

# 實踐大學董事會第 21 屆第 7 次會議紀錄(節錄本)

時間：民國 114 年 6 月 23 日(星期一)下午 3 時

地點：本校 L 棟 2 樓校史館

主席：謝孟雄董事長

記錄：陳秀珠

出席人員：謝孟雄董事長、林高德董事、歐晉德董事、潘維剛董事、劉麗雲董事、謝文宜董事、王浩威董事、劉宗欣董事、謝宗興監察人

缺席人員：何景賢董事(114 年 5 月 23 日辭世)

列席人員：丁斌首校長、李昶嫻主任秘書、黃政音財務長/人力資源長、張國榮總務長、葉立仁投資小組召集人、簡秀芳稽核

壹、主席致詞(略)

貳、報告前二次會議決議事項執行情形(略)

參、報告事項(略)

肆、討論事項

提案十五：本法人內部稽核簡秀芳副教授擬訂「本法人 113 學年度內部稽核規劃草案」到會，提請審議。

說明：

一、本法人內部稽核簡秀芳副教授已依規定擬訂「本法人 113 學年度內部稽核規劃」草案，並陳送到會如附件。

二、規劃書之簡報資料如後附，並已依規定將副本交付監察人。

決議：照案通過。

伍、臨時動議(無)

陸、散會(下午 4 時 40 分)



## 財團法人實踐大學113學年度內部稽核規劃

一、112學年度財團法人實踐大學(本法人)內部稽核為「計畫性稽核」，本次內部稽核之工作目標如下：

1. 協助董事會檢核內部控制制度之有效程度。
2. 衡量本法人營運之效果及效率。
3. 提供建議，確保內部控制制度得以持續有效實施。

二、撰寫稽核規劃期間：自民國 114 年 6 月 24 日至 7 月 30 日止。

三、瞭解本法人內部控制制度，評量控制風險，確定稽核時間及協調工作。

四、撰寫內部稽核計畫：內容包括稽核目的、稽核項目、稽核程式、稽核重點、稽核時程。

五、實施稽核期間：自民國 114 年 8 月 1 日至 115 年 5 月 31 日止。

六、稽核方法：問卷、詢問、抽樣檢視、分析。

七、稽核項目：

1. 財務事項

- (1) 董事、監察人之報酬、出席費及交通費之支給。
- (2) 有價證券之投資、動產購置及其他投資事項。

2. 董事會及監察人運作事項

- (1) 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。
- (2) 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。

八、民國114年6月董事會通過稽核計畫。

九、稽核程序：

1. 於工作底稿記錄稽核過程，作為撰寫「稽核報告」之根據。
2. 若有不符合制度事項時，應澄清其不符合事項是否存在。



3. 在「內部稽核觀察、建議及回覆紀錄表」記錄稽核作業所發現之缺失。
4. 審核「工作底稿」、「內部控制制度自行評估表」及「內部稽核觀察、建議及回覆紀錄表」。
5. 審定之「內部稽核觀察、建議及回覆紀錄表」，送受稽核單位確認。
6. 協調稽核事後會議時間、舉行稽核事後會議。
7. 依據稽核工作底稿及審定「內部稽核觀察、建議及回覆紀錄表」撰寫「稽核報告」。
8. 「稽核報告」陳送董事會會議，並將副本交付監察人查閱。
9. 依受稽核單位所提出之預定完成改善期限進行追蹤查核。
10. 依據稽核追蹤工作底稿撰寫「追蹤報告」。
11. 改善事項未於改善期限完成或未執行改善者，於「追蹤報告」明確記載。
12. 「追蹤報告」陳送董事會會議，並將副本交付各監察人查閱。





# 財團法人實踐大學

---

## 113學年度稽核規劃

報告人：內部稽核 簡秀芳



# 內部稽核工作目標

---

1. 協助董事會檢核內部控制制度之有效程度。
2. 衡量本法人營運之效果及效率。
3. 提供建議，確保內部控制制度得以持續有效實施。



# 本次稽核項目

---

## 1. 財務事項

(1). 董事、監察人之報酬、出席費及交通費之支給。

(2). 有價證券之投資、動產購置及其他投資事項。



## 本次稽核項目

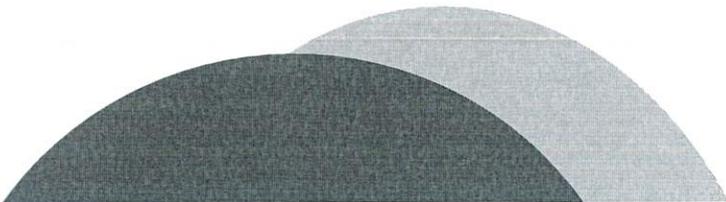
---

### 2. 董事會及監察人運作事項

(1) 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

(2) 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





# 本次稽核算實施期間

---

自1114年6月23日  
至1115年5月31日止。

