



義守大學

內部稽核通知書

NO. ISU115-AD005

受稽核單位：會計處

承辦人：稽核室 柯佩雲

校內分機 NO.2552 ; email : kpeying945@isu.edu.tw

發文日期：115 年 3 月 5 日

依據：114 年 10 月 2 日校長核定 115 年度稽核計畫

內容：例行性稽核

- 一、稽核項目：(一)預算與決算之編製作業，主稽核項目為113學年度決算
- (二)財務與非財務資訊之揭露作業
 - (三)財務管理循環
 - (四)關係人交易

二、稽核目的

(一)主稽核項目為配合私立大學校院財務行政考核項目之業務項目，概敘如下：

1. 會計師查核報告應出具「無保留意見」。
2. 會計師查核附表內收入、支出、資產、負債及其他事項應無缺失。
3. 「決算表」與「會計師查核報告」金額應無差異，且其他報表之編製應無錯誤」。
4. 近三年會計師查核報告與決算書及附屬機構決算資料，應公告於學校網站；另當年度預算書應於學校網站公告。

三、稽核範圍及排程

- (一)依本校聯合會計師事務所查核報告之範圍。
- (二)學年度決算報告及會計師查核報告。
- (三)稽核排程：即日起至5月31日。

此為群發email通知受稽單位及公布於稽核室網頁訊息，請承辦窗口主動聯繫稽核室。



稽核項目文件編號：ISU115024 至 ISU115027

稽核文件供內外部審核，請繳交紙本資料時「勿使用回收紙」列印