

財團法人慈惠醫護管理專科學校

108 年度內部稽核總結報告表

1.稽核執行期間	108年9月30日～108年10月4日								
2.稽核人員	薛甯今			3.管理人代表	(無)				
4.稽核所見矯正/預防事項分析：									
4.1共稽核文件： 9 件 (1 單位) 4.2共發現矯正/預防事項： 0 件 (已結案 0 件\未結案 0 件) 4.3矯正/預防事項最多部門：無(按，僅董事會一單位) 4.4矯正/預防事項最少部門：無(按，僅董事會一單位)									
5.稽核所見矯正/預防事項、建議事項數量說統計：									
項次	單位	A.預防/矯正事項				B.建議事項件數	備註		
		件數	結案情形						
			已結案	未結案					
				期限內	逾期				
01	董事會	0				0			
6.本次稽核綜合結論及成效說明：									
<p>108年度財團法人慈惠醫護管理專科學校內部控制稽核作業，依本校財團法人108年度風險評估報告書及內部稽核計畫表，於108年9月30日至108年10月4日進行內部控制稽核，業已查核完畢，共稽核9項文件，計為「學校法人行政人員之聘僱、敘薪、出差、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、監察人之報酬出席費與交通費之支給」、「公債及短期票券之購買、動產購置及其他事項」、「募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及記錄」、「學校法人變更登記」、「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」、「學校不動產之處分、設定負擔、購置或出租之審議」、「學校借款、資本租賃及累積盈餘留用事項之審議」、「學校法人及學校預算、決算之審議」等，計81個控制重點，如7.附件所列。</p> <p>107學年度董事會項下出席費及交通費，僅支給無給職之董事及監察人；財團法人置專任董事一人，並未支領出席費及交通費，符合私立學校法第30條之規範。</p> <p>本校董事會組織與運作，定期召開董事會，行使捐助章程所列董事會職權、審議學校法人及學校預算、決算、審議學校相關法規修正、審議學校相關重要行政措施、進行法人變更登記等，均依所訂內部控制制度作業手冊辦理。107年6月及10月，原任董事高久理因擔任學校行政職務、蕭素美因個人生涯規劃，辭任董事，分別由劉淑惠(奉教育部107年7月8日臺教技(二)字第1070104924號函同意備查)；黃馨儀(奉教育部107年</p>									

11月13日臺教技(二)字第1070200392號函同意備查)繼任，執行董事職務，並於當年完成法人變更登記。


107年度，董事會進行法人變更登記，分別為財產變更登記、董事辭任及董事繼任變更登記、繼任董事印鑑登記等。變更登記相關程序，包括函送教育部、屏東地方法院，以及於平面媒體公告法人變更登記內容，均符合規定程序。

學校法人及學校預算、決算之編製、審議及報部、定期會計師查核及線上財務揭露，在相關會議紀錄、報部公文及教育部回覆公文等文件中，均符合財團法人內部控制制度作業手冊之作業程序。

以上，為108年度內部控制制度有關財團法人慈惠醫護管理專科學校之稽核情形。

7.附件：

- 7.1.1.「本校108年度內部稽核檢查表－「學校法人行政人員之聘僱、敘薪、出差、差假、訓練進修、考核獎懲、待遇、福利、保險、退休、資遣及撫卹」(董003)
- 7.1.2.「本校108年度內部稽核檢查表－「董事、監察人之報酬、出席費與交通費之支給」(董004)
- 7.1.3.「本校108年度內部稽核檢查表－「公債及短期票券之購買、動產購置及其他事項」(董005)
- 7.1.4.「本校108年度內部稽核檢查表－「募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及記錄」(董007)
- 7.1.5.「本校108年度內部稽核檢查表－「學校法人變更登記」(董012)
- 7.1.6.「本校108年度內部稽核檢查表－「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」(董013)
- 7.1.7.「本校108年度內部稽核檢查表－「學校不動產之處分、設定負擔、購置或出租之審議」(董014)
- 7.1.8.「本校108年度內部稽核檢查表－「學校借款、資本租賃及累積盈餘留用事項之審議」(董015)
- 7.1.9.「本校108年度內部稽核檢查表－「學校法人及學校預算、決算之審議」(董016)

董事會稽核人員： 

日期： 108.12.2

董事會 董事長： 

日期： 108.12.4

董事會 監察人： 

日期： 108.12.5