

財團法人亞洲大學

內部控制制度建議書

民國 109 學年度

本會計師辦理財團法人亞洲大學民國 109 學年度財務報表查核簽證，查核期間經依中華民國「一般公認審計準則」、「會計師查核簽證財務報表規則」及教育部頒布之「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」予以查核完竣，並於民國 110 年 9 月 30 日簽發查核報告。

另本會計師於查核期間已就該校與財務報導有關之內部控制制度之設計及執行，採用必要之檢查及評估，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校務不斷檢討改進，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，尚無發現重大內控缺失。

聯捷聯合會計師事務所

會計師：趙志浩

趙志浩

會計師：黃勝福

黃勝福

財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(89)台財證(六)字第 28363 號

行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證六字第 0940101901 號

中 華 民 國 一 一 〇 年 九 月 三 十 日