

國立大湖高級農工職業學校

107 年度內部控制制度自行評估統計表



編表單位：本校內控小組
(幕僚人員)

填報日期：107年11月1日

國立大湖高級農工職業學校內部控制制度自行評估統計表

依據：本校內部控制制度自行評估計畫。

作業時程：內部控制小組(幕僚人員)於每年10月底前彙整各單位內部控制自行評估統計表及控制作業自行評估統計表。

後續作業時程：每年11月底前召開內部控制或內部稽核相關會議審議通過，簽報校長核定後交由內部稽核小組追蹤後續改善或興革建議辦理情形。

(一) 各單位內部控制自行評估統計表 -107年度

彙整單位：內控小組(幕僚人員)

填表日期：107年10月31日

各單位自行評估期間：106年08月01日至107年09月30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	未發生
教務處	10	0	0	0	0
學務處	21	0	0	0	0
總務處	54	1	0	0	12
實習處	9	0	0	0	1
輔導處	13	0	0	0	0
圖書館	14	0	0	0	0
人事室	9	1	0	0	0
主計室	30	0	0	0	0
合計	160	2	0	0	13
比率	91.5%	1.1%	0	0	7.4%

(二) 各單位控制作業自行評估統計表 -107年度

彙整單位：內控小組(幕僚人員)

填表日期：107年10月31日

各單位自行評估期間：106年08月01日至107年09月30日

項次	自行評估單位	內部控制制度 作業項目	各項評估重點之評估情形				
		作業項目名稱	落實	部分落實	未落實	不適用	未發生
1	財產管理單位	國有公用財產產籍管理	6	0	0	0	0
2	財產管理單位	國有公用財產盤點作業	7	0	0	0	0
3	財產管理單位	國有公用被占用不動產之管控及處理作業	0	0	0	0	6
4	總務處出納組	零用金作業(含庶務組)	7	1	0	0	2
5	總務處出納組	出納事務之盤點及檢核作業	5	0	0	0	1
6	總務處庶務組	小額採購標準作業流程	7	0	0	0	0
7	總務處庶務組	未經公告程序之限制性招標	8	0	0	0	2
8	學務處衛生組	校園性侵害性騷擾或性霸凌事件處理作業	4	0	0	0	0
9	學務處生輔組	校園重大、偶發、緊急事件管制處理作業	5	0	0	0	0
10	學務處訓育組	學生校外教學旅遊標準作業程序	7	0	0	0	0
11	輔導處	學生憂鬱與自我傷害三級預防作業流程查核作業	8	0	0	0	0
12	人事室	教師敘薪作業	4	1	0	0	0
13	主計室	出納會計事務查核作業	25	0	0	0	0
14	教務處註冊組	學生個資管理與運用	5	0	0	0	0
15	圖書館	資訊安全管理業務作業	9	0	0	0	0
16	實習處實習組	實習廠房安全衛生檢核作業	5	0	0	0	0
總計			112	2	0	0	11

綜合評估結論		內容
執行有效性	制度是否落實執行	<input type="checkbox"/> 完全落實執行 <input checked="" type="checkbox"/> 大部分落實執行 (114/125=91%) <input type="checkbox"/> 未落實執行(0%) <input type="checkbox"/> 不適用(0%) <input checked="" type="checkbox"/> 未發生(11/125=9%)
內部控制制度有效程度整體 結論		<input checked="" type="checkbox"/> 有效(91分) <input type="checkbox"/> 部分有效 <input type="checkbox"/> 少部分有效
建議需採行之改善措施： 1. 人事室及出納組各有1項控制重點部分落實，經檢查該項自行評估，業已依控制重點改善，無其他需建議改善之措施。 2. 庶務組、出納組及財產管理單位，合計共有11個控制重點，於評估期間未發生該情事，無從評估，惟嗣後倘有該控制重點之情事，務必落實執行。		

備註：

1. 控制重點已不適用或另需調整致無法進行自行評估，請於「不適用」欄填列數目。
2. 「完全落實執行」：無內部控制缺失，對機關內部控制目標之達成，有具體成效。(100分)
4. 「大部分落實執行」：有內部控制缺失，但不甚顯著，仍可達成機關內部控制目標。(80分-99分)
5. 「部分落實執行」：有顯著內部控制缺失，致有礙機關部分內部控制目標之達成。(50分)
6. 「少部分落實執行」：有內部控制重大缺失，嚴重影響機關之運作及阻礙機關內部控制目標之達成。(20分)
7. 「有效」：評估結果全數或大部分為「落實」，且無內部控制缺失或有內部控制缺失但不影響內部控制目標之達成。
8. 「部分有效」：評估結果全數或大部分為「部分落實」，且有內部控制缺失並影響部分內部控制目標之達成。
9. 「少部分有效」：評估結果大部分為「未落實」，且有內部控制缺失並影響大部分內部控制目標之達成。

(三) 作業層級自行評估 部分落實 / 未落實 項目一覽表

年度：107年度

評估期間：106年8月1日至107年9月30日

彙整單位：內控小組(幕僚人員)

評估單位	評估重點	部分落實 / 未落實情形說明	改善措施/興革建議
出納組 (零用金作業)	每筆支付款項是否在規定限額以內	部分落實： 單場講師有多位，單價未超過，但合計限額超過一萬元。	依規定超過一萬元者，應依預借程序辦理借支，以符落實。 惟，經查單場講師之支領單價未逾一萬元，符合零用金作業原則，為避免造成誤解，應於程序表說明清楚，以釐清問題。
人事室 (教師敘薪作業)	核發敘薪通知，是否副知總務出納組及主計室	部分落實： 只通知出納組，未通知主計室。	已依評估重點改進作業流程(如附件)

附註：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。

綜合結論：

一、107年度總計19項內部控制制度完成自行評估表(其中國有公用財產產籍管理係4項控制作業合併自行評估)，控制重點數共125個，評估結論落實者計112個，部分落實者2個，其餘11個是因為本年度未有該作業情形，故未評估。不適用之控制重點數為0個，代表各單位所設計之內部控制制度重點皆符合相關作業規範。

二、內部控制自行評估部分，各單位自評皆依業務性質與時俱進檢討不合時宜之控制作業及作業流程；針對民眾(學生)權益保障事宜已建立申訴管道，如有陳情案件亦適時回應；各單位所掌管之法令規定亦隨時檢視修正之必要性，即時檢討；各項業務推動均依相關法令規定辦理，善盡監理督導或輔導之責任。故，各單位內部控制綜合自行評估結論係屬「落實」。

三、綜合評估結論：評估結果『大部分落實執行』者91%(註：

114/125=91%)，即有內部控制缺失，但不甚顯著，仍可達成機關內部控制目標。

- 四、本校107年度內部控制制度有效程度整體結論：『有效』，即評估結果全數或大部分為『落實』，且無內部控制缺失或有內部控制缺失但不影響內部控制目標之達成。
- 五、其他建議改善措施：無
- 六、本統計表提經本校內部控制小組會議審議通過，陳送校長核定後，應由本校內稽小組追蹤後續改善情形。
- 八、附錄1：各評估單位內部控制自行評估表及各項控制作業自行評估表。
- 九、附錄2：本校內部控制制度自行評估計畫。