

# 國立東華大學

## 105 年度內部控制制度自行評估計畫

一、辦理依據：依據行政院函頒之「政府內部控制監督作業要點」辦理。

二、計畫目的：

(一)針對本校頒行之內部控制制度所列各項控制作業項目，評估控制重點設計及執行情形，以作為判斷整體層級控制作業有效性之參據。

(二)為實現本校校務發展目標及效能，按內部控制 5 項組成要素(包括：控制環境、風險評估、控制作業、資訊與溝通及監督作業)逐一檢視並評估學校整體內部控制制度有效性。

三、實施對象：本校各一級行政單位(以下簡稱各單位)。

四、評估期間：105 年 1 月至 12 月間本校內部控制制度運作執行情形。

五、整體層級作業系統及網址：政府內部控制作業管理系統，  
<https://gic.dgbas.gov.tw/gicms/common/index.jsp>

六、作業層級自行評估方式：

(一)評估範圍：

1. 各一級單位依其例行監督機制及內控制度控制作業執行情形，作成「作業層級自行評估表(全單位)」(附件 1)。
2. 就所屬業務控制作業項目所設計之「作業自行評估表」(附件 1 之 1)進行自我檢核，評估執行面控制重點之實施狀況。
3. 上述各項控制作業自行評估表(即附件 1 之 1)作為全單位作業層級自行評估表第六項評估重點之佐證資料。

(二)作業方式及期程：

1. 各單位辦理「作業層級自行評估表(全單位)」及所屬業務控制作業項目所設計之「作業自行評估表」時，應就負責業務與控制重點逐一核實評估。
2. 各單位應於 105 年 9 月 30 日前，將前項表單簽報單位主管核閱後，送本校內控小組幕僚單位(秘書室)彙整。
3. 本校內控小組幕僚單位(秘書室)綜整各作業層級自行評估表單後，編製本校「作業層級自行評估統計表」(如附件 2)，另針對部份落實/未落實項目編制「作業層級自行評估部份落實/未落實項目一覽表」(如附件 3)以作為修正及評估整體層級控制作業要素之參據。

## 七、整體層級自行評估方式：

- (一) 評估範圍：依內部控制 5 項組成要素之架構辦理，並依各組成要素之判斷項目，調整為本校適用之有效性判斷項目。
- (二) 考量判斷指引(含項目)與本校各單位業務權責、屬性之關聯性，擬將整體層級有效性判斷指引(含項目)與評估單位、主辦單位彙整如下：

組成要素 (5)	判斷指引(17)	評估單位	主辦單位
1 控制環境	1.1 遵循公務倫理 型塑廉政文化	秘書室(兼辦政風)	人事室
	1.2 支持內部控制 督導工作執行	秘書室	
	1.3 授予權限責任 落實職能分工	人事室、總務處、主計室	
	1.4 培育訓練人才 落實職務輪調	人事室、總務處	
	1.5 落實考核獎懲 強化人事管理	人事室	
2 風險評估	2.1 確認校務目標 辨識相關風險	秘書室	秘書室
	2.2 辨識貪腐風險 強化廉政透明	秘書室(兼辦政風)	
	2.3 落實風險分析 評量處理風險	秘書室	
	2.4 因應重大改變 滾動檢討風險	秘書室	
3 控制作業	3.1 落實控制作業 確保有效管控	秘書室	秘書室
	3.2 建立一般控制 強化安全管理	圖書資訊中心	
	3.3 檢討內部程序 更新控制作業	秘書室	
4 資訊與溝通	4.1 確保資訊品質 支援管理決策	圖書資訊中心	秘書室
	4.2 建立內部溝通 履行內控職責	秘書室	
	4.3 建立外部溝通 強化公開透明	圖書資訊中心、人事室、秘書室、主計室	
5 監督作業	5.1 落實監督機制 強化內控制度	秘書室	秘書室
	5.2 檢討追蹤缺失 落實改善作業	秘書室、主計室	

### (二)作業方式與期程：

1. 評估單位：各評估單位依據「整體層級自行評估明細表」(附件 4-1~5)，主動或請相關單位提供該判斷項目所需佐證相關資料文件等，填列佐證資料清單、評估情形說明、改善措施/具體興革建議等欄位，俾據以確認評估結果。上述應辦事項請於 105 年 10 月 31 日前完成，並將相關資料逕送該判斷項目之主辦單位續辦。
2. 主辦單位：就負責之要素判斷項目檢視覆核相關評估單位對其判斷項目之評估結果及佐證資料清單等，綜整並填寫該要素「整體層級

自行評估明細表」(附件 4-1~5)之整體評估結果內容。上述應辦事項請於 105 年 11 月 30 日前完成，並將相關資料逕送內控小組幕僚單位(秘書室)。

3. 內控小組幕僚：彙集相關單位評估明細表，進而綜合評析完成本校「整體層級自行評估總表」(如附件 5)，並就整體評估結論簽報校長，預計於 105 年 12 月 31 日前完成。
4. 另就自行評估結果發現缺失及興革建議分別查填內部控制「缺失事項追蹤改善表」(如附件 6)及「具體興革建議追蹤情形表」(如附件 7)，定期追蹤改善情形。

八、本計畫奉 校長核後實施，如有未盡事宜，得隨時修正。

**國立東華大學**  
**作業層級自行評估表(全單位)**  
**105 年度**

評估單位：○○

評估期間：○○年○○月○○日至○○年○○月○○日

評估日期： 年 月 日

本單位職掌業務例行監督及控制作業(包括○○○等○項控制作業)，其自行評估結果如下表：

評估重點	評估情形					部分落實/未落實/不適用情形說明	改善措施
	落實	部分落實	未落實	不適用	其他		
一、依據業務性質與時俱進檢討不合時宜之控制作業及作業流程，適度精簡、增刪或修訂，使其更臻具體、明確及可用。							
二、針對涉及人民權利義務之主管業務建立適當之檢核、審查、追蹤、管制或考核等管理機制，並落實執行。							
三、建立檢討主管法令規定機制，並針對外界意見或執行缺失部分即時檢討相關法令規定。							
四、遵循相關法令規定或契約。							
五、就主管業務對相關機關或單位善盡監理、督導或輔導等責任。							
六、執行內部控制制度之各項控制作業。							
.							
.							
.							

填表人：

複核：

單位主管：

註：

- 各單位除上列必要評估重點外，另得視業務性質及外部意見等調整增列評估重點項目，並依評估結果於評估情形欄勾選「落實」、「部分落實」、「未落實」、「不適用」或「其他」；其中「不適用」係指評估期間法令規定或作法已修正，但評估重點未及配合修正者；「其他」係指評估期間未發生評估重點所規範情形等，致無法評估者。
- 各單位評估第六點「執行內部控制制度之各項控制作業」之落實情形時，應評估各項控制作業執行情形及參考下列建議標準以決定該評估重點之落實情形；檢附各項控制作業自行評估表(參考格式如附件 1 之 1)作為佐證資料，並免重複於本表填列該評估重點之改善措施：
  - 評估情形全部或大部分為「落實」時，於本表評估情形欄勾選「落實」。
  - 評估情形全部或大部分為「部分落實」，或有少部分為「未落實」時，於本表評估情形欄勾選「部分落實」。

(3)評估情形全部或大部分為「未落實」時，於本表評估情形欄勾選「未落實」。

3. 「評估期間」係指本項作業自行評估所涵蓋之期間；「評估日期」指執行該項評估之日期。

國立東華大學  
內控制度控制作業自行評估表  
105 年度

評估單位：○○

作業類別(項目)：○○作業

評估期間：○○年○○月○○日至○○年○○月○○日

評估日期： 年 月 日

控制重點	評估情形					改善措施
	落實	部分落實	未落實	不適用	其他	
填表人： 複核：						

註：

1. 「控制重點」請自行填寫該項目作業程序說明表內之控制重點並納入評估。
2. 依評估結果於評估情形欄勾選「落實」、「部分落實」、「未落實」、「不適用」或「其他」；其中「不適用」係指評估期間法令規定或作法已修正，但控制重點未及配合修正者；「其他」係指評估期間未發生控制重點所規範情形等，致無法評估者；遇有「部分落實」、「未落實」或「不適用」情形，於改善措施欄敘明需採行之改善措施。

## 國立東華大學作業層級自行評估統計表【範例】

105 年度

評估期間：105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

評估單位	各項評估重點之評估情形				
	落實	部分落實	未落實	不適用	其他
秘書室	10				
人事處	7				
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
總計	130(96%)	5(4%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)

## 國立東華大學作業層級自行評估部分落實/未落實項目一覽表【範例】

105 年度

評估期間：105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

評估單位	評估重點	部分落實/未落實 情形說明	改善措施
資訊處	執行內部控制制度之 各項控制作業。	應用系統上線及變更管理作 業於評估期間共發生 810 筆系 統維護申請作業，大多為常態 性變更或維護，部分僅由單人 維護的小型系統較難滿足資 訊安全內部控制職能分工之 規範。	請各科協調人力相互 支援，以落實執行系 統維護人員及系統管 理人員由不同人員擔 任之規範。
.	.	.	.
.	.	.	.
.	.	.	.
.	.	.	.
.	.	.	.
.	.	.	.

註：本表由內部控制小組幕僚單位彙整後交由內部稽核單位追蹤後續改善情形。



## 國立東華大學 105 年度整體層級自行評估明細表【控制環境】

評估期間：105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

判斷項目	評估單位	評估結果	佐證資料清單	評估情形說明	改善措施/ 具體興革建議
<b>1.1 遵循公務倫理 型塑廉政文化</b>					
1.1.1 機關是否定期傳達公務員廉政倫理規範及其相關規定，如發生違反公務員廉政倫理規範案件，是否依該規範第十九點規定處置？ (參考法令：公務員廉政倫理規範)	秘書室(兼辦政風)	<b>【範例】</b> <input checked="" type="checkbox"/> 落實 (已定期傳達公務員廉政倫理規範及其相關規定，且如有涉及違反該規範案件已全數依規定處置) <input type="checkbox"/> 部分落實 (未定期傳達公務員廉政倫理規範及其相關規定，或僅針對部分涉及違反該規範案件依規定處置) <input type="checkbox"/> 未落實 (未定期傳達公務員廉政倫理規範及其相關規定，且未針對所有涉及違反該規範案件依規定處置)	<b>【範例】</b> 1. 受贈財物、飲宴應酬、請託關說及其他廉政倫理事件登錄表。 2. 定期傳達公務員廉政倫理規範及其相關規定之紀錄。 3. ...	<b>【範例】</b> 1. 已定期傳達公務員廉政倫理規範及其相關規定，並針對民眾檢舉本機關同仁違反該規範案件共 XX 件，皆已依規定進行瞭解查察，其中涉有違失部分經查證屬實者，已移請相關單位或人員依規定懲處並提出檢討改善措施。 2. ... 3.	<b>【範例】</b> 無
<b>1.2 支持內部控制 督導工作執行</b>					
1.2.1 是否定期或不定期召開內部控制小組及內部稽核相關會議，督導內部控制(含內部稽核)辦理情形並落實會議決議？ (參考法令：強化內部控制實施方案)	秘書室	<input type="checkbox"/> 落實 (已定期或不定期召開會議並落實會議決議) <input type="checkbox"/> 部分落實 (未定期或不定期召開會議或未落實會議決議) <input type="checkbox"/> 未落實 (未召開會議)			
<b>1.3 授予權限責任 落實職能分工</b>					

判斷項目	評估單位	評估結果	佐證資料清單	評估情形說明	改善措施/ 具體興革建議
1.3.1 學校內部高風險業務是否有明確職能分工及制衡機制?例如：出納與會計分工、機關承辦採購單位之人員不得為所辦採購之主驗人或樣品及材料之檢驗人。 (參考法令：出納管理手冊、政府採購法等)	總務處 人事室 主計室	<input type="checkbox"/> 落實 (高風險業務皆有分工及制衡機制) <input type="checkbox"/> 部分落實 (部分高風險業務未有分工及制衡機制) <input type="checkbox"/> 未落實 (高風險業務未有分工及制衡機制)			
<b>1.4 培育訓練人才 落實職務輪調</b>					
1.4.1 學校執行重要或高風險業務人員是否皆已依內外部規定進行職務輪調? (參考法令：事務管理彙編、各機關自行訂定之職務輪調作業要點、辦法)	總務處 人事室	<input type="checkbox"/> 落實 (學校執行重要或高風險業務人員皆已依內外部規定進行職務輪調) <input type="checkbox"/> 部分落實 (學校執行重要或高風險業務人員部分已依內外部規定進行職務輪調) <input type="checkbox"/> 未落實 (學校執行重要或高風險業務人員皆未依內外部規定進行職務輪調)			
<b>1.5 落實考核獎懲 強化人事管理</b>					

判斷項目	評估單位	評估結果	佐證資料清單	評估情形說明	改善措施/ 具體興革建議
1.5.1 學校是否落實考核同仁工作績效，並覈實予以獎懲？ （參考法令：公務人員考績法、行政院與所屬中央及地方各機關學校公務人員獎懲處理要點等）	人事室	<input type="checkbox"/> 落實 （已針對全部同仁工作績效覈實辦理獎懲） <input type="checkbox"/> 部分落實 （僅針對部分同仁工作績效覈實辦理獎懲） <input type="checkbox"/> 未落實 （未針對同仁工作績效覈實辦理獎懲）			

#### 控制環境評估結果

項目	內容
主辦單位	人事室
評估結果	<input type="checkbox"/> 落實 <input type="checkbox"/> 部分落實 <input type="checkbox"/> 未落實

## 國立東華大學 105 年整體層級自行評估明細表【風險評估】

評估期間：105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

判斷項目	評估單位	評估結果	佐證資料清單	評估情形說明	改善措施/ 具體興革建議
<b>2.1 確認校務目標 辨識相關風險</b>					
2.1.1 學校是否辨識整體與作業層級目標無法達成之風險，且於相關表件記錄目標與其相對應之風險項目？ （參考法令：行政院所屬各機關風險管理及危機處理作業基準及手冊、政府內部控制制度設計原則）	秘書室	<input type="checkbox"/> 落實 （已完成風險辨識，並於相關表件記錄風險辨識結果） <input type="checkbox"/> 部分落實 （未完成風險辨識，或未於相關表件記錄風險辨識結果） <input type="checkbox"/> 未落實 （未完成風險辨識，亦未於相關表件記錄風險辨識結果）			
<b>2.2 辨識貪腐風險 強化廉政透明</b>					
2.2.1 學校是否掌握可能涉及貪腐風險事件之動態資料，包含可能發生受賄、違背職務、濫用職權、消極不作為、行政效率不彰及未適當公開資訊等，辨識影響政府公信力之風險來源，定期辦理廉政風險評估，並將評估結果簽報機關首長或提報廉政會報？ （參考法令：國家廉政建設行動方案、政風工作手冊等）	秘書室(兼辦政風)	<input type="checkbox"/> 落實 （已定期辦理廉政風險評估並將評估結果簽報機關首長或提報廉政會報） <input type="checkbox"/> 部分落實 （已定期辦理廉政風險評估，惟未將評估結果簽報機關首長或提報廉政會報） <input type="checkbox"/> 未落實 （未定期辦理廉政風險評估）			
<b>2.3 落實風險分析 評量處理風險</b>					

判斷項目	評估單位	評估結果	佐證資料清單	評估情形說明	改善措施/ 具體興革建議
2.3.1 學校是否分析風險，並於 相關表件記錄風險分析 結果，俾評量決定需優先 處理之風險項目？ （參考法令：行政院所屬 各機關風險管理及危機 處理作業基準及手冊、政 府內部控制制度設計原 則）	秘書室	<input type="checkbox"/> 落實 （已分析風險，並 於相關風險表件 記錄分析結果） <input type="checkbox"/> 部分落實 （未分析風險，或 未於相關風險表 件記錄分析結果） <input type="checkbox"/> 未落實 （未分析風險，亦 未於相關風險表 件記錄分析結果）			
<b>2.4 因應重大改變 滾動檢討風險</b>					
2.4.1 學校是否辨識法令規 定、政策或資訊系統產生 重大改變之風險，並採滾 動方式定期辦理風險評 估作業與製作風險評估 及處理表等表件，據以更 新風險項目，以因應內部 及外部環境之改變？ （參考法令：行政院所屬 各機關風險管理及危機 處理作業基準及手冊、行 政院函頒內部控制制度 設計原則等）	秘書室	<input type="checkbox"/> 落實 （已定期滾動檢討 風險，並製作相關 表件據以更新風 險項目） <input type="checkbox"/> 部分落實 （已定期滾動檢討 風險，惟未製作相 關表件據以更新 風險項目） <input type="checkbox"/> 未落實 （未定期滾動檢討 風險）			

## 風險評估結果

項目	內容
主辦單位	秘書室
評估結果	<input type="checkbox"/> 落實 <input type="checkbox"/> 部分落實 <input type="checkbox"/> 未落實

## 國立東華大學整體層級自行評估明細表【控制作業】

### 105 年度

評估期間：105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

判斷項目	評估單位	評估結果	佐證資料清單	評估情形說明	改善措施/ 具體興革建議
<b>3.1 落實控制作業 確保有效管控</b>					
3.1.1 學校作業層級自行 評估統計表是否顯 示各項評估重點已 落實執行，以利各 項作業達成其原訂 目標？ （參考法令：政府 內部控制監督作業 要點）	秘書室	<input type="checkbox"/> 落實 （評估情形全部 或大部分為「落 實」） <input type="checkbox"/> 部分落實 （評估情形全部 或大部分為「部 分落實」，或有少 部分為「未落 實」） <input type="checkbox"/> 未落實 （評估情形全部 或大部分為「未 落實」）			
<b>3.2 建立一般控制 強化安全管理</b>					
3.2.1 學校發生資安事件 時，是否落實資安 事件通報作業？ （參考法令：國家資 通安全通報應變作 業綱要）	圖書資訊中心	<input type="checkbox"/> 落實 （資安事件均進 行通報作業） <input type="checkbox"/> 部分落實 （至少 1 件資安事 件未進行通報作 業） <input type="checkbox"/> 未落實 （資安事件均未 進行通報作業）			
<b>3.3 檢討內部程序 更新控制作業</b>					

判斷項目	評估單位	評估結果	佐證資料清單	評估情形說明	改善措施/ 具體興革建議
3.3.1 學校既定政策、目標及計畫等改變時，各單位是否據以檢討作業流程各項控制重點之有效性及合理性，該增減就增減、該簡化就簡化，並檢討修正內部控制制度？ （參考法令：政府內部控制制度設計原則）	秘書室	<input type="checkbox"/> 落實 （配合既定政策、目標及計畫等改變，據以檢討各項控制重點之有效性及合理性，並檢討修正內部控制制度） <input type="checkbox"/> 部分落實 （配合既定政策、目標及計畫等改變，據以檢討各項控制重點之有效性及合理性，但未檢討修正內部控制制度） <input type="checkbox"/> 未落實 （未配合既定政策、目標及計畫等改變，據以檢討各項控制重點之有效性及合理性，且未檢討修正內部控制制度）			

#### 控制作業評估結果

項目	內容
主辦單位	秘書室
評估結果	<input type="checkbox"/> 落實 <input type="checkbox"/> 部分落實 <input type="checkbox"/> 未落實

# 國立東華大學整體層級自行評估明細表【資訊與溝通】

## 105 年度

評估期間：105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

判斷項目	評估單位	評估結果	佐證資料清單	評估情形說明	改善措施/ 具體興革建議
<b>4.1 確保資訊品質 支援管理決策</b>					
4.1.1 學校利用資訊系統自動處理業務控管流程或資料勾稽比對之案件，是否定期檢核其資訊系統程式修改及資料存取權限？ （參考法令：政府內部控制監督作業要點）	圖書資訊中心	<input type="checkbox"/> 落實 （已定期檢核資訊系統之程式修改及資料存取權限） <input type="checkbox"/> 部分落實 （已檢核資訊系統之程式修改及資料存取權限，惟未定期辦理） <input type="checkbox"/> 未落實 （未檢核資訊系統之程式修改及資料存取權限）			
<b>4.2 建立內部溝通 履行內控職責</b>					
4.2.1 學校對於涉及內部控制之資訊，是否皆已透過內部網站、公文、電子郵件、會議、訓練等方式向內部人員溝通，使其瞭解並履行其內部控制責任？ （參考法令：政府內部控制制度設計原則）	秘書室	<input type="checkbox"/> 落實 （對於涉及內部控制之資訊皆已向內部人員溝通） <input type="checkbox"/> 部分落實 （對於涉及內部控制之資訊，少部分未向內部人員溝通） <input type="checkbox"/> 未落實 （對於涉及內部控制之資訊，大部分未向內部人員溝通）			
<b>4.3 建立外部溝通 強化公開透明</b>					



判斷項目	評估單位	評估結果	佐證資料清單	評估情形說明	改善措施/ 具體興革建議
4.3.1 學校是否依法令規定公開或提供相關資訊以推動行政透明措施，且對外界提出之意見及時處理與追蹤？ （參考法令：政府資訊公開法、國家廉政建設行動方案、機關推動行政透明措施建議作法等規定）	圖書資訊中心 人事室 主計室 秘書室	<input type="checkbox"/> 落實 （已依法令規定公開或提供相關資訊，並對外界提出之意見及時處理與追蹤） <input type="checkbox"/> 部分落實 （部分資訊未依法令規定公開或提供，或部分外界提出之意見未及時處理與追蹤） <input type="checkbox"/> 未落實 （未依法令規定公開或提供相關資訊，且對外界提出之意見大部分未及時處理與追蹤）			

#### 資訊與溝通評估結果

項目	內容
主辦單位	秘書室
評估結果	<input type="checkbox"/> 落實 <input type="checkbox"/> 部分落實 <input type="checkbox"/> 未落實

# 國立東華大學整體層級自行評估明細表【監督作業】

## 105 年度

評估期間：105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

判斷項目	評估單位	評估結果	佐證資料 清單	評估情形說 明	改善措施/ 具體興革建議
<b>5.1 落實監督機制 強化內控制度</b>					
5.1.1 學校辦理內部稽核工作，是否依本要點規定採下列方式辦理： (1)稽核項目如具有施政目標之關鍵策略目標及其關鍵績效指標，或其餘量化或非量化績效目標或指標，是否依該規定第十六點第六款辦理？ (2)稽核項目如未具有上開績效目標或指標，是否依該規定就必要項目辦理內部稽核？ （參考法令：政府內部控制監督作業要點）	秘書室	<input type="checkbox"/> 落實 （已衡量稽核項目之績效並就實際績效未達衡量基準之項目提出可能提升績效之建議，或經衡量實際績效已達衡量基準；已就每項內部稽核必要項目辦理稽核） <input type="checkbox"/> 部分落實 （已衡量稽核項目之績效，惟未就實際績效未達衡量基準之項目提出可能提升績效之建議；未就部分內部稽核必要項目辦理稽核） <input type="checkbox"/> 未落實 （未衡量稽核項目之績效；未就內部稽核必要項目辦理稽核）			
<b>5.2 檢討追蹤缺失 落實改善作為</b>					
5.2.1 學校針對自行評估、內部稽核連同監察院與審計機關等提出之內部控制缺失及具體興革建議，是否簽報機關首長核定並追蹤改善及辦理情形？其中涉及制度面缺失部分應由內部控制小組幕僚單位檢討修正內部控制制度。 （參考法令：政府內部控制監督作業要點）	主計室 秘書室	<input type="checkbox"/> 落實 （針對內部控制缺失及具體興革建議已簽報機關首長核定，並追蹤改善及辦理情形） <input type="checkbox"/> 部分落實 （針對內部控制缺失及具體興革建議已簽報機關首長核定，惟未追蹤改善及辦理情形） <input type="checkbox"/> 未落實 （針對內部控制缺失及具體興革建議未簽報機關首長核定且未追蹤改善及辦理情形）			

監督評估結果

項目	內容
主辦單位	秘書室
評估結果	<input type="checkbox"/> 落實 <input type="checkbox"/> 部分落實 <input type="checkbox"/> 未落實

**國立東華大學**  
**整體層級自行評估總表**  
**105 年度**

評估期間：105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

組成要素	評估結果
一、控制環境	<b>【範例】</b> <input type="checkbox"/> 有效 <input type="checkbox"/> 部分有效 <input type="checkbox"/> 少部分有效
二、風險評估	<input type="checkbox"/> 有效 <input type="checkbox"/> 部分有效 <input type="checkbox"/> 少部分有效
三、控制作業	<input type="checkbox"/> 有效 <input type="checkbox"/> 部分有效 <input type="checkbox"/> 少部分有效
四、資訊與溝通	<input type="checkbox"/> 有效 <input type="checkbox"/> 部分有效 <input type="checkbox"/> 少部分有效
五、監督作業	<input type="checkbox"/> 有效 <input type="checkbox"/> 部分有效 <input type="checkbox"/> 少部分有效
備 註	<b>【範例】</b> 1. 本機關原任首長○○○因屆齡退休於○年○月○日離職，由新任首長○○○接任。 2. 本機關內部控制小組召集人○○○因任務需要調整職務，由新任機關副首長○○○擔任。 3. 本機關內部控制制度（第○次修正），係配合機關施政目標（組織規程調整或法令變革等），於○年○月○日修訂。 4. ……

國立東華大學  
105 年○月內部控制缺失事項追蹤改善表

項次	缺失事項	改善情形	追蹤結果
一、本次新增之缺失			
內部控制制度自行評估結果所發現缺失			
1			
2			
內部稽核報告所列缺失			
1			
2			
稽核評估職能單位所發現缺失			
監察院彈劾與糾正(舉)案件			
審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見			
上級與權責機關督導所提缺失			
二、上次追蹤尚未改善完成之缺失			

註：內部稽核單位於稽核報告所列缺失如與監察院彈劾與糾正(舉)案件、審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見、上級與權責機關督導所提缺失、稽核評估職能單位及內部控制制度自行評估結果等所發現缺失重複時，得擇一填列並附註說明。

## 國立東華大學

## 105 年○月內部控制具體興革建議追蹤情形表

項次	具體興革建議	辦理情形	追蹤結果
一、本次新增之建議			
內部控制制度自行評估結果所列建議			
內部稽核報告所列建議			
1			
2			
稽核評估職能單位所提建議			
二、上次追蹤尚未辦理完成之建議			

註：內部稽核單位於稽核報告所列具體興革建議如與稽核評估職能單位及內部控制制度自行評估結果等所提建議重複時，得擇一填列並附註說明。