

# 中華大學



## 105 學年度 學校法人稽核計畫總結報告

中華民國 106 年 6 月 26 日



## 中華大學學校法人 105 學年度內部稽核結案報告

### 一、稽核目標:

為提供董事會檢核 105 學年度董事會所有「人事管理」、「財務事項」及「其他營運管理」等相關作業成效與品質，並適時提供改進建議，確保內部控制制度得以持續有效實施，依據中華大學/學校財團法人 105 學年度內部稽核計畫(參閱附件一)特辦理本年度之內部稽核工作。

### 二、稽核範圍與時間

- 1.稽核時間：105/6/21。
- 2.部門：董事會。
- 3.作業範圍：包含「財務事項」中之 5 個作業事項，詳細作業如附件二。

### 三、稽核方式

由稽核人員依據中華大學學校財團法人 105 學年度內部稽核計畫表(參閱附件二)採抽檢方式執行。

### 四、稽核結果說明:

105 學年度之年度內部稽核已於 106 年 6 月 21 日完成實地稽核工作，稽核結果如內部稽核查檢表(參閱附件三)，有鑑於人事及其他營運事項均無太大變化，且連續三年均無缺失項目，因此本年度之主要稽核重點為財務事項是否合乎教育部的規範，稽核結果彙整如表一，共計稽核 5 個作業事項中之 7 個作業數，共計查核 9 個觀察項目，稽核結果未發現任何缺失項目，顯示本年度董事會之運作均符合規定辦理。

表一 中華大學學校法人(董事會)105 學年度內部稽核報告彙整表

作業項目(作業數)	稽核項目數	不良項目數	缺失改善報告編號
財務事項:董事、監察人之報酬、出席費及交通費之支給內容與性質(3)	4	0	NA
財務事項:全年度的支領出席費及交通費總額的上限是否合乎規定(1)	1	0	NA
財務事項:業務費之總金額的上限是否合乎規定(1)	1	0	NA
財務事項:董事會捐贈是否合乎規定(1)	1	0	NA
財務事項:財務揭露相關(1)	2	0	NA

製作者(總稽核):

**總稽核陳棟樑**

106.6.26 1

核閱者(董事會):

**董事長黃細玉**

106.6.29