

致理科技大學

內部控制制度建議書

民國一〇九學年度

內部控制評估

本會計師受託查核致理科技大學民國一〇九學年度之財務報表，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 一 〇 年 十 一 月 十 七 日