

財團法人私立開南大學 111 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「財團法人私立開南大學內部控制制度實施辦法」辦理。

二、目的

為檢核內部控制制度之有效程度，衡量本校營運之效果與效率，適時提供改進建議，確保內部控制制度得以持續並有效實施。

三、稽核期間

110年8月至112年6月。

四、執行方式

依風險評估結果，抽核稽核作業項目，擬訂年度稽核計畫，報請董事會同意後實施，以書面審查或實地查訪。

五、受查單位

本校董事會。

六、稽核作業及預定期程

案件編號	稽核項目	稽核人員
111-0001	專任董事、專任監察人之選聘及解聘	本校稽核小組
111-0002	校長選聘及解聘	本校稽核小組
111-0003	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	本校稽核小組
111-0004	董事、監察人之報酬、出席費與交通費之支給	本校稽核小組
111-0005	公債及短期票券之購買、動產購置及其他投資事項	本校稽核小組
111-0006	不動產之處分、設定負擔、購置或出租	本校稽核小組

案件編號	稽核項目	稽核人員
111-0007	募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及紀錄	本校稽核小組
111-0008	負債承諾與或有事項之管理及紀錄	本校稽核小組
111-0009	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	本校稽核小組
111-0010	監察人候選人之提名、資格審查、改選及補選	本校稽核小組
111-0011	行使捐助章程所列董事會職權事項	本校稽核小組
111-0012	學校法人變更登記	本校稽核小組
111-0013	學校投資有價證券、購置動產、設立附屬機構、辦理相關事業及其他投資事項之審議	本校稽核小組
111-0014	學校不動產之處分、設定負擔、購置或出租之審議	本校稽核小組
111-0015	學校借款、資本租賃及累積盈餘流用事項之審議	本校稽核小組
111-0016	學校法人及學校預算、決算之審議	本校稽核小組
111-0017	內部稽核實施細則	本校稽核小組

七、本稽核計畫經董事會議通過後施行。