

# 財團法人慈惠醫護管理專科學校

## 109 年度內部稽核總結報告表

1.稽核執行期間	109年9月28日～109年9月30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： 7 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>109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109年度風險評估報告書及內部稽核計畫表，於109年9月28日至109年9月30日進行內部控制稽核，依據「財團法人慈惠醫護管理專科學校內部控制作業手冊」所載相關作業流程及規範，針對各文件控制重點，業已查核完畢，共稽核7項文件，計為「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、動產購置及其他投資事項」、「不動產之處分、設定負擔、購置或出租」、「募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及記錄」、「負債承諾與或有事項之管理及記錄」、「學校法人變更登記」、「學校法人及學校預算、決算之審議」等，計69個控制重點，如7.附件所列。</p> <p>108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，會議期間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>本財團法人組織單純，運作正常，定期召開董事會，108學年度，分別於108年10月27日及109年6月21日召開第15屆第5、6次董事會，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。</p> <p>本年度查核有關投資，如公債及短期票券之購買、動產購置、不動產之處分、</p>							

設定負擔、購置或出租等，均無發生事實。亦無募款、收受捐贈、借款、資本租賃等發生事實。有關「負債承諾與或有事項之管理及記錄」，本財團法人 108 學年度無新增重要合約及未經訟案，及或有事項。本財團法人及學校，於 89 年 5 月 18 日，與台灣糖業股份有限公司訂定地上權設定契約書，承租台糖土地作為學校現址土地，租期五十年，每年繳納租金、每二十年繳付權利金。本年依合約，二十年到期，於 109 年 2 月 15 日出席「財團法人慈惠醫護管理專科學校設定地上權使用台糖公司所有屏東縣東港鎮三隆段 1083 號土地次 20 年權利金協商會議」，台灣糖業股份有限公司並於後來函通知續繳權利金及 109 年租金事宜，學校業務主管單位簽辦流程，付訖 109 年期應繳次 20 年權利金 12,615,863 元及租金 1,739,058 元，合計新台幣 14,354,921 元，故亦無造成或有事項。


108 年度，董事會進行法人變更登記，僅財產變更登記一項，原登記之財產總額，為新台幣 1,665,472,330 元，變更登記為新台幣 1,692,603,436 元。變更登記相關程序，包括函送教育部、屏東地方法院，以及網路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 109 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 109 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)
- 7.1.2. 本校 109 年度內部稽核檢查表—「公債及短期票券之購買、動產購置及其他投資事項」(董 005)
- 7.1.3. 本校 109 年度內部稽核檢查表—「不動產之處分、設定負擔、購置或出租」(董 006)
- 7.1.4. 本校 109 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 109 年度內部稽核檢查表—「負債承諾與或有事項之管理及記錄」(董 008)
- 7.1.6. 本校 109 年度內部稽核檢查表—「學校法人變更登記」(董 012)
- 7.1.7. 本校 109 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：109.10.19

董事會 董事長：

日期：109.10.20

董事會 監察人：

日期：109.10.22