

中華大學學校法人 104 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:謝素真

陪同稽核人員:林秀琴、范桂華

稽核日期:105/6/22



中華大學學校法人 104 學年度內部稽核結案報告

一、稽核目標:

為提供董事會檢核 104 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: 105/6/22。
- 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，詳細作業如附錄一。

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 104 學年度稽核計畫書。

四、稽核結果說明:

104 學年度之年度內部稽核已於 105 年 6 月 22 日完成實地稽核工作，有鑑於人事及其他營運事項均無太大變化，且連續兩年均無缺失項目，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，共計稽核 5 個作業事項中之 7 個作業數，共計查核 10 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 104 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
105/6	C1040601	董事會	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	104,6,22	抽檢
		董事會	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		抽檢
		董事會	財務事項: 業務費之總金額的上限是否合乎規定		抽檢
		董事會	財務事項: 董事會捐贈是否合乎規定		抽檢
		董事會	財務事項: 財務揭露相關		抽檢

總稽核: 林淑萍

董事會: