

# 財團法人開南大學 114 學年度稽核計畫

## 一、依據

依據「學校財團法人及所設私立學校內部控制制度實施辦法」及「開南大學內部控制制度實施辦法」辦理。

## 二、目的

為檢核本校法人就人事、財務、董事會及監察人運作事項，建立適當之管理規章、作業程序及內部控制點，評估本校法人內部控制制度之設計及執行情形是否有效；以及查核運作是否符合相關法令、章程及董事會決議等，確保本校法人資產安全、財務資訊正確性及治理運作健全。

## 三、稽核範圍

114年 8月至 115年 6月。

## 四、查核期間：

115年 4月至 115年 6月。

## 五、執行方式

依風險導向稽核原則，擇定高風險或重要性較高之業務項目優先稽核。

採書面審查、實地查核、訪談或抽樣等方式進行查核，檢視實際作業是否依既定規章、程序及內部控制點辦理。

稽核人員應秉持獨立、客觀、公正及專業原則執行稽核作業。

## 六、受查單位

本校法人(董事會)。

## 七、稽核作業及預定期程

案件編號	稽核項目	稽核人員	預定查核期程
114-0001	專任董事、專任監察人之選聘及解聘	本校稽核委員	4月-5月
114-0002	校長選聘及解聘作業程序	本校稽核委員	4月-5月
114-0003	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	本校稽核委員	5月-6月

案件編號	稽核項目	稽核人員	預定查核期程
114-0004	董事、監察人之報酬、出席費與交通費之支給	本校稽核委員	5月-6月
114-0005	監察人候選人之提名、資格審查、改選及補選	本校稽核委員	5月-6月
114-0006	學校法人變更登記	本校稽核委員	4月-5月
114-0007	學校法人及學校預算、決算之審議	本校稽核委員	4月-5月

八、本年度法人稽核計畫經董事會核定後實施。