

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109學年度

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 109 學年度

民國 110 年 11 月 18 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 109 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



會計師



證券主管機關核准簽證文號：

(八八)台財證(六)第 104791 號

(九〇)台財證(六)第 111040 號