

稽 核 報 告

編號：114001

日期：114 年 2 月 27 日

壹、稽核項目：營運及收入循環、採購及付款循環、不動產、廠房及設備循環、薪工循環。

稽核項目與稽核計畫一致。

貳、稽核目的：因應財團法人法第 24 條第 2 項：「財團法人在法院登記之財產總額或年度收入總額達一定金額以上者，應建立內部控制及稽核制度，報主管機關備查；...」

因此 貴基金會於 108 年 10 月訂定內控及稽核制度，並於 108 年 11 月 13 日取得環境部（當時為環保署）回函予以備查。

本事務所為協助董事會及管理階層檢查、評估、諮詢內部控制制度之缺失及衡量營運之效果與效率，受 貴基金會委託於 114 年初依稽核制度查核 113 年交易資料。

參、查核依據：本事務所係依據 貴基金會「內部稽核制度」之「參、內部稽核之規劃及執行」，辦理 113 年度內部稽核工作，達成稽核目的，並非依據一般公認審計準則進行查核、提出交付項目或出具報告（例如財務報表查核報告、內部控制專案審查等）。

肆、受查單位：財團法人緯創人文基金會

伍、受查範圍：113 年度全年交易資料

陸、稽核結論：1. 內控執行是否有效：有效

2. 控制環境：良好

貴基金會人員於本事務所執行查核時皆展現高度配合，盡力協助本事務所與相關單位溝通，足見控制環境良好

3. 重大查核發現：無

4. 一般查核發現：無

柒、本次稽核，承蒙財團法人緯創人文基金會全體人員、緯創資通幕僚長下轄幕僚本部 I 董事會秘書處、財務長下轄會計資訊管理有關人員多方配合與協助，使稽核工作得以順利完成，特此致謝。

捌、重大發現事項、建議及受查單位答覆：

重大發現事項	建議	受查單位回覆
無		

玖、一般發現事項、建議及受查單位答覆：

一般發現事項	建議	受查單位回覆
無		

拾、抽樣及查核結果：

項目	抽樣及查核結果
營運及收入循環 S01 捐贈收入作業	自受查範圍捐贈收入抽樣，抽核 1 筆最大筆來自緯創資通的捐贈，及另 1 筆來自其他單位的捐贈，檢視捐贈收據、入帳傳票、金流，對象、金額皆相符。
營運及收入循環 S02 捐贈支出作業	自受查範圍捐贈支出抽樣，抽核 2 筆樣本，檢視捐贈收據、入帳傳票、金流，對象、金額皆相符。
營運及收入循環 S03 專案委辦作業	自受查範圍專案委辦抽樣，抽核 2 筆最大筆的支出，檢視合作夥伴提案簡報、合約、發票/收據、單據黏貼單、入帳傳票、金流、成果報告： 1. 對象、金額皆相符 2. 核決層級符合規範 3. 請款時間符合合約條件
採購及付款循環	自受查範圍費用請款抽樣，抽核 2 筆費用請款，檢視單據黏貼單、發票，對象、金額皆相符。
不動產、廠房及設備循環	經檢視自結報表、明細帳，基金會無帳列不動產、廠房及設備可供查核。
薪工循環 H03 薪資作業	自 113 年全年薪資支出抽樣，抽核 4 月薪資結算發放作業做穿透測試，檢視薪資分析表、入帳分錄、付款傳票、金流： 1. 薪資分析表金額核算相符 2. 應付薪資與實際發放金額相符



創嶼會計師事務所

王唯揚 會計師