

中臺科技大學
內 部 控 制 制 度 建 議 書
113 學 年 度

單位：新台幣元

一、內部控制制度之查核說明

本所辦理中臺科技大學民國 113 學年度財務報表查核簽證，查核期間經依中華民國審計準則，就該校與財務報導有關之內部控制制度做必要之檢查及評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍；惟此等檢查及評估，係採抽查方式進行，事實上無法發現所有之缺失，因此有關內部控制制度缺失之防範，仍有賴該校管理當局針對其業務經營之發展及變革，不斷檢討改進，以確保財務資訊之正確性與可靠性，並保障財產之安全。本會計師於本次檢查及評估過程中，並未發現學校與財務報導有關之內部控制制度有顯著缺失而應行改進事項。

二、財務報告檢查表

請詳附表。

(本頁以下空白)