

開南大學內部控制作業程序

內部控制點

四、關係人交易

NO	文件名稱	編號	控制重點	編制單位
1	關係人交易作業程序	CR-014	<ol style="list-style-type: none">1.關係人交易是否於財務報表中詳實揭露。2.關係人之名單是否正確。3.關係人之交易內容是否無違反法令規章之行為。4.關係人交易是否正確實施對帳或發函。5.針對關係人交易控制情形，搭配各作業事項定6.期或不定期抽測，了解其交易是否符合本作業之相關規定。	會計室