

德育學校財團法人德育護理健康學院

內部控制制度建議書

民國一一一學年度

內部控制評估

本會計師受託查核德育學校財團法人德育護理健康學院民國一一一學年度之財務報表，業經辦理竣事。查核期間經依審計準則，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：


巫 貴 珍

會計師：


陳 燦 煌

證期局核准文號：(85)台財證(六)第40484號

證期局核准文號：(102)金管證審字第1020045056號

中 華 民 國 一 一 二 年 十 一 月 二 十 三 日