

國立大湖高級農工職業學校

106 年度自行評估統計表



編表單位：本校內控小組
(幕僚人員)

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

製表單位：內控小組(幕僚人員)

各單位自行評估期間：105年09月01日至106年08月31日

項次	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	
			控制重點數	評估結論		控制重點數	評估結論			控制重點數
				符合	未符合		符合	未符合		
1	財產管理單位	經管國有公用財產產籍管理	2	2	0	6	6	0	0	
2	財產管理單位	財產管理檢核之管控及處理作業	2	2	0	12	12	0	0	
3	財產管理單位	國有公用財產盤點作業	2	2	0	7	7	0	0	
4	財產管理單位	徵收或購置未辦理產權移轉土地管控及處理作業	2	-	-	5	-	-	自評期間未有該案件	
5	財產管理單位	國有公用被佔用不動產(非宿舍部分)管控及處理作業	2	-	-	6	-	-	自評期間未有該案件	
6	總務處出納組	零用金作業	2	2	0	10	10	0		
7	總務處出納組	出納事務之盤點及檢核作業	2	2	0	6	6	0		
8	總務處庶務組	小額採購標準作業流程	2	2	0	7	7	0		
9	總務處庶務組	未經公告程序之限制性招標	2	2	0	10	10	0		
10	學務處衛生組	校園性侵害性騷擾或性霸凌事件處理作業	2	2	0	4	4	0		
11	學務處生輔組	校園重大、偶發、緊急事件管制處理作業	2	2	0	5	5	0		
12	學務處訓育組	學生校外教學旅遊標準作業程序	2	2	0	7	7	0		
13	輔導處	學生憂鬱與自我傷害三級預防作業流程查核作業	0	0	0	5	5	0		
14	主計室	出納、零用金會計事務查核作業	2	2	0	24	24	0		
15	教務處註冊組	學生個資管理與運用	2	2	0	5	5	0		

16	圖書館	資訊安全管理業務作業	2	2	0	9	9	0	
17	實習處實習組	實習廠房安全衛生檢核作業	2	2	0	4	4	0	
總計			32	28	0	132	121	0	
綜合評估結論			內容						
設計及執行有效性	【設計面】40% 制度是否良好		<input checked="" type="checkbox"/> 良好 (40) <input type="checkbox"/> 大部分良好 <input type="checkbox"/> 部分良好 <input type="checkbox"/> 少部分良好						
	【執行面】60% 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 (48) <input type="checkbox"/> 部分落實執行 <input type="checkbox"/> 少部分落實執行						
內部控制制度有效程度整體 結論			<input checked="" type="checkbox"/> 有效(88分) <input type="checkbox"/> 部分有效 <input type="checkbox"/> 少部分有效						
<p>建議需採行之改善措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 部分自行評估表無法檢視其設計面，無從評估，但不影響其內部控制目標之達成。應改善其表格並落實自我評估。 學生自我傷害三級預防工作，教育部三申五令強調應積極落實及強化學生自我傷害三級預防工作，避免憾事發生，(如附件)。故有關該控制作業項目應加強自我評估並<u>檢視其控制重點是否符合作業說明表及流程圖</u>，倘有未符合<u>校園學生自我傷害三級預防工作計畫者</u>，亦應適時修正，俾利確實自我評估檢核。 									

備註：

- 控制重點應按其性質於設計面或執行面二者擇一歸類，其中涉及作業流程有效性及研(修)訂制度或規定部分屬設計面，其餘則屬執行面。
- 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。
- 「良好」或「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)
- 「大部分良好」或「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)
- 「部分良好」或「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)
- 「少部分良好」或「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)
- 「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。
- 「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。
- 「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。

綜合結論：

- 一、106年度總計17項內部控制制度完成自行評估表，設計面控制重點數共32個，評估結論符合者計28個，其餘4個是因為本年度未有該作業情形，故未評估；執行面控制重點數共132個，評估結論符合者計121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、綜合評估結論：「設計面」評估結果『良好』，即無內部控制缺失，對機關內部控制目之達成，有具體作效；「執行面」評估結果『大部分落實執行』，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。
- 三、本校106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。
- 四、建議改善措施如下：
 - (一) 部分自行評估表無法檢視其設計面(如學生憂鬱與自我傷害三級預防作業流程查核作業/輔導處)，無從評估，但不影響其內部控制目標之達成。應改善其表格並落實自我評估。
 - (二) 學生自我傷害三級預防工作，教育部三申五令強調應積極落實及強化學生自我傷害三級預防工作，避免憾事發生。故有關該控制作業項目應加強自我評估並檢視其控制重點是否符合作業說明表及流程圖，倘有未符合校園學生自我傷害三級預防工作計畫者，亦應適時修正，俾利確實自我評估檢核。
 - (三) 附帶建議事項，請各單位自107年度開始，各項控制制度自行評估表應依據本校修正後之內部控制制度自行評估計畫附表所載自行評估表辦理自評作業。
- 五、本統計表經陳送校長核定後，應由本校內稽小組追蹤後續改善情形。

國立大湖高級農工職業學校內部控制作業流程圖表

