

安德聯合會計師事務所

An-Tek & Co., CPAs

1079 台北中區大馬路民生大樓四樓419室  
1079, Sec. 4, Linshui St., Taipei, Taiwan.  
Tel: (02) 2311-1111, 2311-1112, 2311-1113

城市學校財團法人臺北城市科技大學

內部控制制度建議書

民國一〇六學年度

本所受命查核臺北城市科技大學民國一〇六學年度財務報表，查該校會計及財務管理現狀，經查核結果，其會計制度尚稱健全，惟內部控制制度仍有待加強。茲就查核結果，提出建議如下：一、應加強會計人員之專業訓練，提高會計人員之素質。二、應加強會計資料之管理，確保會計資料之完整性與正確性。三、應加強會計稽核之工作，確保會計帳目之準確性。四、應加強會計制度之修訂與更新，以適應業務發展之需要。五、應加強會計人員之職責分工，確保會計工作之有效執行。六、應加強會計制度之宣傳與教育，提高全體員工之會計意識。七、應加強會計制度之監督與考核，確保會計制度之有效實施。八、應加強會計制度之評估與改進，確保會計制度之持續有效性。九、應加強會計制度之溝通與協調，確保會計制度之有效運行。十、應加強會計制度之保密與安全，確保會計資料之安全。以上建議，希該校能予採納，以加強內部控制制度，提高會計工作之效率與質量。

安德聯合會計師事務所

王秋同



陳永球



城市學校財團法人臺北城市科技大學

1079 台北中區大馬路民生大樓四樓419室

1079 台北中區大馬路民生大樓四樓419室

安德聯合會計師事務所

11073 台北市信義路區光復南路四段 419 號 10 樓  
10F, No.419, Guangfu S. Rd., XinYi Dist.  
Taipei City, 11073, Taiwan

An—Tek & Co., CPAs.

TEL : (02)8780-1669 FAX : (02)2722-7467

城市學校財團法人臺北城市科技大學

內部控制制度建議書

民國一〇六學年度

民國 107 年 10 月 23 日

受文者：城市學校財團法人臺北城市科技大學

本會計師受託查核城市學校財團法人臺北城市科技大學（以下簡稱「臺北城市科技大學」）民國一〇六學年度財務報表。查核規劃階段及查核期間經依教育部頒佈之「會計師查核簽證學校財團法人及所設私立專科以上學校財務報表應行注意事項」、「會計師查核簽證財務報表規則」暨中華民國一般公認審計準則，就臺北城市科技大學與財務報導有關之內部控制制度之設計及執行，採行必要之檢查及評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍，而非以揭發舞弊為目的；且此等評估，係採抽查方式進行，事實上無法發現所有之缺失，故本建議書未能對內部控制制度之整體表示意見。因此有關內部控制制度缺失之防範，仍有賴學校管理當局針對其校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，並未發現該校內部控制制度有重大缺失之情事。

安德聯合會計師事務所

會計師

王秋月



會計師

陳詠傑



證券主管機關核准簽證文號：

(八八)台財證(六)第 110181 號

(九〇)台財證(六)第 111040 號