

簽 於○○室

主旨：為落實執行本機關決策，合理促使達成施政目標、進而降低風險，擬於 108 年○月間辦理滾動風險評估一事，簽請 核示。

說明：

一、依據行政院 107 年 12 月 28 日院授主綜規字第 1070600897 號函修正之政府內部控制制度設計原則及政府內部控制觀念架構等規定辦理，謹先敘明。

二、請本機關各單位依據整體與作業層級目標，就主管業務檢視內部控制制度及辦理風險評估作業：

(一) 請各單位參閱本機關中長程施政計畫及內部控制制度 0.0 版，檢視制度中之整體層級目標、作業層級目標及其對應之風險項目有無修正之必要，並填具「整體與作業層級目標對應修正表」(如表 1)。

(二) 另請各單位依分層負責明細表就主管業務進行全面檢視，採滾動方式辦理風險評估作業，並填具「風險分析表」(如表 2)，評估風險結果是否仍維持可容忍之程度 (本機關可接受風險值為 2)；同時將 107 年度就不可容忍之主要風險項目所採行之現有控制機制，滾動納入年度控制機制一併檢討及評量其風險等級，並填具「風險評估及處理表」(如表 3)，以決定是否需採行其他新增控制機制因應該等風險。

(三) 各單位就高風險項目或重要性項目，應設計對應之控制作業(含作業程序說明、作業流程圖及控制作業自行評估表)。

三、表 1、2、3 等空白表單、本機關內部控制制度 0.0 版等相關表件請於○○網頁下方下載。

四、上開表單紙本請各單位主管簽准後，於 108 年○月○日(星期○)下班前繳交予○○室(內控幕僚單位)彙整，電子檔亦請一併寄至承辦人信箱(0000000@0000.000.tw)，俾據以辦理本機關 108 年內部控制制度之修正及後續自行評估與內部稽核工作。

擬辦：以上所簽是否可行？擬請 鈞裁。