

# NEXIA SUN RISE CPAs & COMPANY

日正聯合會計師事務所  
Certified Public Accountants



致理科技大學

內部控制制度建議書

民國一〇八學年度

## 內部控制評估

本會計師受託查核致理科技大學民國一〇八學年度之財務報表，業經辦理竣事。查核期間經依一般公認審計準則，就該校之內部控制制度作必要之評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍，由於事項查核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缺失，故本報告無法對內部控制制度之整體表示意見。

依本會計師實施上述查核之結果，尚未發現該校之內部控制制度存有重大缺失而需作改進之情事。

日正聯合會計師事務所

會計師：陳依玲  
陳 依 玲

會計師：陳燦煌  
陳 燦 煌



證期局核准文號：(107)金管證審字第 1070326249 號

證期局核准文號：(102)金管證審字第 1020045056 號

中 華 民 國 一 〇 九 年 十 一 月 二 十 日

2F No. 33, Fu Hsing N. Road, Taipei, Taiwan, R.O.C.

Tel : (886) 2 27510306 Fax : (886) 2 27401817

台北市復興北路三十三號二樓

NEXIA SUN RISE CPAs & CO IS A MEMBER OF NEXIA INTERNATIONAL, A WORLDWIDE NETWORK OF INDEPENDENT ACCOUNTING FIRMS.