

113年12月13日
簽 於 秘書室

主旨：陳本校執行「113年度內部控制制度自行評估作業」各項彙整總表暨建議事項乙案，如說明，請鑒核。

說明：

- 一、依據本校113年07月01日高餐大秘字第1130400058號書函「113年度內部控制制度自行評估計畫」（下稱主計畫）辦理。
- 二、本校各一級單位應自行予陳報對應於中程發展計畫之SOP項目編號及名稱，並填寫於「一級單位內部控制作業層級自訂目標與自行評估說明」之「風險代號」為整體層級目標（S1~S8）以為區別；未對應之各一級單位現有或新增SOP「風險代號」為「X」以為區別。
- 三、綜整113年度內部控制各一級單位個業務承辦人依業務SOP實施自行評估統計表（詳如附件一），全校業務SOP業經職按本校「標準作業流程（SOP）製作要點」形式（格式）審查完成，經統計本年度共實施業務控制機制項目如下：
 - （一）對應112-116學年度校務中程發展計畫（S）SOP：252項。
 - （二）未對應前揭校務中程發展計畫一般常態業務（X）SOP：424項。
 - （三）本年度共計676項（增加15項、減少5項）業務SOP實施風險暨自行評估。
- 四、查113年度內部控制風險評估，計有2項風險業務，經彙整高風險業務評估與處理彙總表（詳如附件二）、高風險自行評估彙整一覽表（詳如附件三），幕僚單位建議「此為本校校定高風險項目，移請內部稽核小組實施稽核，追蹤驗證與輔導」（詳如附件二、三-幕僚單位建議欄【紅色字體部分】）。
- 五、113年度各一級單位內部控制作業自行評估彙整一覽表-評估情形含興革建議（詳如附件四），蒐整本校113年度內部控制自行評估彙整區分：
 - （一）共同指標部分計9項，19個一級單位，自行評估結果除「指標七」由具高風險業務單位負責評估，其餘單位免列示本項外，於共145項「落實」、0項「部分落實」、0項「未落實」、6項「未發生」、6項「不適用」。
 - （二）指定單位指標部分，秘書室計6項，4項「落實」、2項「未發生」，人事室計2項均「落實」、主計室1項「落

實」、總務處計2項均「落實」、圖資處計2項均「落實」。

(三)以上，共同指標部分中「不適用」項目，同意各一級單位「不適用」情形說明。指定單位指標部分，秘書室2項「未發生」，依彙整結果建議修正「自行評估情形」勾選為「落實」，並同意幕僚單位於「部分落實/未落實/不適用情形說明」欄所擬（詳如四-幕僚單位建議欄【藍、紅色字體部分】）。

(四)本表各一級單位內部控制自行評估簽核後，移請內部稽核承辦人辦理內部稽核，並完成該年度稽核報告。

六、綜上，附件二、三、四會請內部稽核小組承辦人辦理內稽相關作業（相關編輯檔逕行於電子公文附件下載運用），追蹤驗證與輔導，完成年度稽核等相關報告，以納入年度內控專案會議討論審議，作為本校簽署該年度內控聲明書參酌依據。

七、所有附件於召開年度內控專案會議作為113年度自行評估作業報告內容，以為本校簽署內控聲明書參酌依據。

擬辦：奉核可後，依說明六、七為通知並提醒相關單位與人員配合賡續辦理，並籌畫召開年度內控專案會議事宜。

——簽核流程及意見——

序	單位	職稱	姓名	意見	辦理時間
1	秘書室	行政組員	蔡博任		113/12/13 16:44:59 (承辦)
2	秘書室 議事研考組	組長	楊慧禎	擬錄案辦理113年度內部控制 稽核作業。	113/12/13 17:19:35 (會辦)
3	秘書室	主任秘書	沈進成	如擬	113/12/17 19:01:26 (決行)
4	楊副校長室	副校長	楊政樺		113/12/18 11:28:54 (知照)
5	李副校長室	副校長	李一民		113/12/18 11:39:21 (知照)
6	校長室	校長	陳敦基		113/12/18 18:56:36 (知照)