

財團法人開南大學 113 學年度內部稽核報告

日期：114 年 7 月

目 錄

壹、內部稽核目的及內容.....	02
貳、內部稽核項目	02
參、內部稽核實地查核結果.....	03
肆、內部稽核總結.....	04
伍、內部稽核列管改善追蹤.....	06

壹、內部稽核目的及內容

- 一、為檢核內部控制制度之有效程度，以客觀公正之觀點，協助檢查內部控制之實施狀況，適時提供改進建議，確保內部控制制度得以持續，落實自我監督機制。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」辦理查核機制。
- 二、稽核人員：本校內部稽核委員之組成，係依據113年12月24日行政會議修正通過之「開南大學內部控制稽核小組設置辦法」，稽核委員9至11人擔任，由校長任命組成之。本113學年度內部稽核委員計有11位教師擔任。本案經113年12月23日開南大學113學年度第1次內部控制稽核小組會議決議推薦其中1位委員擔任本法人之稽核人員。
- 三、稽核範圍：自民國 113年 8月至民國 114年 5月。
查核期間：自民國 114年 5月至民國 114年 6月。
- 四、執行方式：依風險評估結果，及其前年度待改善事項，訂定本學年度稽核計畫，並報請董事會議同意後，依計畫項目實施查核，以書面審查或實地查訪方式進行。

貳、內部稽核項目

- 一、內部控制內容，應包含人事事項、財務事項、董事會及監察人運作事項之作業程序稽核。本校法人現有內部控制作業程序計有 17 項，經 113 年 11 月 26 日召開之第 9 屆第 20 次董事會議通過本(113)學年度稽核項目分別為：人事事項 3 項、財務事項 2 項及董事會及監察人運作事項 4 項等，總計共 9 項。

二、113學年度法人稽核計畫項目共有 9項，如下表：

案件編號	稽核項目	受稽核單位
113-0001	專任董事、專任監察人之選聘及解聘	董事會

113-0002	校長選聘及解聘作業程序	董事會
113-0003	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	董事會
113-0004	董事、監察人之報酬、出席費與交通費之支給	董事會
113-0005	公債及短期票券之購買、動產購置及其他投資事項作業程序	董事會
113-0006	監察人候選人之提名、資格審查、改選及補選	董事會
113-0007	行使捐助章程所列董事會職權事項	董事會
113-0008	學校法人變更登記	董事會
113-0009	學校法人及學校預算、決算之審議	董事會

參、內部稽核實地查核結果

- 一、本(113)學年度依稽核計畫，由稽核人員至受查核單位進行書面或實地稽核。
- 二、有關各稽核項目及稽核過程之稽核意見與改善建議事項及查核結果，如財團法人開南大學113學年度內部稽核紀錄表。

肆、內部稽核總結

一、本 113 學年度內部控制作業程序作業稽核，稽核項目包括人事事項、財務事項、董事會及監察人運作事項等共 9 項，查核項目數共計 17 項，其查核結果均為符合（佔 100%）。

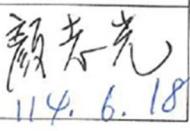
稽核內容	稽核項目	查核 項目數	稽核結果		
			符合	不符合	待改善
人事事項	3 項	4	4	0	0
財務事項	2 項	2	2	0	0
董事會及監察人運作事項	4 項	11	11	0	0
合計 (百分比)	9	17	17	0 (0%)	0 (0%)

二、本 113 學年度內部稽核已於 114 年 6 月 9 查核完竣，本次查核並未發現異常情形，內部稽核總結報告(如表)已於 114 年 6 月 18 日陳請董事長核閱，並預計於 114 年 7 月 28 日提送第九屆第 24 次董事會議審查，審核通過後，擬依規定將稽核報告副本陳送各監察人查閱。

財團法人開南大學 113 學年度

內部稽核總結報告

序號	稽核項目	稽核結果
113-0001	專任董事、專任監察人之選聘及解聘	符合規定
113-0002	校長選聘及解聘作業程序	符合規定
113-0003	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	符合規定
113-0004	董事、監察人之報酬、出席費與交通費之支給	符合規定
113-0005	公債及短期票券之購買、動產購置及其他投資事項作業程序	符合規定
113-0006	監察人候選人之提名、資格審查、改選及補選	符合規定
113-0007	行使捐助章程所列董事會職權事項	符合規定
113-0008	學校法人變更登記	符合規定
113-0009	學校法人及學校預算、決算之審議	符合規定

簽核欄				
編製	稽核委員	覆核	董事會主秘	董事長
 6/9	 6/9	 主任秘書 黃建宏 6/9	 董事會主秘 陳文甲 6/18	 6/18
備註:簽核處,請加註簽核日期。				

伍、內部稽核列管改善追蹤

- 一、112學年度內部控制作業程序作業稽核，稽核項目包括人事事項、財務事項及董事會及監察人運作事項等共 7項，查核項目數共計 27項，其查核結果，均為符合（佔 100%），無列管追蹤及待改善情形。**
- 二、本113學年度內部控制作業程序作業稽核，稽核項目包括人事事項、財務事項及董事會及監察人運作事項等共 9項，查核項目數共計 17項，其查核結果，均為符合（佔 100%），無列管追蹤及待改善情形。**