



國立東華大學

104年度

內控制度自行評估暨內部稽核計畫說明

104.06.29

主講人：呂專門委員家鑾



# 研習時間安排

時間	內容	說明
9:00-9:30	本校104年內控自評及內部稽核計畫說明	
9:30-11:45	<b>E等公務員線上研習： 政府內部稽核實務</b>	講座：行政院主計總處羅友聰科長
11:45-12:00	內控與內稽實作建議與討論	



# 目錄

- 內控作業宣導事項
- 104年內控自行評估計畫
- 104年內部稽核計畫



# 宣導事項(2-1)

## 檢討修訂內控制度 應檢視項目

- 確認學校**整體層級**與**作業層級**目標。
- 從**風險評估**角度，辯識影響上開目標不能達成之內、外在風險項目及分析其風險等級採**定期滾動檢討**。
  1. 監督可容忍之風險項目，是否仍維持可容忍之程度？
  2. 前期評估不可容忍風險項目，所採行的控制機制(含新增)，是否需重新檢討修正，以確保內控之有效性。
- 本校內控制度業於104.6.2修正成3.0版。



## 宣導事項(2-2)

### 設計有效的控制作業\_加強共通性作業

- 有關**共通性作業**涉及**跨職能整合**者，應明確落實職能分工，由各相關單位本於權責先行協調，依業務性質暨比例原則進行跨職能分工，(主辦及承單位)，並依規定 提送本校內控小組會議審議。
- 例如：加班申請與費用核發作業跨職能整合、人事費薪給作業跨職能整合、財產管理業務、採購業務等。
- 請參閱主計總處\_內部控制制度共通性作業範例

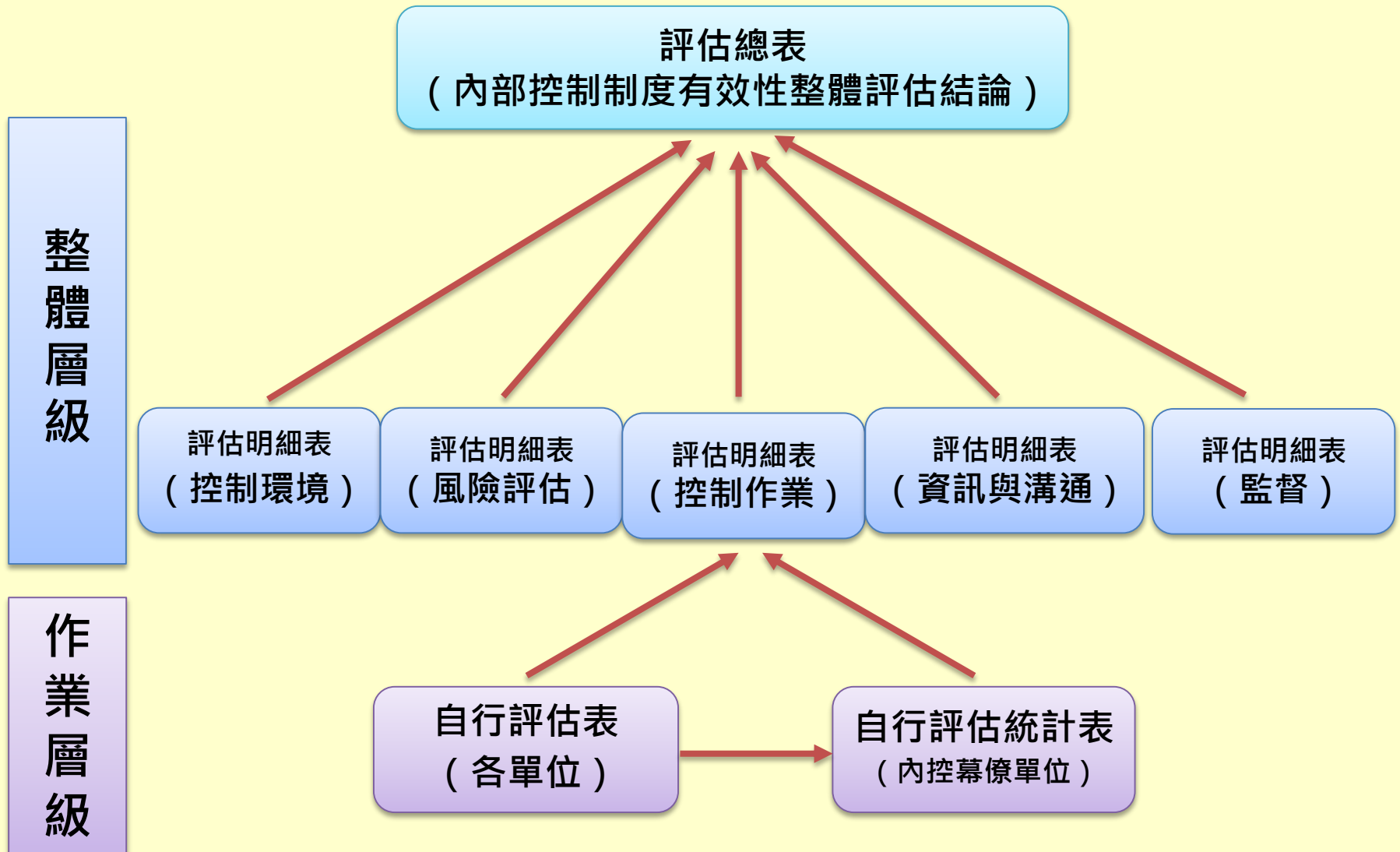
<http://www.dgbas.gov.tw/lp.asp?ctNode=5635&CtUnit=1823&BaseDSD=7&mp=1>

# 104年內控自行評估

- **辦理依據：**  
行政院函頒之「各機關內部控制制度自行評估原則」及「強化內控實施方案104年度重點工作」。
- **自行評估之主要效益：**  
提昇同仁內部控制意識，增進同仁對於作業流程的瞭解，及早發現及改善內部控制缺失。
- **實施對象：**本校行政單位。
- **評估期間：**104年1月至12月間本校內部控制制度運作執行情形
- **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>

# 104年內控 自行評估之作業流程





# 104年內控 自行評估作業項目(2-1)

辦理單位	控制作業項目名稱
教務處 (計5項)	1.學生學籍管理作業流程
	2. <a href="#">辦理學生申請休、復、退學作業流程</a>
	3.自辦招生業務(含學士班單獨招生、個人申請第二階段、轉學考、及碩、博士班甄試、一般入學考試等)
	4.委辦考試業務(含大學學科能力測驗、大學指定項目考試、高中英語聽力測驗等)
	5.招生訊息網頁更新與維護業務
學務處 (計10項)	6.意外事件(交通、中毒、溺水、運動傷害...等)
	7.安全衝突事件(暴力偏差、偷竊、霸凌、詐騙..等)
	8.辦理宿舍防颱作業相關事宜
	9.校外賃居緊急意外事件
	10.學生申訴案件業務
	11.學生會會費作業
	12.學生會與廠商相關簽約
	13.畢業生聯誼會會費收取與支用
	14.上班時間校園內緊急傷病處理業務
	15.校園法定傳染病預防管制業務

辦理單位	控制作業項目名稱
總務處 (計6項)	16.採購作業
	17.颱風、地震緊急應變處理
	18.工程進度與驗收
	19.自行收納收款作業
	20.付款作業-國庫專戶支付
	21.實驗室安全衛生管理
研發處 (計1項)	22.推廣教育開辦班次之企劃、課務與執行企業委訓包班
圖書資訊 中心 (計5項)	23.學校及圖資中心網站維護
	24.LDAP伺服器維護
	25.校園網路管理
	26.校務系統開發與維護作業
	27.校務系統資料庫備份作業
	28.心理諮商
心理諮商 輔導中心 (計4項)	29.危機個案處理
	30.性別平等業務(諮商)
	31.生活輔導及協助





# 104年內控 自行評估作業項目(2-2)

辦理單位	控制作業項目名稱
人事室 (計6項)	32.教職員行政救濟案件
	33.校長遴選、續任
	34.教師評鑑
	35.借調、兼職、兼課業務
	36.性別平等相關業務
	37.教職員退撫業務(含退休、資遣、撫卹及退休照護及公教人員購買年資業務、延長服務)
主計室 (計3項)	38.校務基金預算編製
	39.校務基金決算編製
	40.採購案件監辦
	41.出納會計事務查核
秘書室 (計3項)	42.性別平等業務(委員會)
	43.公務員廉政倫理事件
	44.風險管理及危機處理作業

- 依據本校104年6月2日103學年度第2學期第1次內控小組會議審議通過之本校3.0版內部控制制度彙整
- 自行評估作業項目共計43項。



# 104年內控 整體層級有效性判斷指引 (評估及主辦單位)分工一覽表

組要素	判斷指引(17)	評估單位	主辦單位	組要素	判斷指引(17)	評估單位	主辦單位
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	控制作業	3.1落實控制作業 確保有效管控	秘書室	秘書室
	1.2支持內部控制 督導工作執行	秘書室			3.2建立一般控制 強化安全管理	圖資中心	
	1.3授予權限責任 落實職能分工	人事室 總務處 主計室			3.3檢討內部序 更新控制作業	秘書室	
	1.4培育訓練人才 落實職務輪調	人事室 總務處		資訊與溝通	4.1確保資訊品質 支援管理決策	圖資中心	秘書室
	1.5落實考核獎懲 強化人事管理	人事室			4.2建立內部溝通 履行內控職責	秘書室	
風險評估	2.1確認校務目標 辨識相關風險	秘書室	秘書室		4.3建立外部溝通 促進多方交流	圖資中心 人事室 秘書室	
	2.2落實風險分析 決定回應方式	秘書室			監督	5.1落實監督機制 強化內控制度	
	2.3評估政風狀況 加強風險預防	秘書室 (兼辦政風)		5.2檢討追蹤缺失 落實改善作業		秘書室 主計室	
	2.4因應重大改變 滾動檢討風險	秘書室					

# 104年內控 自行評估時程

- 作業層級自行評估：

各單位應於104年9月30日前，就負責業務在「政府內部控制作業管理系統」完成自行評估。將自行評估表連同相關佐證資料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。

- 整體層級自行評估：

1. **評估單位**應將相關表件於104年10月31日前完成，送各主辦單位續辦。
2. **主辦單位**於104年11月30日前完成，連同相關佐證資料等，逕送內控幕僚單位（秘書室）彙整
3. 整體複評結論預計於104年12月31日前完成。

# 104年內控 自行評估之整體結論

- 認定學校整體內部控制制度評估結果三種結論類型

結論類型	定義
落實	認為判斷項目評估結果 <u>多為落實</u> ，且 <u>無</u> 內部控制缺失或有內部控制缺失惟 <u>不影響</u> 內部控制目標之達成。
部份落實	認為判斷項目評估結果 <u>多為部分落實</u> ，且 <u>有</u> 內部控制缺失並 <u>影響</u> 內部控制目標之達成。
未落實	認為判斷項目評估結果 <u>多為未落實</u> ，且 <u>有</u> 內部控制重大缺失。

# 內控作業管理系統

← → <https://gic.dgbas.gov.tw/gicms/common/index.jsp> 政府內部控制作業管理系統... Google

檔案(F) 編輯(E) 檢視(V) 我的最愛(A) 工具(T) 說明(H)

Forvo 英語發音指南 公文管理系統-登入\_ 自然人憑證個人化網頁專區 政府內部控制作業管理系... 國立東華大學 教職員郵件系統 網路刷卡系統

## 政府內部控制作業管理系統

輸入帳號及密碼

登入帳號：

登入密碼：

驗證碼：  8 d t f

諮詢專線：
業務流程請洽 綜合規劃處李科員華能 電話：02-23803835 EMAIL：cajqpre@dgbas.gov.tw
系統操作請洽 主計資訊處陳分析師信成 電話：02-23803868 EMAIL：cpeter@dgbas.gov.tw





# 內控作業管理系統

請選擇所要使用的角色？  
● 國立東華大學\_廖瑞珠

回首頁

- 綜合管理子系統
- 作業層級自行評估子系統
- 整體層級自行評估子系統
- 辦理情形通報子系統
- 內控聲明書申報子系統
- 內部稽核申報子系統
- 內部控制考評子系統
- 登出系統

政府內部控制作業管理系統

諮詢電話：  
業務流程請洽 綜合規劃處李科員華能 電話：02-23803835 EMAIL：cajqpre@dgbas.gov.tw  
系統操作請洽 主計資訊處陳分析師信成 電話：02-23803868 EMAIL：cpeter@dgbas.gov.tw  
教育訓練講義：

[系統架構圖](#)  
[作業層級系統流程圖](#)  
[整體層級系統流程圖](#)  
[作業層級與整體層級案例說明與操作步驟](#)  
(若無法下載，請採用分割檔下載後再解壓縮，1、2)  
若仍無法下載，請使用chrome或firefox瀏覽器下載。  
[辦理情形通報案例說明與操作步驟](#)  
[內部控制考評案例說明與操作步驟\(含權責機關\)](#)  
[內部控制考評子系統案例說明與實機操作\(權責機關\)](#)  
[內部控制考評子系統案例說明與實機操作\(受評機關\)](#)  
[參與政府內部控制考評應檢附之佐證資料清單](#)  
[內部控制考評子系統權責機關作業說明](#)  
[各子系統功能說明文件](#)

最新消息

103.07.10 作業層級子系統新增維護未符合項目功能與相關報表。  
103.04.01 作業層級子系統介面美化。  
103.03.28 使用者管理介面已更新。  
103.02.27 作業層級自行評估表已可分項填寫評估情形說明，詳細作法請參閱教育訓練教材。

操作說明檔案



# 作業層級自評 以秘書室為例(4-1)

請選擇所要使用的角色？  
● 秘書室\_廖瑞珠

回首頁  
綜合管理子系統  
作業層級自行評估子系統  
整體層級自行評估子系統  
登出系統

帳號基本資料修改  
使用者管理  
權限管理

有效帳號

綜合管理子系統

新增 查詢 修改 刪除 停用 清空畫面 匯出清單

※設定搜尋條件

帳號  姓名   
是否停用    角色種類   
機關(單位)  A095E0000Q\_L 秘書室 ☐ 含所屬

查詢結果

	機關、單位	帳號	姓名	職稱		公務電話	公務電子郵件	帳號角色	
1	<input type="checkbox"/> 國立東華大學 秘書室 A095E0000Q_L	A095E0000Q_L	呂家鑾	專門委員	有效	03-8632003	chrisleu@mail.n	秘書室_呂家鑾	單
2	<input type="checkbox"/> 國立東華大學 秘書室 A095E0000Q_L	A095E0000Q_L	廖瑞珠	專員	有效	03-8632005	julier@mail.ndh	秘書室_廖瑞珠	單
3	<input type="checkbox"/> 國立東華大學 秘書室 A095E0000Q_L	A095E0000Q_L	林美柿	組員	有效	03-8632008	mslin10304@m	秘書室_林美柿	單
4	<input type="checkbox"/> 國立東華大學 秘書室 A095E0000Q_L	A095E0000Q_L	陳思竹	助理	有效	03-8632312	sjc@mail.ndhu.	秘書室_陳思竹	單
5	<input type="checkbox"/> 國立東華大學 秘書室 A095E0000Q_L	A095E0000Q_L	陳玖琴	助理	有效	03-8632004	mai1686@mail.	秘書室_陳玖琴	單

第 1 頁/共 1 頁 10





# 作業層級自評 以秘書室為例(4-2)

請選擇所要使用的角色？  
● 秘書室\_廖瑞珠

回首頁  
綜合管理子系統  
作業層級自行評估子系統  
整體層級自行評估子系統  
登出系統

建立單位作業項目、評估重點基本資料  
選擇單位自行評估之作業項目與排序  
設定單位作業項目之評估重點排序  
維護自行評估表  
維護未符合項目  
產製機關、單位自行評估統計表

新增 存檔 查詢 修改 刪除 作業項目複製 年度資料拷貝 設定評估重點分類 設定評估重點

※作業項目維護畫面

年度 104

單位代碼 A095E0000Q\_L 單位名稱 秘書室  
作業項目編號 作業項目名稱  
自評表依評估重點分類 是 否 備註  
是否分點撰寫評估情形說明 是 否

查詢結果

		年度	單位	作業項目編號	作業項目名稱	依評估重點分類	分點撰寫評估情形
1	<input type="checkbox"/>	104	A095E0000Q_L 國立東華大學秘書室	CL04	公務員廉政倫理事件	是	是
2	<input type="checkbox"/>	104	A095E0000Q_L 國立東華大學秘書室	GL22	風險評估及危機處理作業	否	否
3	<input type="checkbox"/>	104	A095E0000Q_L 國立東華大學秘書室	SL02	性別平等業務-校園性侵害	否	否

第 1 頁/共 1 頁 10

- 1.本室高風險業務項目
- 2.可依實際自行修訂

作業層級自行評估





# 作業層級自評 以秘書室為例(4-3)

https://gic.dgbas.gov.tw/gicms/common/main.jsp 104年6月2日103學年度第2學... 政府內部控制作業管理系統

檔案(F) 編輯(E) 檢視(V) 我的最愛(A) 工具(T) 說明(H)

Forvo 英語發音指南 公文管理系統-登入 自然人憑證個人化網頁專區 政府內部控制作業管理系... 國立東華大學 教職員郵件系統 網路刷卡系統

請選擇所要使用的角色？  
◎ 秘書室\_廖瑞珠

回首頁  
綜合管理子系統  
作業層級自行評估子系統  
整體層級自行評估子系統  
登出系統

建立單位作業項目、評估重點基本資料  
選擇單位自行評估之作業項目與排序  
設定單位作業項目之評估重點排序  
維護自行評估表  
維護未符合項目  
產製機關、單位自行評估統計表

※自行評估表明細維護畫面

國立東華大學內部控制制度作業層級自行評估表

104年01月01日至104年04月10日

GL22  
自行評估單位：秘書室

作業類別(項目)：風險評估及危機處理作業

評估日期：104年6月16日

確認狀態：尚未確認

評估重點	自行評估情形			評估情形說明
	符合	未符合	不適用	
一、作業流程有效性				
(一)作業程序說明表及作業流程圖之製作是否與規定相符。	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	
(二)內部控制制度是否有效設計。	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	
二、風險評估及危機處理作業				
(一)是否成立防災中心或緊急事件				

(1)維護自評表  
(2)填寫評估情形  
(3)印出核章併佐證資料，於**9/30**前送秘書室



# 作業層級自評 以秘書室為例(4-4)

← →

https://gic.dgbas.gov.tw/gicms/common/main.jsp

104年6月2日103學年度第2學...

政府內部控制作業管理系統

🏠 ⚙️

檔案(F) 編輯(E) 檢視(V) 我的最愛(A) 工具(T) 說明(H)

Forvo 英語發音指南 公文管理系統-登入 自然人憑證個人化網頁專區 政府內部控制作業管理系... 國立東華大學 教職員郵件系統 網路刷卡系統

請選擇所要使用的角色？  
☒ 秘書室\_廖瑞珠

回首頁  
綜合管理子系統  
作業層級自行評估子系統  
整體層級自行評估子系統  
登出系統

建立單位作業項目、評估重點基本資料  
選擇單位自行評估之作業項目與排序  
設定單位作業項目之評估重點排序  
維護自行評估表  
維護未符合項目  
產製機關、單位自行評估統計表

年度 104 評估名稱 作業層級年度例行評估 評估單位 秘書室

政府內部控制制度作業層級自行評估統計表

自行評估機關：國立東華大學  
自行評估期間：104年01月1日至104年04月10日

自行評估單位	內部控制制度作業項目		設計面			執行面			不適用 評估重點	
	作業項目編號	作業項目名稱	評估重點數	評估結論		評估重點數	評估結論			
				符合	未符合		符合	未符合		
秘書室	GL22	風險評估及危機處理作業	2	2 (100%)	0 (0%)	8	8 (100%)	0 (0%)	0	
秘書室	SL02	性別平等業務-校園性侵害性騷擾或性霸凌事件及工作場所性騷擾防治處理作業	2	2 (100%)	0 (0%)	7	7 (100%)	0 (0%)	0	
秘書室	CL04	公務員廉政倫理事件	2	2 (100%)	0 (0%)	4	4 (100%)	0 (0%)	0	
小計			6	6 (100%)	0 (0%)	19	19 (100%)	0 (0%)	0	

附註：





# 綜整完成 全校作業層級自評統計表

https://gicdgbas.gov.tw/gicms/common/main.jsp 政府內部控制作業管理系統 Google

檔案(F) 編輯(E) 檢視(V) 我的最愛(A) 工具(T) 說明(H)

Forvo 英語發音指南 公文管理系統-登入 自然人憑證個人化網頁專區 政府內部控制作業管理系統 國立東華大學 教職員郵件系統 網路刷卡系統

請選擇所要使用的角色？  
● 國立東華大學\_廖瑞珠

回首頁  
綜合管理子系統  
作業層級自行評估子系統  
整體層級自行評估子系統  
辦理情形通報子系統  
內控聲明書申報子系統  
內部稽核申報子系統  
內部控制考評子系統  
登出系統

查詢 列印 匯出

年度 104 評估名稱 作業層級年度例行評估 評估單位 全部

## 政府內部控制制度作業層級自行評估統計表

自行評估機關：國立東華大學  
自行評估期間：104年01月1日至104年04月10日

自行評估單位	內部控制制度作業項目		設計面			執行面			不適用	
	作業項目編號	作業項目名稱	評估重點數	評估結論		評估重點數	評估結論			評估重點數
				符合	未符合		符合	未符合		
教務處	SA13	學生學籍管理作業流程	2	2 (100%)	0 (0%)	9	9 (100%)	0 (0%)	0	
教務處	SA40	自辦招生業務(含學士班單獨招生、個人申請第二階段、轉學考、及碩、博士班甄試、一般入學考試等)	2	2 (100%)	0 (0%)	3	3 (100%)	0 (0%)	0	
		委辦考試業務(含大學)								

本校自評統計表

# 整體層級自評 以秘書室為例(5-1)

請選擇所要使用的角色？  
● 秘書室\_廖瑞珠

回首頁  
綜合管理子系統  
作業層級自行評估子系統  
整體層級自行評估子系統  
登出系統

整體層級有效性判斷參考項目評估明細表  
初評表維護

政府內部控制制度整體層級有效性判斷參考項目評估明細表

查詢

評估機關 國立東華大學 (A095E0000Q) 評估期間 2015-01-01 ~ 2015-12-31 評估單位 秘書室

年度 104 整體層級評估名稱 整體層級年度例行評估 單位身分 評估單位

新增 / 修改 清除評估資料

選擇	判斷項目	明細表狀態
<input type="checkbox"/>	1.1.1 學校針對違反公務員廉政倫理規範案件，是否建立及時處理該偏差行為之機制？(參考法令：公務員廉政倫理規範)	未評估
<input type="checkbox"/>	1.2.1 學校是否定期召開內部控制及內部稽核小組會議，督導內部控制制度設計及執行情形並落實會議決議？(參考法令：強化內部控制實施方案各年度重點工作)	無資料
<input type="checkbox"/>	2.1.1 學校是否依據行政院施政方針訂定其施政目標並召開會議以辨識目標無法達成之風險，且於內部控制制度風險登錄表等表件，記錄主要風險項目？(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、行政院函頒內部控制制度設計原則等)	無資料
<input type="checkbox"/>	2.2.1 學校是否分析風險，並於內部控制制度風險分析表及風險圖像等表件，記錄風險分析結果，俾就不可容忍之風險決定因應對策？(參考法令：行政院所屬各機	無資料

選擇單位身份評估或主辦



# 整體層級自評 以秘書室為例(5-2)

請選擇所要使用的角色？  
● 秘書室\_廖瑞珠

回首頁  
綜合管理子系統  
作業層級自行評估子系統  
整體層級自行評估子系統  
登出系統

整體層級有效性判斷參考項目評估明細表  
初評表維護

儲存	編輯佐證資料清單	編輯評估情形說明	編輯改善措施	確認送出	列印	回上一頁
判斷原則	1.2 支持內部控制 督導工作執行					
判斷項目	1.2.1 學校是否定期召開內部控制及內部稽核小組會議，督導內部控制制度設計及執行情形並落實會議決議？（參考法令：強化內部控制實施方案各年度重點工作）					
評估結果	<input checked="" type="radio"/> 落實(已定期召開會議並落實會議決議) <input type="radio"/> 部分落實(未定期召開會議或未落實會議決議) <input type="radio"/> 未落實(未召開會議)					
佐證資料清單						
評估情形說明						
改善措施/具體興革建議						

1.依續填入佐證資料清單、評估情形說明、改善措施興革建議、評估結果等。  
2.評估單位應於10/31前完成。

# 整體層級自評 以秘書室為例(5-3)

← → <https://gic.dgbas.gov.tw/gicms/common/main.jsp> 政府內部控制作業管理系統 Google

檔案(F) 編輯(E) 檢視(V) 我的最愛(A) 工具(T) 說明(H)

Forvo 英語發音指南 公文管理系統-登入\_ 自然人憑證個人化網頁專區 政府內部控制作業管理系... 國立東華大學 教職員郵件系統 網路刷卡系統

請選擇所要使用的角色？  
● 秘書室\_廖瑞珠

回首頁

綜合管理子系統

作業層級自行評估子系統

整體層級自行評估子系統

登出系統

整體層級有效性判斷參考項目評估明細表  
初評表維護

儲存	編輯佐證資料清單	編輯評估情形說明	編輯改善措施	確認送出	列印	回上一頁
判斷原則	1.2 支持內部控制 督導工作執行					
判斷項目	1.2.1 學校是否定期召開內部控制及內部稽核小組會議，督導內部控制制度設計及執行情形並落實會議決議？（參考法令：強化內部控制實施方案各年度重點工作）					
評估結果	<input checked="" type="radio"/> 落實(已定期召開會議並落實會議決議) <input type="radio"/> 部分落實(未定期召開會議或未落實會議決議) <input type="radio"/> 未落實(未召開會議)					
佐證資料清單	103學年度第2學期第1次內控小組會議紀錄(104.6.2) 103學年度第2學期第1次內控小組會議開會通知(104.5.13)					
評估情形說明	本校104年內控重點工作廣續請各業管單位重新檢視2.0版完成納入內控制度的高風險業務，是否需增(刪)控制重點等，據以檢討修正內控制度，以確保其有效性。 本次各單位修訂情形說明(1)學務處修正3項，包括SB03安全衝突事件-暴力偏差、偷竊、霸凌、詐騙等事件處置、SB25學生申訴案件處理作業、增列SB50校園法定傳染病預防管制業務。(2)研發處修正7項，SD12-SD17風險業務名稱為科技部相關業務。(3)國際處修正3項，SE19境外新生入學程序、接機及註冊文件，修正名稱為「境外新生入學程序」、SE21境外學生動態通報下修風險值、SE25境外學生緊急事故通報窗口已納入本校一般學生緊急事件管理，本項建議刪除。(4)心理諮商輔導中心修正3項，包括SH01心理諮商、SH03危機個案處理業務、SH06性別平等業務(5)人事室修正2項，包括EJ06校長遴選作業、及增列EJ09借調、兼職、兼課業務風險值並列入內控管制。					
改善措施/具體興革建議	為明確落實職能分工，共通性作業涉及跨職能整合者，應由各相關單位本於權則先行協調，依業務性質暨比例原則進行跨職能分工(主辦及承辦單位)，並依規定提送(本)內控小組會議審議。					





# 整體層級自評 以秘書室為例(5-4)

請選擇所要使用的角色？  
● 秘書室\_廖瑞珠

回首頁  
綜合管理子系統  
作業層級自行評估子系統  
整體層級自行評估子系統  
登出系統

整體層級有效性判斷參考項目評估明細表  
初評表維護

政府內部控制制度整體層級有效性判斷參考項目評估明細表

查詢

評估機關	國立東華大學 (A095E0000Q)	評估期間	2015-01-01 ~ 2015-12-31	評估單位	秘書室
年度	104	整體層級評估名稱	整體層級年度例行評估	單位身分	主辦單位

新增 / 修改 清除評估資料

選擇	內控要素	明細表狀態
<input type="checkbox"/>	2 風險評估	未評估
<input type="checkbox"/>	3 控制作業	未評估
<input type="checkbox"/>	4 資訊與溝通	未評估
<input type="checkbox"/>	5 監督	未評估

選擇身份單位：  
主辦單位



# 整體層級自評 以秘書室為例(5-4)

← → https://gic.dgbas.gov.tw/gicms/common/main.jsp 政府內部控制作業管理系統 x 評估明細表-新增/修改

檔案(F) 編輯(E) 檢視(V) 我的最愛(A) 工具(T) 說明(H) x 轉換 選擇

Forvo 英語發音指南 公文管理系統-登入 自然人憑證個人化網頁專區 政府內部控制作業管理系... 國立東華大學 教職員郵件系統 網路刷卡系統

請選擇所要使用的角色？  
● 秘書室\_廖瑞珠

回首頁

綜合管理子系統 >

作業層級自行評估子系統 >

整體層級自行評估子系統 >

登出系統

整體層級有效性判斷參考項目評估明細表  
初評表維護

2.4 因應重大改變 滾動檢討風險				
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）		

1.就負責至項目檢視覆核評估單位資料，完成評估結果。  
2.主辦單位應於11/30前完成

風險評估評估結果  
單位尚未完成評估，故無法進行評估

儲存 回上一頁 列印 匯出 解鎖

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





# 綜整完成 全校整體層級評估總表

請選擇所要使用的角色？  
● 國立東華大學\_廖瑞珠

回首頁  
綜合管理子系統  
作業層級自行評估子系統  
整體層級自行評估子系統  
辦理情形通報子系統  
內控聲明書申報子系統  
內部稽核申報子系統  
內部控制考評子系統  
登出系統

內部控制制度整體層級有效性判斷項目  
評估總表

評估機關：國立東華大學

評估期間：104年1月1日至104年12月31日

儲存 回原始值 離開

組成要素	評估結果
一、控制環境	<input type="radio"/> 落實 <input type="radio"/> 部分落實 <input type="radio"/> 未落實
二、風險評估	<input type="radio"/> 落實 <input type="radio"/> 部分落實

幕僚單位於12/31前完成整體結果。



# 104年內部稽核計畫

- **辦理依據：**  
行政院函頒之「政府內部稽核應行注意事項及「強化內控實施方案104年度重點工作」。
- **內部稽核之主要目的：**  
為強化本校內部控制機制，合理確保內部控制得以持續有效運作，並適時提供改善建議。
- **稽核期間：**以本校104年1月至12月間稽核項目之執行情形為主，稽核報告原則上於工作結束後2個月內完成。
- **本年度稽核單位：**秘書室兼辦政風、主計室、圖資中心。

# 104年度內部稽核計畫表

項次	稽核項目	主政單位	稽核目的	預定日期		稽核單位
				起	起	
1	B03安全衝突事件(暴力偏差、偷竊、霸凌、詐騙...等)	學務處	驗證校園安全衝突事件作業是否符合內部控制制度規定。	8/1	12/31	秘書室兼辦政風
2	C13工程進度與驗收	總務處	驗證工程進度與驗收作業是否符合內部控制制度規定。	8/1	12/31	主計室
3	J02教職員行政救濟案件	人事室	驗證教職員行政救濟案件作業是否符合內部控制制度規定。	8/1	12/31	圖資中心



# 感謝聆聽

相關資料請至秘書室網頁下載

<http://www.secret.ndhu.edu.tw/>