



揚智聯合會計師事務所  
YANGTZE CPAS & CO.

Member of  
**Allinial** GLOBAL.  
An association of legally independent firms

## 內部控制制度建議書

受文者：環球學校財團法人環球科技大學

本會計師受託查核 貴校民國 111 年 8 月 1 日至 112 年 7 月 31 日之財務報表，業經辦理竣事。查核期間經依審計準則、會計師查核簽證財務報表規則及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，就 貴校之內部會計控制制度作必要之調查評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍，而非揭發舞弊為目的；且此等調查評估，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會計控制制度之整體表示意見。

依本會計師之意見，貴校與財務報導及保障資產安全有關之書面會計制度、內部管理及控制制度，於民國 111 年 8 月 1 日至 112 年 7 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性，本會計師於本次檢查及評估過程中，並未發現應行改善事項。

壹、110 學年度建議事項：無。

貳、111 學年度建議事項：無。

本建議書僅供 貴校內部使用，不作其他用途，且不影響本會計師於民國 112 年 11 月 22 日所提出查核報告之意見。本年度之查核承 貴校有關人員鼎力協助，無限感禱，謹致最深謝意。

揚智聯合會計師事務所

會計師：



會計師：



中 華 民 國 1 1 2 年 1 1 月 2 2 日

29

台北一所：  
台北市 104 中山區民權西路 35 號 10 樓  
Tel: 02-2595-8433  
Fax: 02-2595-9979  
E-mail: n0001wacpa@gmail.com

台北二所：  
台北市 106 大安區潮州街 116 號 5 樓  
Tel: 02-2393-0065  
Fax: 02-2393-0057  
E-mail: p1001@yzcpa.com.tw

桃園所：  
桃園市 330 桃園區春日路 656 號 18 樓之 4  
Tel: 03-357-8341  
Fax: 03-357-8806  
E-mail: y0001@yzcpa.com.tw

台中所(總所)：  
台中市 408 五權西路二段 666 號 13 樓之 3  
Tel: 04-3600-9906  
Fax: 04-3600-6500  
E-mail: stanhuco@ms12.hinet.net

台南所：  
台南市 701 東門路一段 358 號 10 樓之 1  
Tel: 06-236-0606  
Fax: 06-236-3838  
E-mail: n0083@yzcpa.com.tw

高雄所：  
高雄市 813 左營區自由四路 338 號 3 樓  
Tel: 07-348-0086  
Fax: 07-348-0357  
E-mail: k0017@yzcpa.com.tw