者，其名額、資格、產生方式、任期及選（解）任事項？	符合規定。	

(五)有無載明董事會之組織、職權及決議方法？	符合規定。	
(六)定有存立期間者，有無載明其期間？	符合規定。	
(七)得與其他財團法人合併者，有無載明其合併事項？	符合規定。	
(八)有無載明訂定捐助章程之年、月、日？	已於捐助章程沿革，註明訂定章程之年、月、日。	
(九)捐助財產現金總額之比率？	符合規定。	
(十)設立目的、章程內容或業務項目是否違反本法、其他法律或法規命令之強制或禁止規定、公共秩序或善良風俗？	符合規定。	
(十一)前次查核建議事項之改善執行情形是否依限報部，並均已改善？(章程及法規部分)	前次無建議改善事項。	
(十二)其他有關章程及法規之事項。	無。	
(十三)總評及改進意見。	無。	

六、船舶檢驗及法定證書發給部分

查核項目	查核結果	備註
(一)是否依據 RO CODE 建立紀錄之分類、歸檔、防護、檢索、保存與處理所需	經查該中心已制定工作指導書明定紀錄之分類、歸檔、防護、檢索、保存與處理相關程序。	

文件化程序書？		
(二)機材之認可與檢驗之紀錄是否保存至少超過對該船所提供法定發證與服務之期限3年以上？	經查「檢驗服務記錄存管及歸卷工作指導書」已核可機材證書及檢驗報告之5.6.4「儲存期限至該船停止本中心船級至少5年為限。非入級本中心船舶之文件的儲存期限則至少5年為限。」，應符合查核項目。	
(三)建造與安裝期間檢驗之紀錄是否保存至少超過對該船所提供法定發證與服務之期限3年以上？	是，經查已有規範於其檢驗處「檢驗服務記錄存管及歸卷工作指導書」。	
(四)服務期間檢驗之紀錄是否保存至少超過對該船所提供法定發證與服務之期限3年以上？	是，經查已有規範於其檢驗處「檢驗服務記錄存管及歸卷工作指導書」。	
(五)證書之簽發紀錄是否保存至少超過對該船所提供法定發證與服務之期限3年以上？	是，經查已有規範於其檢驗處「檢驗服務記錄存管及歸卷工作指導書」。	
(六)前次查核建議事項之改善執行情形是否依限報部，並均已改善？(船舶檢驗及法定證書發給部分) 依據高雄連絡處檢驗人員工作指導書Q-P10-H001 5.2.2規定，須參照檢驗處之新船建造中檢驗工	1. 該中心已修正 Q-P09-S003 5.1.1 「有關船級各項檢驗說明如附件 (New Shipbuilding General Guidance of Inspection)」為「有關船級各項檢驗依相關船級規範辦理」並刪除項目 6 相關文件-21. 建造中船舶之船級檢驗指南。 2. 航港局已於 110 年 11 月 9 日 航船舶字第 1101710874 號函	

<p>作 指 導 書 Q-P09-S003 執行檢驗工作，查該 Q-P09-S003 5.1.1 有關船級各項檢驗說明如附件之名稱 (NEW SHIPBUILDING GENERAL GUIDANCE OF INSPECTION)與指導書項目 6 相關文件 -建造中船舶之船級檢驗指南名稱不一。</p>	<p>同意該中心矯正措施及說明在案。</p>	
<p>(七)航港局查核「交通部航港局認可機構監督要點」指標執行報告意見</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依東京備忘錄近 36 個月統計分析中，我船旗國及 CR 在認可組織 (RO) 目前的評比仍維持在白名單及高表現度。 2. 有關各備忘錄所統計分析常見缺失部分，多分布於不同項目，如：消防安全、救生設備、水密及風雨密、勞動條件... 等，後續請依「交通部航港局認可機構監督要點」第 9 及第 10 點提交相關資料時，請就國輪於各備忘錄檢查缺失項目進行必要之分析，針對缺失項目提出改善處置作法。 3. 有關倘國輪被留置後，該港口國所開立缺失註記為與 RO 相關(Related ROs)，除儘速協助該輪完成矯正外，並請依交通部航港局認可機構監督要點第 12 點規定立即以書面通知航港局，最遲請於留置後 2 周內函文說明發生之 	

	根本原因、矯正作法與執行情形。 4. 後續倘有船舶不適航及安全管理之重大缺失等情形個案，請納入「交通部航港局認可機講監督要點」說明。	
(八)其他有關船舶檢驗及法定證書發給之事項。	無。	
(九)總評及改進意見。	無。	

肆、查核結果建議事項

- 一、依據東京備忘錄(TOKYO MOU)111年5月2日公布之2021年港口國管制檢查報告，國輪船隊及該中心查驗評比仍持續維持白名單及高表現度之優良成績，惟按該中心近年指標執行報告，及 TOKYO MOU 港口國管制檢查資料庫顯示，國輪於 TOKYO MOU 列高風險船舶數量有逐年增加之趨勢(109年、110年及111年分別為9艘、19艘、23艘)，111年遭留置之國輪及其查驗缺失數目(2艘次、149項)亦高於109年(1艘次、101項)及110年(1艘次、81項)，並持續有兩家航商之安全品質管理績效被 TOKYO MOU 評為低(Low)或非常低(Very Low)，爰為確保國輪航行安全及防止海洋環境污染，請該中心偕同航港局探究可能原因，並督促業者落實安全品質管理工作。
- 二、查航港局為確保船舶載運離岸風力發電與海事工程人員安全，刻正參酌國際海事組織(IMO)海事安全委員會(MSC)第106次會議採納之國際載運工業人員船舶安全章程，研修「船舶法」相關規範；次查「氣候變遷因應法」業經立法院三讀通過，IMO 海洋環境保護委員會(MEPC)亦持續討論研修船舶溫室氣體減排目標、措施及規範，爰為即時掌握國際趨勢及配合國家政策發展，請該中心持續追蹤瞭解 IMO 相關會議、國際公約推動情形及海運先進

國家作法，預為評估對業者之影響衝擊及檢視我國法規制度，以提前規劃因應。

- 三、有關內部控制及稽核制度部分，查該中心就本部委託之船舶檢驗、發證等主要業務部分，已依 ISO 9001 建立品質管理系統，定期辦理內部稽核與管理階層審查，該系統經經濟部商品檢驗局於 84 年 11 月 10 日初次認證通過，並定期接受財團法人金屬工業發展中心與航港局驗證稽核，以維持其有效性；另就人事及財務部分，該中心亦已依「財團法人法」第 24 條規定，訂定內控及內稽制度，定期辦理稽核並將稽核結果提報董事會，惟為使相關制度更趨完備，請該中心研議將董事會及監察人運作、對外獎助或捐贈、資訊公開等「財團法人法」、捐助章程及誠信經營規範所規定之事項納入，並將修正後之內部控制及稽核制度提報本部備查，以提升該中心內部法遵風險管控，確保相關作業程序符合規定。