

行政院所屬各機關 計畫之執行情形

國家發展委員會

109年12月

前言

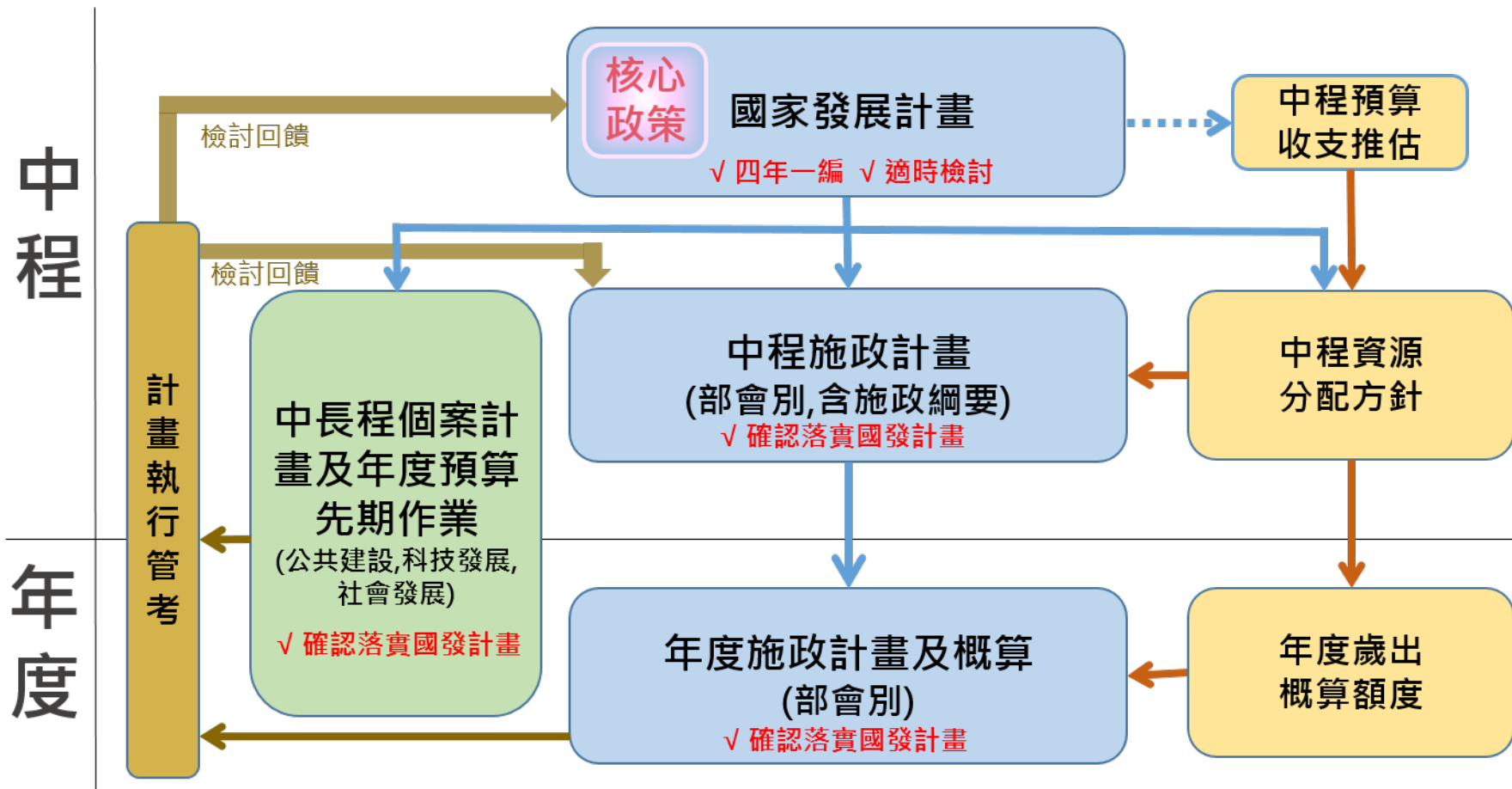


大綱

一	中華民國計畫體系之簡介
二	執行情形之定期檢討
三	執行情形之空間資訊
四	執行情形之計畫查證
五	執行情形之網路稽核
六	實機操作與演練

一、中華民國計畫體系之 簡介

1-1 我國中央政府計畫體制

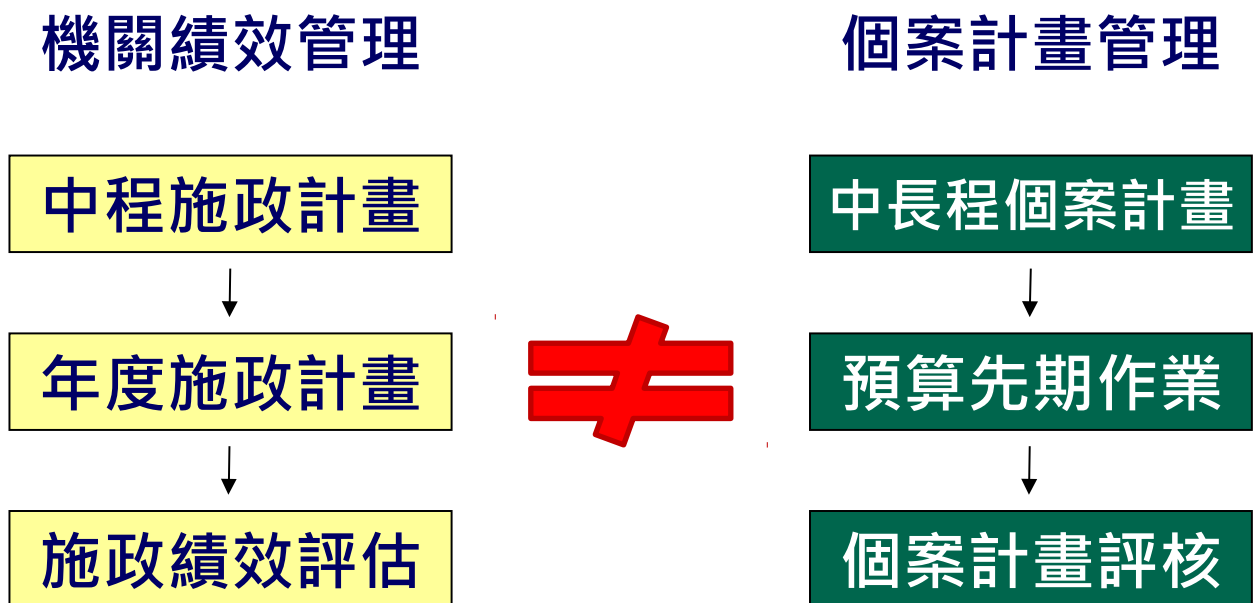


1-2 KPI vs. 策略地圖 /BSC vs. OKR

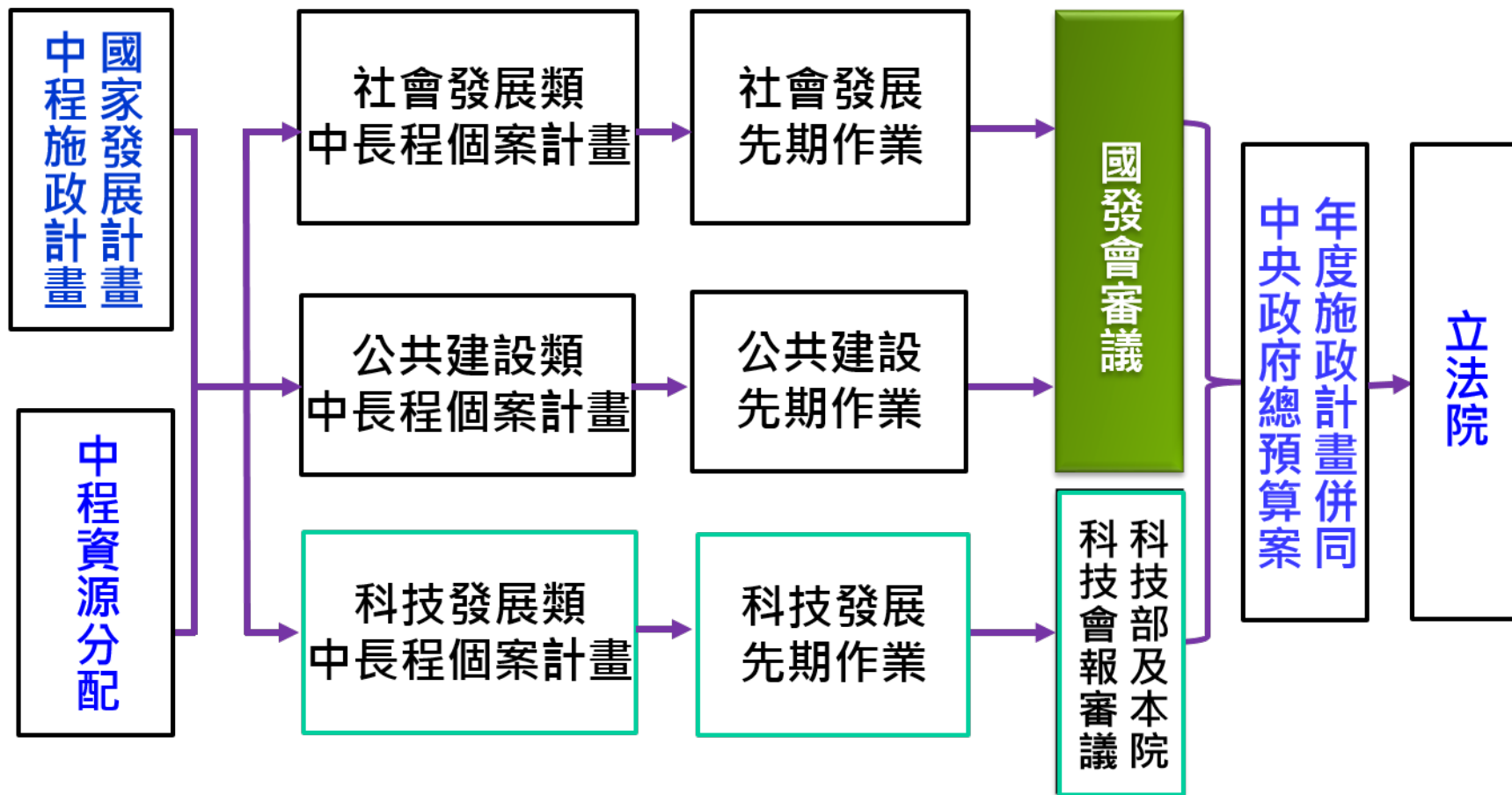
項目	KPI	策略地圖 /BSC	OKR
內涵	績效追蹤與考核工具	策略績效管理工具	目標管理工具
訂定方式	由上而下	由上而下 + 由下而上	由上而下 + 由下而上
期望取向	結果導向	結果導向	產出導向
週期	較長，半年或一年	較長，半年或一年	短，以每季為原則
動態性	較為線性 (期初→年底) 或 (期初→年中→年底)	較為線性 (期初→年底) 或 (期初→年中→年底)	動態檢視與調整
彈性	較低	較低	高
本質	回溯性考核	策略路徑 + 回溯考核	滾動前進
與考績之關聯	與考核或獎金結合	與考核或獎金結合	與考核及獎金脫勾
回饋	得到回饋的時間較為落後	得到回饋的時間較為落後	即時回饋

資料來源：胡龍騰，「OKR 於公部門績效管理之應用」，108 年 8 月 27 日，國家發展委員會。

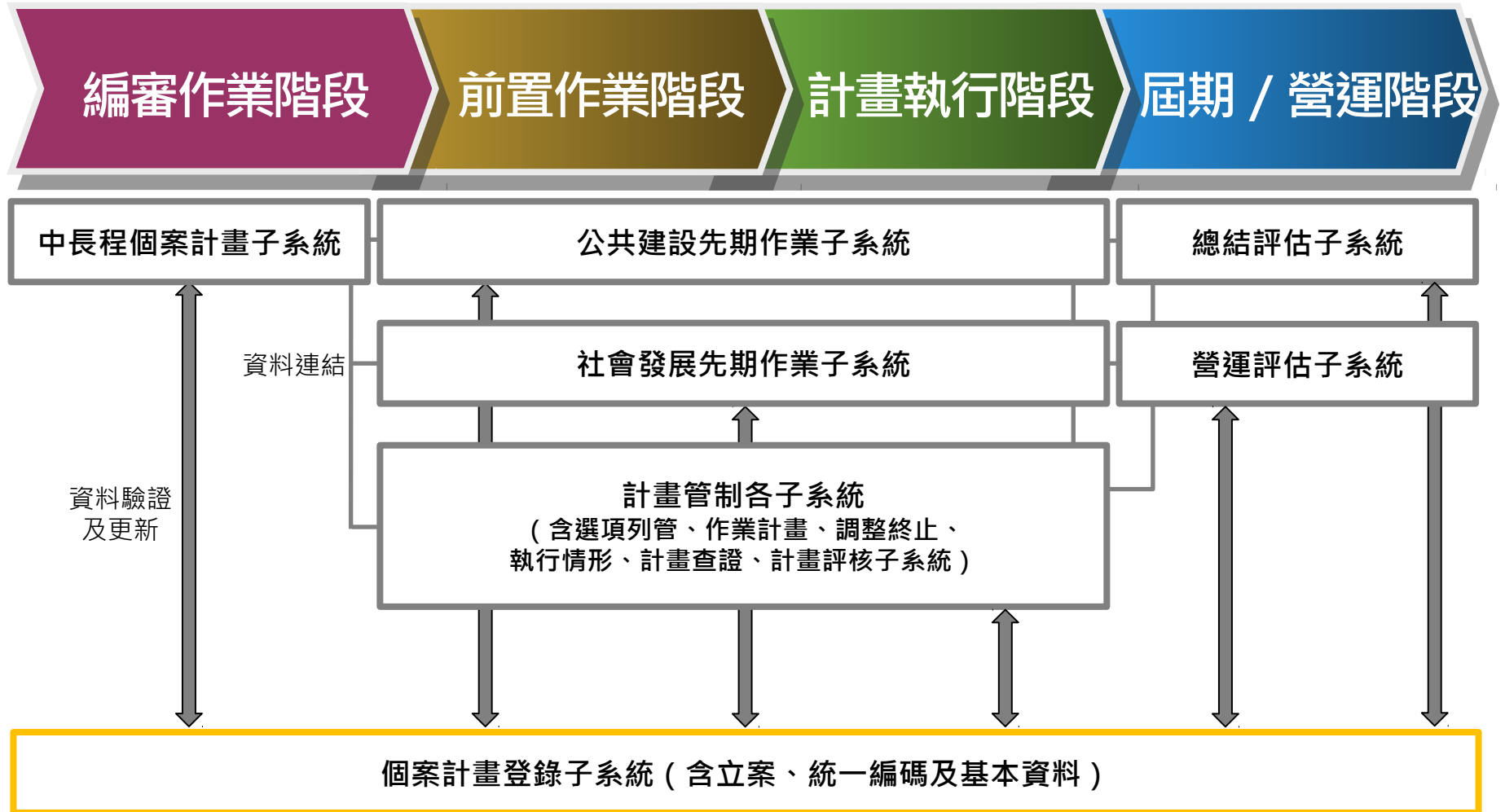
1-3 中長程個案計畫之定位



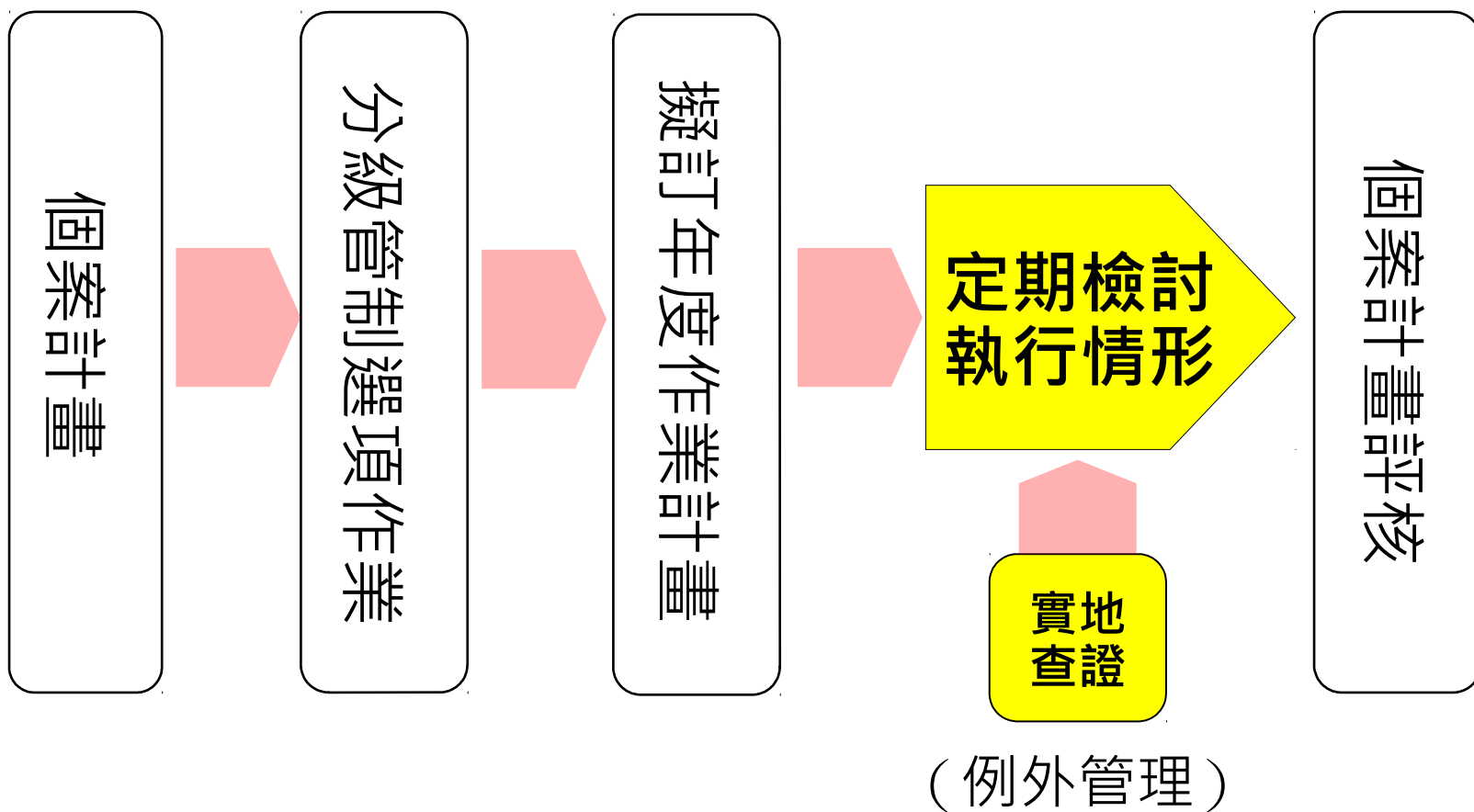
1-4 個案計畫與施政計畫及預算分配之關聯



1-5 個案計畫之全生命週期績效管理系統設計



1-6 個案計畫管制作業程序



二、執行情形之定期檢討

2-1 定期檢討之原則

■ 原則

定期檢討
之原則

- 自主管理原則
- 關鍵因素原則
- 積極預警原則
- 例外管理原則

2-2 定期檢討之規定

■ 檢討作業之程序規定

- 行政院所屬各機關個案計畫管制評核作業要點 §10*
 1. 資料正確性：審計部函請精進事
 2. 程序分工
 3. 執行進度落後
 4. 按管考週期提報主管會報檢討

- 行政院所屬各機關管制考核業務查證實施要點

備註：行政院所屬各機關個案計畫管制評核作業要點（下稱計畫評核作業要點），於 105 年間、108 年間陸續修訂，本次課程均引述 108 年 8 月 27 日修訂條文。

2-3 定期檢討之報告架構

■ 執行情形之填報

- 計畫資訊
- 整體計畫執行情形
- 年度工作執行情形
- 中央預算補助地方整體分布情形 *
- 預警計畫管控執行情形 *

備註：「中央預算補助地方整體分布情形」及「預警計畫管控執行情形」依中長程個案計畫之性質填列。

2-4 定期檢討之重要名詞

■ 經費使用重要名詞及其定義（如附件）*

- 年計畫經費
- 總計畫經費、計畫核定經費
- 實現數、已執行應付未付數、節餘數、預付數
- 執行數
- 年累計分配經費、總累計分配經費
- 年分配經費執行率、總分配經費執行率
- 年計畫經費達成率
- 總計畫經費達成率
- 計畫核定經費達成率

備註：審計部 108 年 9 月 16 日函詢事項。

2-4 定期檢討之重要名詞

■ 所稱預算達成率係如何計算？與審計部所稱整體預算實現率有何不同？*

- 預算達成率：「預算達成率」係以「實際執行數」占「年度可支用預算數」之百分比計列，其中「實際執行數」係將實際支用數（或稱實現數）、已執行應付未付數、節餘數及預付數等加總計列，其目的為反映計畫真正之執行情形。
- 預算實現率：「預算實現率」係以「主計單位實際撥付支用數」作為實際執行數，占「年度可支用預算數」之百分比計列。審計部採之。

備註：監察院 108 年 10 月 8 日函詢事項。

2-4 定期檢討之重要名詞

■ 所稱預算達成率係如何計算？與審計部所稱整體預算實現率有何不同？*

➤ 比較：

1. 「主計單位實際撥付支用數」作為實際執行數，有時實際已施作，卻受限於契約之付款條件或其他狀況（如尚未完成估驗核銷等），無法及時反映計畫進度。
2. 爰除了已支付款項，如納入已執行應付未付數、結餘數及預付款等，才能反映計畫真實執行進度，以肯定計畫相關承辦同仁之努力。

備註：監察院 108 年 10 月 8 日函詢事項。

2-5 定期檢討常見錯誤樣態之分析與建議

■ 分析

- 各機關計畫經費分配與實際使用尚有一定落差。
 1. 逾半數以上計畫預算集中在下半年執行，公共建設部分集中於第 4 季執行，科技發展部分則集中於第 3 季執行。
 2. 預算主要分配在第 4 季執行，平均分配比率約 35.46%，較實際執行 (29.39%) 高出 6.07 個百分點。
 3. 顯示機關可能避免一開始分配太多經費執行，產生執行落後情事。惟此舉可能為近 3 年之預算保留數持續攀升因素之一，以致於未能達成事前預警之效果。

2-5 定期檢討常見錯誤樣態之分析與建議

■ 建議

- 運用系統數據引導機關人員有效配置計畫經費。

建議機關管考人員於系統中瞭解所屬個案計畫歷年經費之實際執行狀況，引導主辦機關人員依照執行現況合理分配，並提前於上半年支用，以避免計畫年度經費於次年度保留數有持續擴增之情形。

2-5 定期檢討常見錯誤樣態之分析與建議

■ 分析

- 機關自主採行多種計算基準估算進度，難以反映計畫執行現況。
 1. 各機關於研擬年度作業計畫時，得選擇「工作量」、「工作天」、「預算值」及「混合法」等作為計畫當年整體進度計算基準。
 2. 「工作天」及「預算值」有其量化標準，但仍由主辦機關人員自行估算預定進度及實際進度，導致進度得任意填列，倘審查人員未進一步檢視查核點達成狀態（超前、符合或落後）與計畫進度比較狀態之一致性或年度預算達成率與實際進度之差距（超過 10 個百分點可能是預警訊息），則無法發揮事先預警之效果。

2-5 定期檢討常見錯誤樣態之分析與建議

■ 建議

- 採行量化統計方式，設計各項目進度計算基準。
 1. 108 年起進度計算基準採「工作天」或「預算值」之工作項目者，由系統自動計算其當年累計預定進度，採「工作天」者，依項目執行期程計算於全年各月或各季之累計進度，採「預算值」者，依項目當年各月或各季占 12 月之預算分配比率計算其累計進度，另採「混合法」者僅能配置「工作天」及「預算值」之權數自動計算，並設定工程項目之「預算值」權數須不低於 50%，俾便於系統使用者估算進度。
 2. 惟採「工作量」者，仍須自行計算累計預定進度，管考人員在計畫執行期間須審視主辦機關自行填報之各工作項目實際進度是否採用原計算基準估算。

2-6 定期檢討之資訊公開與修正

■ 計畫執行資訊之公開



政府說到做到！



更多說明內容請點此

本單元提供自107年度政府計畫執行概況資訊，歡迎大家一起來監督政府施政，促進政府提升施政績效。我們會持續綜整各機關相關的資訊供大家參考，您可以：

1. 本單元每月20日更新計畫之各季執行情形資料，可依部會查詢，易可點選「執行中計畫」或「已完成計畫」查詢。
2. 您可以在內文下方留言提供您的意見，留言不限次數。※請尊重他/她人的評論，請勿洩罵或嘲笑，我們深切希望大家以理性、客觀的態度進行意見交流、討論及監督，儘量不要有情緒上的反應，並期待您能寫下具體可行或還有哪些可以調整修正的建議，讓政府的施政可以做得更好。
3. 您亦可點選「關注」將文章收藏到您的會員專區，方便您隨時查看該項計畫或政策議題的最新動態。
4. 如欲查詢行政院所屬各機關之年度施政計畫及績效評估結果等資訊，請至「國家發展委員會」網站查詢。



"My administration is committed to creating an unprecedented level of openness in government."

2-6 定期檢討之資訊公開與修正

■ 計畫執行資訊之公開

 **國家發展委員會**
NATIONAL DEVELOPMENT COUNCIL

重大政策 主要業務 服務園地 查詢專區 關於本會

行政院管制計畫執行進度報告

行政院管制計畫執行進度報告

行政院管制計畫查證報告

行政院各級列管計畫執行情形查詢

計畫管制

首頁 > 主要業務 > 績效管考 > 計畫管考 > 計畫管制 > 行政院管制計畫執行進度報告

行政院管制計畫執行進度報告

搜尋

發布日期	標題
108-08-28	108年第2季行政院列管重要計畫推動情形
108-05-20	108年第1季行政院列管重要計畫推動情形
108-04-10	107年度行政院列管重要計畫推動情形
107-11-19	行政院列管案件進度季報(107年7月至9月)
107-10-02	行政院列管案件進度季報(107年4月至6月)
107-06-15	行政院列管案件進度季報(107年1月至3月)
107-03-23	行政院列管案件進度年報(106年度)
106-11-28	行政院列管案件進度季報(106年7月至9月)
106-08-18	行政院列管案件進度季報(106年4月至6月)
106-05-19	行政院列管案件進度季報(106年1月至3月)
106-02-15	行政院列管案件進度年報(105年度)
105-11-24	行政院列管案件進度季報(105年7月至9月)
105-08-17	行政院列管案件進度季報(105年4月至6月)
105-05-16	行政院列管案件進度季報(105年1月至3月)

2-7 定期檢討之新功能 - 標案管理

■ 計畫與標案之連結

執行情形

年度 109

月份 10

研擬

審議

搜尋

設定

調查(加速辦理/標案)

標案資料填報(執行)

首頁 x 調查(加速辦理/標案)-標案資料填報(執行)-執行情形(109/10) x

篩選計畫 進階搜尋

填報	計畫類別	院核管制編號	計畫名稱
	公共建設	1080016	都市更新發展計畫(108-111年)
	公共建設	1050591	永續智慧城市 - 智慧綠建築與社區推動方案

2-8 定期檢討之十大問題

序號	角色	功能	問題	處理
1	研擬	計畫內容編修	年累計實際進度如何計算而來？	公式可查看 help? 號說明： $\Sigma(\text{工作項目當月年累計實際進度} * \text{工作項目年度權重})$ 。
2	研擬	計畫內容編修	當查核點為落後時，該如何填寫實際達成日期？	查核點落後時的「實際達成日期」為非必填欄位，可先顯示為空白，等實際完成時，再進行填寫。
3	研擬	計畫內容編修	為何要填寫落後原因分析表？	因主管有設定落後進度基準，若主辦所填寫的比率未達標準，即需填寫此章節表。
4	研擬	啟動修正	已公告的計畫，還可以再修改內容嗎？	啟動修正功能選單內，選擇計畫啟動「修正」功能按鈕，進行資料的修改。
5	研擬	計畫內容編修	總體關聯檢查出現「工作項目本月(季)之年累計實際進度及年累計實際支用數不得低於上月(季)之數據。」	總體關聯檢查出現「工作項目本月(季)之年累計實際進度及年累計實際支用數不得低於上月(季)之數據。」說明本月(季)累計執行進度小於上月(季)累計執行進度導致，本月(季)累計進度應大於等於上月(季)累計進度。

2-8 定期檢討之十大問題

序號	角色	功能	問題	處理
6	研擬	計畫內容編修	主辦單位需填報執行情形作業，卻在「填報執行情形」功能下查無計畫可填報。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 計畫仍在『作業計畫』系統別中，尚未公告。 2. 計畫執行情形已填報完成，且已送審，以致主辦填報畫面無計畫可填報。 3. 該單位為工作項目主辦單位，須由「工作項目主辦」功能進入填報。 4. 計畫填報週期為(季)填報，未確實切換3、6、9及12月份進入填報。
7	研擬	計畫內容編修	無法編修儲存除工作項目之其他章節	研擬需使用計畫內容編修進入，而非工作項目編修。
8	研擬	計畫內容編修	查核點實際完成日期無法選擇明天日期	查核點實際完成日期需填列實際完成日期無法填列未來日期。
9	研擬	計畫內容編修	計畫預覽已填寫聯絡人無法全部顯示	計畫預覽計畫主辦人員可全部顯示，工作項目聯絡人僅顯示第一筆。
10	審議	稽核報表	稽核報表顯示工作進度及查核點不一致	提供審議人員稽核計畫，報表檢核條件如查核點與進度不相符，如：查核點落後則進度超前。

三、執行情形之空間資訊

3-1 空間管理之系統目標

計畫導入空間概念

- 建立計畫之空間位置
- 強化施政空間標示
- 結合地理資訊決策支援應用

建立空間資料填報機制

- 建立不同計畫之填報原則
- 標準化空間資料與填報流程

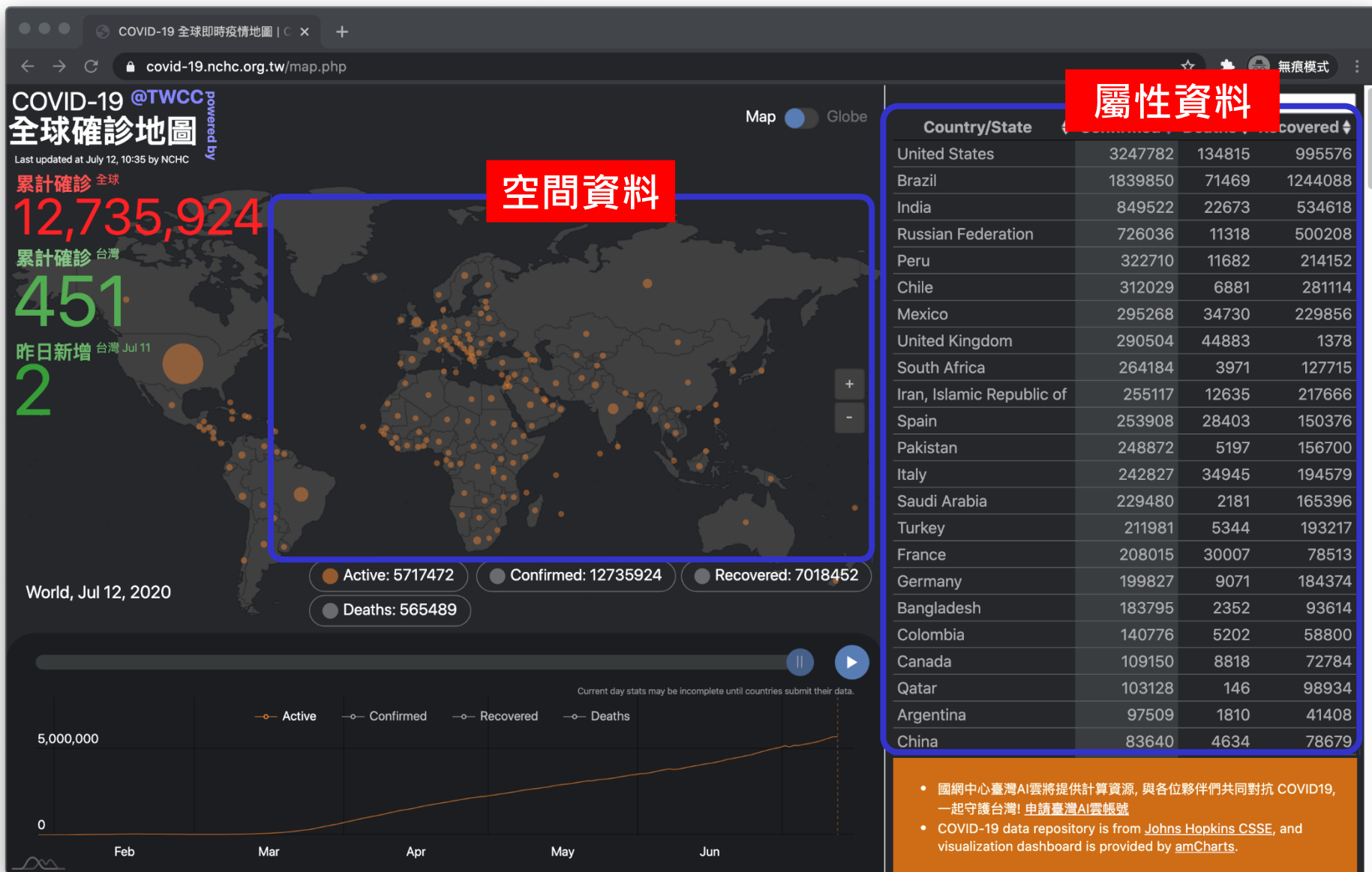
串接計畫全生命週期

- 掌握個案計畫全生命週期管理
- 計畫預警機制

創新績效管理提升

- 掌握政府資源分配與執行情形
- 提升政策規劃及決策支援

3-2 空間管理之資料性質



3-2 空間管理之資料性質 (舉例)

1 點

- 說明會舉辦場所
- 發表會舉辦場所
- 教育訓練舉辦場所
- 醫療院所
- 老人福利機構
- 各級院校
- 交通車站 (臺鐵、捷運)
- YouBike 位置
- 航空機場位置
- 風力發電機械位置
- 抽水站
- 里程樁位置
- 工廠位置
- 等

2 線

- 鐵路路線
- 捷運路線
- 省道
- 國道
- 一般道路
- 人行道
- 河川
- 橋梁
- 下水道
- 污水管線
- 雨水管線
- 寬頻管線
- 斷層線
- 等

3 面

- 縣市行政區界
- 鄉鎮行政區界
- 村里行政區界
- 地籍
- 國家公園範圍
- 國家風景區
- 自然保護區
- 河川流域範圍
- 學校涵蓋範圍
- 工廠涵蓋範圍
- 原住民保留地範圍
- 禁限建管制範圍
- 等

3-3 空間資訊之填報原則

■ 公共建設計畫

類別	建設別	是否需填報空間資料	點	線	面
公共建設		●			
	水利建設	●	●	●	●
	農業建設	●	●	●	●
	下水道	●	●	●	●
	觀光	●	●	○	●
	油電	●	●	○	●
	體育	●	●		●
	國家公園	●	●	○	●
	環境資源	●	●	●	●
	經濟建設	●	●	○	●
	都市及區域發展	●	●		●
	交通建設	●	●	●	●
	文化設施	●	●		●
	教育設施	●	●		●
	衛生福利設施	●	●		●
	其他	●	●	●	○

3-3 空間資訊之填報原則

■ 公共建設計畫

- 作業計畫：鯉魚潭水庫景山水力發電計畫
- 計畫類別：公共建設 - 油電
- 工作項目：發電廠主體工程廠房興建及設備安裝
- 必填項目：點、面
- 填報項目舉例：
 1. 點：發電廠主體工程廠房位置、設備安裝位置
 2. 面：廠房範圍、鯉魚潭範圍



3-3 空間資訊之填報原則

■ 公共建設計畫

- 作業計畫：推動新市鎮開發建設
- 計畫類別：公共建設 - 都市開發
- 工作項目：辦理淡海、高雄、林口新市鎮開發計畫
- 必填項目：點、面
- 填報項目舉例：
 1. 點：主要建設位置
 2. 面：淡海新市鎮位置、高雄新市鎮位置、林口新市鎮位置



3-3 空間資訊之填報原則

■ 社會發展計畫

類別	次類別	是否需填報空間資料	點	線	面
社會發展		●			
	環境空間	●	●		●
	社會安全	●	●		●
	衛生福利	●	●		●
	教育文化	●	●		●
	財政經濟	●	●		●
	其他	●	●	○	●

3-3 空間資訊之填報原則

■ 社會發展計畫

- 作業計畫：社區醫療服務
- 計畫類別：社會發展 - 衛生福利
- 工作項目：推動社區醫療服務，提供居家訪視、預防保健、健康講座宣導及巡迴醫療、義診等服務
- 必填項目：點、面
- 填報項目舉例：
 1. 點：醫療、義診地點
 2. 面：臺灣本島 / 臺灣本島含離島



3-3 空間資訊之填報原則

■ 社會發展計畫

- 作業計畫：深化國際交流平臺促進國際連結
- 計畫類別：社會發展 - 教育文化
- 工作項目：推動國內外臺灣研究講座計畫，佈局全球並強化新南向國家之推展
- 必填項目：點、面
- 填報項目舉例：
 1. 點：講座地點
 2. 面：臺灣本島 / 臺灣本島含離島



3-4 空間資料填報功能說明與操作

行政院政府計畫管理資訊網(測試機)

系統導覽 國家發展委員會 管制考核處 - 資拓宏宇 自動登出: 27:50 登出

執行情形 108 12

研擬

- 計畫內容編修
- 工作項目編修
- 啟動修正

審議 搜尋 設定

點選「編修」

篩選計畫 取消送審 匯出 Excel 匯出 Ods

編修	計畫狀態	計畫類別	院核管制編號	計畫名稱	主辦機關	主辦單位	管制級別	計畫期程(起)	計畫
	研擬	科技發展	1070530	建構公教體系綠能雲端資料中心計畫	國發會	資管處	部會管制	107/01/01	109/12/

點選「計畫內容編修」或「工作項目編修」

首頁 < 前一頁 1 下一頁 > 末頁 >> 20 每頁 顯示條目 1-1 共 1

客服專線：(02)2593-2724 客服信箱：GPM_Service@gss.com.tw 原GPMnet 常用功能 地理資訊圖台 參考資料 綜合查詢 個人化設定 客服團地

3-5 空間資料查詢功能說明與操作

個案計畫空間管理資訊系統

gisptest.nat.gov.tw/search

個案計畫空間管理資訊系統
Geospatial Information System of Project

GPMnet系統 | 系統操作手冊 | 國家發展委員會(管制考核處)tester | 自動登出 29:49 | 登出

基礎查詢 進階查詢

計畫查詢條件

一 空間定位

定位搜尋*: 執行地點 國內

區域選取*: 請選擇

一 條件篩選

計畫年度: 108 ~ 108

計畫類別: 全選

專案類別: 全選

主管機關: 全選

計畫金額: 計畫核定經費

金額下限 ~ 金額上限 千元

計畫進度: 年累計畫實際進度

進度百分比 ~ 進度百分比 %

計畫狀態: 全選

計畫名稱: 關鍵字搜尋

清除 查詢

計畫查詢清單

已加入的圖層

無清單

主題圖層

取消全選

- 社會經濟
- 國土規劃
- 環境品質
- 交通路網
- 公共管線
- 自然環境
- 自然生態
- 土地

客服專線: (02)8969-1969#1238(#1228/#1207) 客服信箱: gisp@iisigroup.com 客服/意見反應 系統操作說明

3-6 計畫空間資料統計功能說明與操作

個案計畫空間管理資訊系統
gisptest.nat.gov.tw/statistics

統計分析主題

一 統計項目

統計主題: 計畫數量

統計類型: 加總統計

統計年度: 104 ~ 108

一條件篩選

計畫縣市: 全選

計畫類別: 全選

專案類別: 全選

主管機關: 全選

管制級別: 全選

是否為補助款計畫: 全選

清除 進行統計

計畫統計清單

全部刪除 全部收合

+ 104 - 108年計畫數量加總統計 放大統計圖表

以面量圖顯示統計結果

圖例

104 - 108年計畫數量加總統計

計畫數量(個)

- 62 - 190
- 190 - 318
- 318 - 446
- 446 - 574
- 574 - 703

計畫數量統計結果

客服專線: (02)8969-1969#1238(#1228/#1207) 客服信箱: gisp@iisigroup.com 客服/意見反應 系統操作說明

四、執行情形之計畫查證

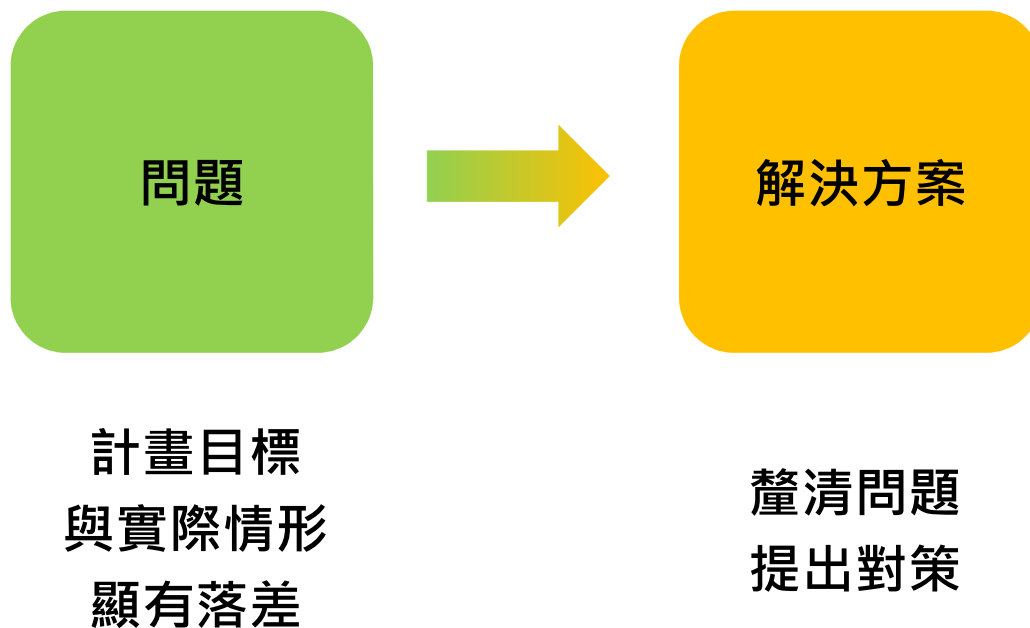
4-1 計畫查證之法源

■ 計畫查證之作業規定

- 行政院所屬各機關個案計畫管制評核作業要點第 11 點：
 1. 第 4 點第 1 項至第 3 項所定機關（單位）得依本院所屬各機關管制考核業務查證實施要點辦理計畫查證。
 2. 查證發現問題屬主辦機關（單位）權責者，應限期自行解決；屬跨機關（單位）權責者，應責成主辦機關（單位）自行協調解決；於協調不成時，應立即反應上級機關或主辦查證之第 4 點第 1 項至第 3 項機關（單位）協助解決。
- 行政院所屬各機關管制考核業務查證實施要點

4-2 計畫查證之目的

■ 計畫查證之目的



4-3 計畫查證之原則

■ 重點原則

- 配合當前施政重點及輿情反映，以影響重大、進度落後、書面資料欠詳等情形為重點。
- 以業務訪問為主，必要時，得赴現場實地勘查。
- 著重查證事項相關資訊之瞭解、執行進度之追蹤、困難問題之發掘及辦理績效之核對。

■ 彈性原則

- 個案計畫於執行中發生重大執行偏差或上級機關建議確有查證必要者，為爭取時效，應專案辦理機動性查證。
- 查證重點及方法應視個案計畫之性質及類別彈性運用。

4-4 計畫查證系統之作業

■ 主辦管考及主管人員之系統作業

- 查證起案作業 (挑選查證計畫、查證執行情形、上傳核定查證報告、送請主辦處理) 。
- 審查。
- 管理作業 (設定郵件通知、分辦建議事項、刪除 / 註銷計畫、置換核定報告) 。

■ 主辦機關人員之系統作業

- 回復辦理情形。
- 計畫查詢。

4-5 計畫查證常見錯誤樣態之分析

■ 常見問題

- 規劃問題。
- 法規或政策規範問題。
- 計畫管理問題。
- 行政作業效率問題。
- 會計作業問題。
- 跨機關間協調問題。
- 天然問題。

4-6 計畫查證常見錯誤樣態之建議

■ 建議

- 事先檢討與歸納之計畫執行狀況及問題。
- 資料異常、與原提報資料不一致、與法令規定不符等情形進一步查詢及瞭解。
- 充分交換意見，與受查證機關（單位）、會計單位共同釐清管理問題、討論解決方案。

五、執行情形之網路稽核

5-1 網路稽核之法源

■ 行政院所屬各機關個案計畫管制評核作業要點第 22 點 第 1 項及第 2 項

- 各部會應運用網路稽核，定期檢視所屬作業計畫資料，視其管制及評核機制運作狀況辦理訪查，協助落實管考工作。
- 管考機關得運用網路稽核及訪查機制，瞭解各機關管制作業辦理情形、檢視管制機制建置及運作狀況，並輔導落實相關工作。

5-2 網路稽核之內容

■ 網路稽核之架構

5-3 網路稽核之法規遵循性驗證

法規遵循性

作業計畫填審作業完成度

執行情形填審作業完成度

申請及審核調整終止要件符合度

5-3 網路稽核之法規遵循性驗證

■ 作業計畫填審作業完成度

- 檢核年度作業計畫審查進度，以瞭解作業計畫填審狀況。檢核結果如下表，顯示 A 部會所有列管計畫均已完成審定並公告。

進度狀況	計畫項數	研擬階段	主辦審查階段	主管初審階段	管考複審階段	審定階段
項數	225	0	0	0	0	225
比例	100%	0%	0%	0%	0%	100%

5-3 網路稽核之法規遵循性驗證

■ 執行情形填審作業完成度

- 檢核年度執行情形審查進度，以瞭解個案計畫填審狀況。檢核結果如下表。

月份	計畫總數	研擬階段	主辦審查階段	主管初審階段	管考複審階段	審定階段
1	137	21	9	1	0	106
2	137	23	7	1	0	106
3	220	0	0	0	0	220
4	138	21	8	1	0	108
5	139	21	9	1	0	108
6	222	0	0	0	0	222
7	142	28	1	1	0	112
8	143	26	5	1	0	111
9	225	1	0	0	0	224
合計	1503	141	39	6	0	1317
比例 *	100%	9%	3%	0%	0%	88%

備註：所占比例計算方式係以案次為計算基準，亦即各階段各月份合計數除以各月份計畫總數合計數核算。

5-3 網路稽核之法規遵循性驗證

■ 申請及審核調整終止要件符合度

- 檢核各申請案事由之要件符合性。檢核結果如下表。

項目	次數	符合要件次數				不符合要件次數
		要件 (1)	要件 (2)	要件 (3)	要件 (4)	其它因素
申請調整作業計畫	236	3	26	194	8	5
申請終止管制作業	3	1	0	0	1	1
小計	239	4	26	194	9	6
比例	100%	1.67%	10.88%	81.17%	3.77%	2.51%

備註：所占比例計算方式係以案次為計算基準，亦即各階段各月份合計數除以各月份計畫總數合計數核算。

5-3 網路稽核之法規遵循性驗證

■ 需改進事項

- 各機關之作業計畫及各月(季)執行情形未完成核定比例偏高。
- 主辦機關未依規定調整計畫，管考單位未確實審核法定要件符合度。

5-4 網路稽核之資料可靠性驗證

資料可靠性

```
graph LR; A[資料可靠性] --- B[年度作業計畫與中長程個案計畫規劃之符合性]; A --- C[執行情形資料可靠性]
```

年度作業計畫與中長程個案計畫規劃之符合性

執行情形資料可靠性

5-4 網路稽核之資料可靠性驗證

■ 年度作業計畫與中長程個案計畫規劃之符合性

- 依「目標符合性」、「工作項目架構合理性」及「工作排程之合理性與有效性」，檢核作業計畫內容是否符合中長程個案計畫之規劃。檢核結果如下表。

項目	項數小計	符合項數 (比率)	待改善項數 (比率)
目標符合性	161	154(95.65%)	7(4.35%)
工作項目架構合理性	161	160(99.38%)	1(0.62%)
工作排程合理性與有效性 (含重要里程碑)	161	160(99.38%)	1(0.62%)

5-4 網路稽核之資料可靠性驗證

■ 執行情形資料可靠性

- 檢核列管計畫之工作進度比較與辦理情形或查核點達成情形是否一致，以驗證所填報之實際工作執行進度之正確性。檢核結果如下表。
- 有落差 62 項計畫中，再以工作項目實際進度與預定進度之比較達 $\pm 00\%$ （數值自訂），且與查核點達成狀態不一致者為重大落差計畫，進一步檢視內容。

項目	計畫項數	「正確」項數 (比率)	「有落差」項數 (比率)
實際執行進度 值之正確性	225	163 (72.44%)	62 (27.56%)

5-4 網路稽核之資料可靠性驗證

■ 需改進事項

- 執行進度比較與其查核點達成情形不一致情形，可能係因進度計算基準與工作項目內容相關性較低，或設定之查核點非屬階段性重要工作，或執行進度填報不確實等因素，需進一步查證計畫執行落後原因或檢視其查核點完成情形。

年累計進度	預定進度(A)(%)	實際進度(B)(%)			進度比較(B-A)百分點		
	50.00	56.16			6.16		
年累計支用數(千元)	預定數(C)	實支數(D)	支用比(D/C)	已執行應付未付數(E)	節餘數(F)	預付款(G)	預算執行率(D+E+F+G)/(C)
	0	0	符合	0	0	0	0.00
計畫點位	檢視						
預定工作摘要	執行情形						
一、完成： 部106年度 執行案管系統功能增修及推廣作業案採購作業。	一、完成 部106年度 執行案管系統功能增修及推廣作業案採購作業。						
二、完成：106年度 辦案系統再造案採購作業。	二、完成106年度 辦案系統再造案採購作業。						
三、完成：106年度 管理系統建置案採購作業。	三、完成106年度 人事管理系統建置案採購作業。						
四、完成： 部106年度全國 人員 申報網路系統功能增修案採購作業。	四、完成， 部106年度全國 人員 申報網路系統功能增修案採購作業。						
五、完成： 部所屬機關資料即時備份與系統備援機制案採購作業。	五、完成， 部所屬機關資料即時備份與系統備援機制案採購作業。						
六、完成： 部106年度全國 資料庫入口網站第十屆行銷推廣委外服務採購作業。	六、完成， 部106年度全國 資料庫入口網站第十屆行銷推廣委外服務採購作業。						

查核點達成情形				
月份	查核點名稱	預定	實際	辦理情形
6	完成各項系統、設備採購發包作業	106/06/30完成	106/07/03落後	除「 部所屬機關資料即時備份與系統備援機制案」至106年7月3日完成採購作業，其餘各項系統、設備採購發包作業均提前完成。

5-5 網路稽核之管制作業有效性驗證

管制作業有效性

```
graph LR; A[管制作業有效性] --- B[作業計畫及執行情形填審效率]; A --- C[定期檢討效果];
```

作業計畫及執行情形填審效率

定期檢討效果

5-5 網路稽核之管制作業有效性驗證

■ 作業計畫及執行情形填審效率

- 檢核作業計畫及執行情形之填審是否按時程規定辦理。檢核結果如下表。

項目	計畫項數	符合作業時限項數 (比例)	超過作業時限項數 (比例)
年度作業計畫填審	224	219(97.77%)	5(2.23%)
3月執行情形填審	220	218(99.09%)	2(0.91%)
6月執行情形填審	222	220(99.10%)	2(0.90%)
9月執行情形填審	225	225(100.00%)	0(0.00%)
合計	891	882(98.99%)	9(1.01%)

5-5 網路稽核之管制作業有效性驗證

■ 定期檢討效果

- 本檢核項目在瞭解應檢討落後原因並提出因應對策之計畫，主辦機關是否確實填寫原因及因應對策；並查核管考單位是否確實就主辦機關所提出之落後原因與因應對策，研提管考建議。檢核結果如下表。

項目	落後案次	有 (比例)	無 (比例)
主辦機關提出落後原因分析及因應對策	656	559 (85.21%)	97 (14.79%)
管考單位提出管考建議	656	481 (73.32%)	175 (26.68%)

5-5 網路稽核之管制作業有效性驗證

■ 需改進事項

- 主辦機關就落後計畫未優先擇定 12 面向 150 項落後因素，亦未分析落後原因及提出因應對策
- 管考單位未事先設定落後進度基準或設定寬鬆條件之落後基準

二、執行差異

總累計執行進度符合，年累計支用比 = 100.00%

三、整體落後原因分析表

(總累計進度落後幅度達10%以上(不含10.0%)，年累計進度落後幅度達10%以上(不含10.0%)，總累計支用比未達90%以上(不含90%)，年累計支用比未達90%以上(不含90%)者必填。)

主要落後原因	無填寫資料
次要落後原因	無填寫資料
落後原因分析	無填寫資料
因應對策	無填寫資料
檢討與建議	無填寫資料
上次管考建議	無填寫資料
上次管考建議辦理情形	無填寫資料
主辦機關審查建議	無填寫資料

5-6 網路稽核之程序

■ 各機關部會及自行管制計畫稽核作業

項目	稽核範圍	作業期間
第 1 次	前 1 年計畫評核結果 該年作業計畫 該年 1 月至 6 月執行情形	8 月間
第 2 次	該年作業計畫 該年 1 月至 9 月執行情形	11 月間
第 3 次	該年作業計畫 該年 1 月至 11 月執行情形	次年 1 月間

■ 每年擇選 1 個機關所屬計畫進行網路稽核，並撰擬稽核報告

5-7 網路稽核常見錯誤樣態之建議

■ 計畫主辦單位

- 請確實依中長程個案計畫，提報年度作業計畫內容（含經費、年度目標、進度、分配數及查核點）。
- 請依規定時限及現況填報「實際進度」、「經費使用情形」及「查核點達成情形」，自行確認相關填報資料與實際執行情形之一致性。
- 屬進度落後之計畫者，請選列正確之落後因素，並分析執行落後主（次）要原因，提出改善對策，遇跨單位協調事項未獲解決時，建議陳報主管機關適時召開專案會議檢討。
- 請依規定辦理作業計畫調整及終止管制之申請，選列正確之法定要件。

5-7 網路稽核常見錯誤樣態之建議

■ 機關管考單位

- 請加強計畫管制之審查作業及教育宣導，建立主辦人員正確觀念。
- 請就執行持續落後計畫提報主管會議檢討，適時辦理多元查證（實地查證或機動查證），協助解決問題，倘遇跨部會（機關）協調事項，得循工程會及本院管考機關相關專案協調機制處理。
- 請預先設定合理之落後基準（進度落後幅度及經費支用比率），發揮管考預警功能。
- 請依規定完成計畫管制（作業計畫、調整終止及執行情形）之核定程序，落實資訊公開及課責。

六、實機操作與演練

■ 實機操作講解與練習



帳號登入

憑證登入

帳號

請輸入帳號

密碼

請輸入密碼

驗證碼

驗證碼

3216

更換驗證碼

帳號、密碼區分大寫

記憶密碼供下次使用

登入系統

[⚙ 申請帳號](#) [⚙ 忘記密碼](#) [⚙ 密碼變更](#)

客服專線：(02)2593-2724

客服信箱：GPM_Service@gss.com.tw

服務時間：週一~週五 08:00 - 18:00

基本設施補助計畫專線：(04)2293 - 6734

行動裝置請以Google Chrome登入

障礙排除手冊(附其他瀏覽器關閉阻擋彈跳視窗設定說明)

帳號管理原則

■ 有關經費使用情形變更之處理

首頁 x 設定-其他設定-執行情形(108/09) x

Q 篩選計畫 取消遞增設限 回復遞增設限 設定預警 取消預警 匯出 Excel 匯出 Ods 刷新

<input type="checkbox"/>	取消遞增	預警計畫	計畫類別	院核管制編號	計畫名稱	主辦機關	主辦單位	管制級別
<input type="checkbox"/>	是	否	公共建設	0995156	綜合體育館暨活動中心新建工程	教育部	高等教育司	部會管制
<input type="checkbox"/>	是	否	公共建設	1070632	國立臺灣藝術大學多功能活動中心新建工程	教育部	高等教育司	部會管制
<input type="checkbox"/>	是	否	公共建設	1060811	臺南市立圖書館新館工程	能源局	能源技術組	部會管制
<input type="checkbox"/>	是	否	科技發展	1080011	科技部資訊管理系統(3)	能源局	能源技術組	自行管制
<input type="checkbox"/>	是	否	公共建設	1080011	台電公司	台電公司	北施處	自行管制
<input type="checkbox"/>	是	是	公共建設	1080011	台電公司	台電公司	再生能源處	自行管制
<input type="checkbox"/>	是	否	公共建設	1080011	台電公司	台電公司	輸工處	自行管制
<input type="checkbox"/>	是	否	公共建設	1080011	台電公司	台電公司	輸工處	自行管制
<input type="checkbox"/>	是	否	公共建設	1080011	台電公司	台電公司	輸工處	自行管制
<input type="checkbox"/>	是	否	公共建設	1080011	台電公司	台電公司	輸工處	自行管制
<input type="checkbox"/>	是	否	公共建設	0995117	曾文南化烏山頭水庫治理及穩定南部地區供水計畫-台水公司部分	台水公司	供水處	部會管制
<input type="checkbox"/>	是	否	公共建設	0965010	板新地區供水改善計畫二期工程-台水公司部分	台水公司	北區工程處	部會管制
<input type="checkbox"/>	是	否	公共建設	1050660	員嶼淨水場擴建工程計畫	台水公司	北區工程處	自行管制
<input type="checkbox"/>	是	否	公共建設	0885001	臺北都會區大眾捷運系統工程計畫新莊蘆洲支線	交通部	臺北市捷運局	部會管制

**煩請洽系統客服人員
或國發會處理**

結語



個案計畫名詞定義及新舊對照表

項次	名詞	定義	既有名詞
1	年計畫經費	「年計畫經費」係指全年計畫之列管經費，來源包括公務預算、特別預算、基金及地方配合款，項目包含年編預算、追加減預算、歷年保留款、先行辦理、預備金等。	<ul style="list-style-type: none"> ● 本年度可支用預算 ● 當年度經費 ● 全年度可支用預算數 ● 年度可支用數
2	計畫核定經費	「計畫核定經費」係指該個案計畫於權責機關核定時，該奉核定之中長程個案計畫書內所載分年需求經費之總和。	<ul style="list-style-type: none"> ● 計畫總經費 ● 計畫原定經費
3	總計畫經費	「總計畫經費」係指中長程個案計畫期程內之總經費，計算方式為立法院三讀通過之分年法定預算，立法院尚未核定之年度則採計核定計畫分年規劃之經費。	計畫期程最後一年之總累計預定支用數

備註：本次課程所列之個案計畫名詞及其定義，倘與「行政院政府計畫管理資訊網」內容不同時，以「行政院政府計畫管理資訊網」所載內容為主。

個案計畫名詞定義及新舊對照表

項次	名詞	定義	既有名詞
4	累計至本年度之編列數	<ol style="list-style-type: none"> 「編列數」係指立法院三讀通過之法定預算數。 「累計至本年度之編列數」之計算方式為該個案計畫開始執行時，累計至本年度之法定預算數之總和，包括公務預算、特別預算、基金及地方配合款，項目包含年編預算、追加減預算、先行辦理、預備金，惟不含歷年保留款。 	(無)
5	實現數	<ol style="list-style-type: none"> 「實現數」係指工作實際已執行，且實際支付予廠商之款項。 「實現數」依時間可分為「年累計實現數」及「總累計實現數」。「年累計實現數」係指年度內工作實際已執行，且實際支付予廠商之款項。「總累計實現數」則為計畫期程內工作實際已執行，且實際支付予廠商之款項。 補助型計畫之預算執行應以各項補助工程已支付予廠商之款項為基準計算所得，不得逕將完成撥款程序者認定為執行完成。 	實支數

備註：本次課程所列之個案計畫名詞及其定義，倘與「行政院政府計畫管理資訊網」內容不同時，以「行政院政府計畫管理資訊網」所載內容為主。

個案計畫名詞定義及新舊對照表

項次	名詞	定義	既有名詞
6	已執行應付未付數	<p>「已執行應付未付數」係指工作已完成之應付未付廠商款項或債務，計列原則如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 承商未提出估驗計價單或承商已提出估驗，但尚未完成計價程序。 2. 廠商因故不領之預付款經費。 3. 施工中依契約規定留存之估驗計價保留款。 4. 契約變更程序未完成，無法計價。 5. 契約爭議待調解、仲裁或訴訟中，致無法撥款。 6. 已完工尚未完成驗收，未結付之尾款。 7. 撥付其他機關或地方機關之暫付款，工作已施作完成但尚未結報或轉正者。 8. 依契約規定暫停付款（指因可歸責於承商之進度落後、履約瑕疵未改善、承商未履行契約應辦事項、廠商履約人員不適任經通知更換仍未辦理及其他違約情形等，致依契約規定暫停給付之契約價金）等。 	已執行應付未付數

備註：本次課程所列之個案計畫名詞及其定義，倘與「行政院政府計畫管理資訊網」內容不同時，以「行政院政府計畫管理資訊網」所載內容為主。

個案計畫名詞定義及新舊對照表

項次	名詞	定義	既有名詞
7	節餘數	<ol style="list-style-type: none"> 「節餘數」係指因辦理發包或利(匯)率變動或工程完工產生節餘，將辦理繳庫之經費。 前開經費如屬單一年度者，為「年累計節餘數」。「總累計節餘數」則由該個案計畫之歷年「未保留數」與各工作項目「年累計節餘數」彙總計算而來。 	節餘數
8	預付數	<ol style="list-style-type: none"> 「預付數」係指依合約關係，經廠商提供擔保後，由執行機關先行支付廠商之款項，且依執行進度未扣回之部分。已扣回之部分應列入「實現數」。 「預付數」為年度經費之使用情形，故行政院計畫管理資訊網(GPMnet)之「總累計預付數」數值係由「年累計預付數」直接帶入。 	預付數
9	執行數	<ol style="list-style-type: none"> 「執行數」係指該個案計畫累積執行之經費，可分為「年累計執行數」及「總累計執行數」。 「年累計執行數」計算公式 = 年累計實現數 + 年累計已執行應付未付數 + 年累計節餘數 + 累計預付數。 「總累計執行數」計算公式 = 總累計實現數 + 總累計已執行應付未付數 + 總累計節餘數 + 累計預付數。 	(無)

備註：本次課程所列之個案計畫名詞及其定義，倘與「行政院政府計畫管理資訊網」內容不同時，以「行政院政府計畫管理資訊網」所載內容為主。

個案計畫名詞定義及新舊對照表

項次	名詞	定義	既有名詞
10	年累計分配經費	「年累計分配經費」係指年計畫經費之累計至當月分配數。	年累計預定支用數
11	總累計分配經費	「總累計分配經費」計算公式 = 截至上年度總累計實現數 + 截至上年度總累計未保留數 + 各工作項目當月年累計分配數總合。	總累計預定支用數
12	年分配經費執行率	「年分配經費執行率」計算公式 = 年累計執行數 (年累計實現數 + 年累計已執行應付未付數 + 年累計節餘數 + 累計預付款) / 年累計分配經費	年累計預算執行率
13	總分配經費執行率	「總分配經費執行率」計算公式 = 總累計執行數 / 總累計分配經費	總累計預算執行率

備註：本次課程所列之個案計畫名詞及其定義，倘與「行政院政府計畫管理資訊網」內容不同時，以「行政院政府計畫管理資訊網」所載內容為主。

個案計畫名詞定義及新舊對照表

項次	名詞	定義	既有名詞
14	年計畫經費達成率	「年計畫經費達成率」計算公式 = 年累計執行數 / 年計畫經費	年累計預算達成率
15	總計畫經費達成率	「總計畫經費達成率」計算公式 = 總累計執行數 / 總計畫經費	(無)
16	計畫核定經費達成率	「總累計預算達成率」計算公式 = 總累計執行數 / 計畫核定經費	(無)

備註：本次課程所列之個案計畫名詞及其定義，倘與「行政院政府計畫管理資訊網」內容不同時，以「行政院政府計畫管理資訊網」所載內容為主。

個案計畫名詞定義及新舊對照表

項次	名詞	定義	既有名詞
17	年累計實際撥付補助款	<ol style="list-style-type: none"> 「年累計實際撥付補助款」係指該年度內累計之實際已撥付受補助機關（或單位）之經費。 補助型計畫經費之累計實現數應以支付予廠商之款項為計算基準，僅完成撥款程序之款項不得列入。 	實際撥付數
18	年度補助款	「年度補助款」係指依「中央對直轄市及縣（市）政府補助辦法」之規定，機關於該年度辦理補助案之核定經費。	核定補助數
19	補助款撥付率	「補助款撥付率」計算公式 = 年累計實際撥付補助款 / 年度補助款	（無）

備註：本次課程所列之個案計畫名詞及其定義，倘與「行政院政府計畫管理資訊網」內容不同時，以「行政院政府計畫管理資訊網」所載內容為主。

感謝聆聽
敬請指教