

國立高雄科技大學

109 年度內部控制自行評估計畫

109 年 6 月 23 日 108 學年度第 3 次內部控制小組會議審議通過

壹、辦理依據：

依據「政府內部控制監督作業要點」相關規定辦理。

貳、計畫目的：

為落實自我監督機制，以合理確保內部控制持續有效運作，由相關單位依職責分工評估控制環境、風險評估、控制作業、資訊與溝通及監督作業等內部控制五項組成要素運作之有效程度，辦理本年度內部控制自行評估作業。

參、實施對象：

本校各一級行政單位及創新創業教育中心(以下簡稱各單位)。

肆、自行評估範圍：

就 108 年 8 月 1 日至 109 年 7 月 31 日期間本校內部控制制度運作情形進行自行評估，充分檢視各單位控制作業，完成評估作業辦理。

伍、自行評估規劃：

- 一、各單位應依其例行監督機制及內部控制制度控制作業執行情形，作成內部控制自行評估表(格式如附件 1-1)，簽報單位主管簽章，並檢附各項內部控制制度自行評估表(參考格式如附件 1-2)及佐證資料。各單位依據內部控制制度自行評估表，編製控制作業自行評估統計表、控制作業自行評估部分落實/未落實/不適用項目一覽表(格式如附件 1-3 及 1-4)，作為評估控制作業有效性之參據。
 - (一)評估情形全部或大部分為「落實」時，於評估情形欄勾選「落實」。
 - (二)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，於評估情形欄勾選「部分落實」。
 - (三)評估情形全部或大部分為「未落實」時，於評估情形欄勾選「未落實」。
 - (四)「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，或無評估重點所規範之業務等。
 - (五)「未發生」係指有評估重點所規範之業務，但評估期間未發生，致無法評估者。
- 二、秘書室應彙整各單位控制作業自行評估統計表，並據以編製控制作業自行評估總表，再併同控制作業自行評估部分落實/未落實/不適用項目一覽總表，提經內部控制小組會議審議通過並簽陳該小組召集人核定後，簽報機關首長。

陸、自行評估工作期程：

本次評估期間為 109 年 7 月 10 日至 109 年 7 月 31 日，各單位就內部控制運作情形辦理自行評估。

柒、內部控制缺失事項追蹤改善：

內控小組幕僚單位應將內部控制缺失之改善措施或具體興革建議，併同內部控制制度控制作業自行評估統計表及部分落實與未落實及不適用項目一覽表，定期提送內部控制小組會議追蹤其改善或辦理情形，至改善完成為止(如附件 1-5)。

玖、本計畫如有未盡事宜，依「政府內部控制監督作業要點」等相關規定辦理；本計畫經內部控制小組會議審議通過，陳請校長核定後施行，修正時亦同。

**國立高雄科技大學
內部控制自行評估表
109 年度**

評估單位：○○○○○

評估期間：108 年 8 月 1 日至 109 年 7 月 31 日

評估日期： 年 月 日

評估重點	評估情形					佐證資料	評估情形說明	部分落實/未落實/不適用情形說明	改善措施/興革建議
	落實	部分落實	未落實	未發生	不適用				
各一級行政單位 一、評估機關目標無法達成之風險，並決定需優先處理之風險項目，以及定期滾動檢討風險評估，以因應內部及外部環境之改變。									
各一級行政單位 二、依據各項業務性質與時俱進檢討不合時宜之控制作業及作業流程，並落實執行各項控制作業。									
各一級行政單位 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。									
各一級行政單位 四、遵循相關法令規定或契約。									
各一級行政單位 五、就涉及人民權利或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，並除依法公開外，另依風險評估結果，推動其行政作業流程透明措施，以利外部監督及型塑廉能政府。									
各一級行政單位 六、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。									
秘書室 七、稽核評估職能單位及負責									

評估重點	評估情形					佐證資料	評估情形說明	部分落實/ 未落實/ 不適用情形 說明	改善措施/ 興革建議
	落實	部分落實	未落實	未發生	不適用				
<p>內部控制或內部稽核業務幕僚單位依相關法令規定落實辦理下列工作：</p> <p>指標一、機關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？</p>									
<p>指標二、機關是否辨識政策、業務、法令規定或資訊系統等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相關表件，據以檢討及評量各風險項目，以因應內部及外部環境之改變？</p>									
<p>指標三、機關各單位之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？</p>									
<p>指標四、機關既定政策、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？</p>									
<p>指標五、機關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？</p>									
<p>指標六、機關是否定期辦理內部稽核工作？並依據稽核結果辦理追蹤改善？</p>									
<p>人事室 八、負責辦理政風查核(含廉政</p>									

評估重點	評估情形					佐證資料	評估情形說明	部分落實/ 未落實/ 不適用情形 說明	改善措施/ 興革建議
	落實	部分落實	未落實	未發生	不適用				
風險評估)、人事考核(含考核工作績效獎懲及教育訓練):									
指標一、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?									
指標二、機關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?									
指標三、機關是否落實考核同仁工作績效,並覈實予以獎懲?									
指標四、機關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?									
指標五、機關對於涉及內部控制之資訊,是否透教育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?									
指標六、機關內部高風險業務是否有明確職能分工及制衡機制?									
主計室 九、機關是否定期辦理內部審核(出納會計事務審核)?									
總務處 十、掌理文書、事務、營繕、資產管理及其他總務事項:									

國立高雄科技大學
內部控制制度自行評估表
109 年度

評估單位：○○○○○

作業控制：○○作業

評估期間：108 年 8 月 1 日至 109 年 7 月 31 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	未發生	不適用	
填表人：		複核：				

註：

1. 單位得就 1 項作業流程製作 1 份自行評估表，亦得將各項作業流程依性質分類，同 1 類之作業流程合併 1 份自行評估表，將作業流程之控制重點納入評估。
2. 各單位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「未發生」；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；「未發生」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。

國立高雄科技大學
控制作業自行評估統計表
109 年度

評估期間：108 年 8 月 1 日至 109 年 7 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	未發生	不適用
總 計	0(100%)				

國立高雄科技大學
控制作業自行評估部分落實/未落實/不適用項目一覽表
109 年度

評估期間：108 年 8 月 1 日至 109 年 7 月 31 日

評估單位	評估重點	部分落實/未落實/不適用情形說明	改善措施
電算中心	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。	請各單位協調人力相互支援，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。

國立高雄科技大學
109 年度內部控制制度自行評估
缺失及興革建議追蹤表

項次	改善措施/興革建議	改善/辦理情形	追蹤結果
一、109 年度自行評估結果所發現缺失及所提興革建議			
1			<input type="checkbox"/> 建議解除列管， 完成日期： _____ <input type="checkbox"/> 繼續列管， 預定完成日期： _____
2			<input type="checkbox"/> 建議解除列管， 完成日期： _____ <input type="checkbox"/> 繼續列管， 預定完成日期： _____
二、以前年度自行評估結果所列缺失及興革建議			
1			<input type="checkbox"/> 建議解除列管， 完成日期： _____ <input type="checkbox"/> 繼續列管， 預定完成日期： _____
2			<input type="checkbox"/> 建議解除列管， 完成日期： _____ <input type="checkbox"/> 繼續列管， 預定完成日期： _____

註：機關於自行評估結果或內部稽核報告所列缺失及興革建議，如與稽核評估職能單位所發現缺失及所提建議、監察院彈劾與糾正(舉)案件或提出其他調查意見、審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見、上級與各權責機關(單位)督導所提缺失及建議等重複時，得擇一填列並附註說明。