

# 中華大學學校法人 103 學年度年度稽核計畫

## 結案報告

撰寫人:林淑萍(總稽核)

稽核人員:林淑萍、謝素真

陪同稽核人員:林秀琴、范桂華

稽核日期:104/6/18~22



## 中華大學學校法人 103 學年度內部稽核結案報告

### 一、稽核目標:

為提供董事會檢核 103 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，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: 104/6/18~22。
- 2.部門: 董事會。
- 3.作業範圍: 包含「人事管理」、「財務事項」及「其他營運管理」等三大項目，11 個作業事項，皆無缺失。

三、稽核方式: 採抽檢方式執行，詳細內容依附錄一:中華大學學校法人 103 學年度稽核計畫書。

### 四、稽核結果說明:

103 學年度之年度內部稽核已於 104 年 6 月 18~22 日完成實地稽核工作，本年度之主要稽核重點包括人事管理、財務事項、董事會及監察人運作事項等是否合乎教育部的規範，稽核結果彙整如表一，共計稽核 12 個作業事項，26 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。

製作者(總稽核):林淑萍

核閱者(董事會):



## 附錄一

## 中華大學學校財團法人 103 學年度內部稽核計畫表

頁次 1/1

日期	稽核編號	稽核單位	稽核項目	實際稽核日期	備註
104/6	C1030601	董事會	<b>人事事項:</b> 學校法人行政人員之聘僱、敘薪、出勤、差假、訓練進修、考核獎懲、待遇、福利、保險、退休、資遣及撫卹	104,6,18	抽檢
		董事會	<b>董事會及監察人運作事項:</b> 董事長、董事候選人之提名、資格審查、改選與補選、會議通知、會議召開、開票及決議作業程序		抽檢
		董事會	<b>董事會及監察人運作事項:</b> 監察人候選人之提名、資格審查、改選及補選		抽檢
		董事會	<b>董事會及監察人運作事項:</b> 行使捐助章程所列董事會職權事項		抽檢
		董事會	<b>董事會及監察人運作事項:</b> 學校法人變更登記		抽檢
104/6	C1030602	董事會	<b>財務事項:</b> 董事、監察人之報酬、出席費及交通費之支給內容與性質	104,6,22	抽檢
		董事會	<b>財務事項:</b> 全年度的支領出席費及交通費總額的上限是否合乎規定		抽檢
		董事會	<b>財務事項:</b> 業務費之總金額的上限是否合乎規定		抽檢
		董事會	<b>財務事項:</b> 董事會捐贈是否合乎規定		抽檢
		董事會	<b>財務事項:</b> 財務揭露相關		抽檢

總稽核: 林淑萍

董事會: