

財團法人敏惠醫護管理專科學校 109 學年度內部稽核計畫書

109.10.27 經第 14 屆董事會第 11 次會議通過

一、目的：財團法人敏惠醫護管理專科學校為合理保障其營運效能之提升、資產之安全及財務報表之可靠性，建立內部控制制度，並每學年進行內部稽核。

二、依據：依據本校內部控制制度實施辦法暨 109 學年度內部控制風險評估結果擬訂。

三、稽核時間：109 年 11 月 01 日至 110 年 04 月 30 日

四、稽核地點：董事會辦公室

五、主辦單位：稽核組

六、聯絡人

(一) 稽核組書記李遠平，電話 06-6226111#621，E-MAIL：E018@o365.mhchcm.edu.tw

七、稽核注意事項

(一) 本次稽核事項內容以 108、109 學年度為主。

(二) 本次稽核董事會需提供卷宗檔案，且須先進行自評，請於排定稽核日期 7 日前 (繳交一式一份的自評資料，並簽章與押註日期。另需於內部稽核檢查表上填寫稽核說明，連同自評資料一同交至稽核組。

(三) 董事會所定之稽核時間，需請業務相關人員列席接受稽核，稽核之相關卷宗，請依表定地點陳列。接受稽核時間如需變更，請於 7 日前 通知。

表 1 稽核時間暨稽核事項表

稽核日期	受查單位	稽核事項		稽核委員
109 年 11 月 至 110 年 04 月	董事會	董事會及監察 人運作事項	學校借款、資本租賃及累積盈餘流用事項 之審議	張文軫
			學校法人及學校預算、決算之審議	張文軫
稽核組		董事長		