

唯心聖教學院

內部控制制度建議書

民國109學年度

學校地址：南投縣南投市文化路705巷667號

電話：(049)2209418

唯心聖教學院  
內部控制制度建議書  
民國109學年度

誠綜字第11002190號

正本受文者：唯心聖教學院

副本收受者：教育部、財團法人唯心聖教功德基金會

本會計師辦理唯心聖教學院民國109學年度財務報表查核簽證，查核期間經依「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」，就該校之內部控制制度做必要之檢查及評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍。惟該校於110年2月1日甫核准立案，相關內部控制制度尚在建立中，另外，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，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，且不影響本會計師對貴校民國109學年度財務報告之意見。查核期間承蒙貴校同仁協助，謹致謝忱。

誠泰聯合會計師事務所

羅輝鈴



會計師：

蔡佳樺



民國 110 年 11 月 17 日