

中華大學



112 學年度 中華大學學校財團法人 稽核計畫總結報告

中華民國 113 年 6 月 1 日



112 學年度中華大學學校財團法人內部稽核結案報告

一、稽核目標

為提供董事會檢核 112 學年度董事會「人事管理」、「財務事項」及「董事會及監察人運作事項」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中華大學 112 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：113 年 3 月 27 日至 113 年 3 月 30 日。
- 2.部門：董事會。
- 3.作業範圍：包含法人人事業務、法人營運業務、法人財務業務以及個資保護作業。

三、稽核方式

由稽核人員(鄧肖琳)依據 112 學年度中華大學學校財團法人中華大學董事會內部稽核計畫(參閱附件二)採抽檢方式執行。

四、稽核結果說明

112 學年度之年度內部稽核已於 113 年 3 月 30 日完成實地稽核工作，主要稽核重點為該運作事項等是否合乎相關法令之遵循，稽核結果彙整如下表所示。本次內控作業程序及個資保護作業，查核項目數共 20 項，「符合項目」20 項。詳細內部稽核查檢表請參閱附件三。

| 稽核作業 | 查核項目數 | 稽核結果 | | | |
|---------------------------------------|-------|------|-----|-----|----|
| | | 符合 | 不符合 | 待改善 | 建議 |
| 法人營運業務:捐助章程所列董事會之議事運作及其職權行使作業 | 4 | 4 | 0 | 0 | 0 |
| 法人人事業務:董事長及董事之遴選、解聘及補選作業程序 | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 |
| 法人人事業務:監察人之遴選、解聘及補選作業程序 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 法人營運業務:學校法人變更登記作業程序 | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 |
| 法人財務業務:董事、監察人之報酬、出席費及交通費之支給作業程序 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 法人財務業務:業務費之總金額的上限是否合乎規定 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 法人財務業務:董事長、董事或監察人未以學校法人辦事人員身分，支領薪資及費用 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |



| 稽核作業 | 查核項目數 | 稽核結果 | | | |
|---|-------|------|-----|-----|----|
| | | 符合 | 不符合 | 待改善 | 建議 |
| 法人財務業務:董事會捐贈是否合乎規定 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 法人財務業務:董事會支用之業務費及董事長、董事、監察人所支領之費用,是否均與董事會或其相關會議有關 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 法人財務業務:財務揭露相關 | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 |
| 個人資料保護作業 | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 |
| 合計 | 20 | 20 | 0 | 0 | 0 |

製作者(總稽核): 鄧育琳
5/13

核閱者(董事長): 何騰新