

附表一（評估實作範例一）

（機關名稱）內部控制自行評估表

○○年度

自行評估單位：○○○

評估期間：○○年○○月○○日至○○月○○日

評估日期：○○年○○月○○日

評估重點	評估情形					評估情形說明
	落實	部分落實	未落實	不適用	未發生	
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。	✓					<u>本單位</u> 依據法定職掌所定之願景，明確闡述施政重點（含整體層級目標及作業層級目標），並考量本單位業務之重要性及風險性，分別就監察院糾正（舉）、彈劾案件、審計機關建議改善意見及近期外界關注事件等涉及內控缺失事項，據以辨識無法達成本單位目標之內、外在風險因素，定期滾動檢討風險評估，並明列風險項目及控制作業項目。
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。	✓					<u>本單位</u> 於 107 年依規定辦理風險評估，並製作「風險分析表」，擇定○項業務納入控制作業項目；未來擬採滾動方式定期辦理風險評估，據以更新風險項目及控制作業項目。
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。	✓					<u>本單位</u> 針對外界給予之意見或執行業務缺失涉及職掌之主管法令時，均適時檢討修正。
四、遵循相關法令規定或契約。	✓					<u>本單位</u> 針對各項業務推動均依相關法令規定辦理。
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	✓					1、本機關設置首長信箱，廣納民眾建議，對於民眾投書意見均即時處理；另指派政風單位依相關法規程序負責陳情案件處理，案件處理流程並列冊管理，落實追蹤管考。陳情案處理完畢後即以電子郵件（或電話）答覆陳情民

<p>施，以利外部監督及型塑廉能政府。</p>					<p>眾，並納入本科(室)業務改善參考。</p> <p>2、本機關已訂定「處理人民陳情案件標準作業流程」，並公告於本機關網站，供同仁與民眾查閱。</p> <p>3、已於機關網站建置資訊公開園地、請託關說登錄查察等單元，適時公開及提供與民眾相關資訊及法令規定，以符合民眾知的權利與需求。</p>
<p>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。</p>	✓				<p>經監察院、審計機關或上級機關督導後，尚無就本單位指出有關內控之缺失事項。</p>
<p>七、針對內部高風險業務設有明確職能分工及職務輪調等機制。</p>	✓				<p>1、本單位掌理庶務零用金、保管週轉金，每月均由會計單位負責查核。</p> <p>2、本單位採購人員均遵從相關規範未擔任主(檢)驗人，均由機關首長或其授權人員指定，並由政風、會計等單位監驗。</p> <p>3、本單位於評估年度進行職務輪調，計○人次。</p>
<p>八、稽核評估職能單位及負責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(註3)：</p> <p>(一)施政績效管考(行政管考)。</p> <p>(二)資訊安全稽核。</p> <p>(三)政風查核(含廉政風險評估)。</p> <p>(四)人事考核(含考核工作績效及獎懲)。</p> <p>(五)內部審核。</p> <p>(六)事務管理工作檢核。</p> <p>(七)定期檢討內部控制機制(內控及內稽幕僚單位)。</p>	✓				<p>請【稽核評估職能單位】及負責【內部控制】或【內部稽核】業務之幕僚單位，針對於評估期間就相關業務辦理情形簡述之，例如：</p> <p>(一)施政績效管考(行政管考)</p> <p>每年均依規定研擬施政計畫(工作計畫)，推動各項施政新作為。</p> <p>(二)資訊安全稽核</p> <p>1、資訊單位於評估期間之○年○月○日辦理年度資安稽核工作○次。</p> <p>2、不定時辦理資安宣導。</p> <p>(三)政風查核(含廉政風險評估)</p> <p>1、本機關於○年○月○日舉辦公務員廉政倫理規範及貪瀆違紀案例說明會，共計○人次參加。</p>

						<p>2、定期編撰本機關廉政風險評估報告，並簽陳機關首長，採取預防性作為。</p> <p>(四) 人事考核 (含考核工作績效及獎懲)</p> <p>1、平時考核紀錄表依規定送交各單位主管考評，並密陳機關首長核閱。</p> <p>2、評估期間人事單位共召開○次考績會，獎勵○人次、懲處○人次。</p> <p>3、人事單位於評估期間辦理○次差勤查核事宜。</p> <p>4、針對工作表現不佳之同仁由各該單位主管輔導，並召開職員輔導會議。</p> <p>(五) 內部審核</p> <p>會計室於評估期間之○年○月○日依內部審核處理準則至相關單位 (科、課、組、室) 實施財務、財物及工作審核事宜 (如零用金及保管週轉金查核或針對銀行 (專戶) 存款、現金保管、各項收支進行查核作業)。</p> <p>(六) 事務管理工作檢核</p> <p>本課每年例行 2 次針對機關財產 (含動產及不動產) 進行盤點。</p> <p>(七) 定期檢討內部控制機制</p> <p>本單位於○年○月○日辦理內控制度教育訓練宣導事宜，並修正本所內部控制制度 (詳參附件所示); 另於○年○月○日及○年○月○日分別辦理自行評估及內部稽核工作。</p>
--	--	--	--	--	--	---

改善措施：無

填表人：\_\_\_\_\_ 複核：\_\_\_\_\_ 單位主管：\_\_\_\_\_

附表一（評估實作範例二）

（機關名稱）內部控制自行評估表

○○年度

自行評估單位：○○○

評估期間：○○年○○月○○日至○○月○○日

評估日期：○○年○○月○○日

評估重點	評估情形					評估情形說明
	落實	部分落實	未落實	不適用	未發生	
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。		✓				<u>本單位</u> 雖依據法定職掌所定願景，闡述施政重點（含整體層級目標及作業層級目標），但未定期考量單位業務之重要性及風險性，分別就監察院糾正（舉）、彈劾案件、審計機關建議改善意見及近期外界關注事件等涉及內控缺失事項，據以辨識無法達成本單位目標之內、外在風險因素。
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。		✓				<u>本單位</u> 未定期辦理滾動式風險評估，亦未定期更新風險項目及控制作業項目。
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。		✓				<u>本單位</u> 針對職掌之主管法令未適時檢視，對於外界給予之修法意見或執行業務缺失部分，亦未適時修正。
四、遵循相關法令規定或契約。		✓				針對各項業務推動部分未依相關法令規定辦理。
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		✓				1、 <u>本單位</u> 針對民眾權益保障事宜雖已建置申訴管道但未適時回應。 2、本機關雖已訂定「處理人民陳情案件標準作業流程」，但未公告於機關網站，供同仁與民眾查閱。

塑廉能政府。					
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。		✓			經審計機關或上級機關督考後，指出本單位有部分落實之內控缺失。
七、針對內部高風險業務設有明確職能分工及職務輪調等機制。					請【受指定之評估單位】針對於評估期間就相關業務辦理後屬於部分落實之情形加以簡述
八、稽核評估職能單位及負責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（註3）： （一）施政績效管考。 （二）... （三）定期檢討內部控制機制。					請【稽核評估職能單位】及負責【內部控制】或【內部稽核】業務之幕僚單位，針對於評估期間就相關業務辦理情形簡述之
<b>改善措施：</b> <b>評估重點一：</b> 加強督導單位針對監察院糾正（舉）、彈劾案件、審計機關建議改善意見及近期外界關注事件等涉及內控缺失事項，據以辨識無法達成本單位目標之內、外在風險因素。 <b>評估重點二：</b> 加強督導所屬辦理滾動式風險評估，並定期更新風險項目及控制作業項目。 <b>評估重點三：</b> 加強督導所屬適時檢視主管法令，並即時檢討外界意見或執行缺失事項。 <b>評估重點四：</b> 加強督導所屬應依規定執行業務。 <b>評估重點五：</b> 針對人民陳情案件設計控制作業並加強督導所屬落實執行。 <b>評估重點六：</b> 加強機關考核機制。					
填表人：_____ 複核：_____ 單位主管：_____					

附表一（評估實作範例三）

（機關名稱）內部控制自行評估表

○○年度

自行評估單位：○○○

評估期間：○○年○○月○○日至○○月○○日

評估日期：○○年○○月○○日

評估重點	評估情形					評估情形說明
	落實	部分落實	未落實	不適用	未發生	
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。			✓			<u>本單位</u> 未依法定職掌所定願景，闡述施政重點（含整體層級目標及作業層級目標），亦未考量單位業務之重要性及風險性，分別就監察院糾正（舉）、彈劾案件、審計機關建議改善意見及近期外界關注事件等涉及內控缺失事項，據以辨識無法達成本單位目標之內、外在風險因素。
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。			✓			<u>本單位</u> 未辦理滾動式風險評估，亦未更新風險項目及控制作業項目。
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。			✓			<u>本單位</u> 就職掌之主管法令未辦理檢視及修正，針對外界給予意見或執行業務之缺失亦未進行檢討改善。
四、遵循相關法令規定或契約。			✓			推動或執行各項業務均未依相關法令規定辦理。
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			✓			1、 <u>本單位</u> 針對民眾權益保障事宜未建置申訴管道亦未回應。 2、本機關未訂定「處理人民陳情案件標準作業流程」，故未公告於機關網站，供同仁與民眾查閱。

塑廉能政府。					
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。			✓		經監察院、審計機關或上級機關督考後，指出本單位有未落實或重大之內控缺失。
七、針對內部高風險業務設有明確職能分工及職務輪調等機制。					請【受指定之評估單位】針對於評估期間就相關業務辦理後屬於部分落實之情形加以簡述
八、稽核評估職能單位及負責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（註3）： （一）施政績效管考。 （二）... （三）定期檢討內部控制機制。					請【稽核評估職能單位】及負責【內部控制】或【內部稽核】業務之幕僚單位，針對於評估期間就相關業務辦理情形簡述之
<b>改善措施：</b> <b>評估重點一：</b> 加強督導單位針對監察院糾正（舉）、彈劾案件、審計機關建議改善意見及近期外界關注事件等涉及內控缺失事項，據以辨識無法達成本單位目標之內、外在風險因素。 <b>評估重點二：</b> 加強督導所屬辦理滾動式風險評估，並定期更新風險項目及控制作業項目。 <b>評估重點三：</b> 加強督導所屬適時檢視主管法令，並即時檢討外界意見或執行缺失事項。 <b>評估重點四：</b> 加強督導所屬應依規定執行業務。 <b>評估重點五：</b> 針對人民陳情案件設計控制作業並加強督導所屬落實執行。 <b>評估重點六：</b> 加強機關考核機制。					
填表人：_____ 複核：_____ 單位主管：_____					

附表一（評估實作範例四）

（機關名稱）內部控制自行評估表

○○年度

自行評估單位：○○○

評估期間：○○年○○月○○日至○○月○○日

評估日期：○○年○○月○○日

評估重點	評估情形					評估情形說明
	落實	部分落實	未落實	不適用	未發生	
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。						
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。						
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。						
四、遵循相關法令規定或契約。				✓		無主管法令規定。
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。						
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。						
七、針對內部高風險業務設有明確職能分工及職務輪調等機制。						
八、稽核評估職能單位及負責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（註3）： （一）施政績效管考。 （二）... （三）定期檢討內部控制機制。						
<b>改善措施：無。</b>						
填表人：_____ 複核：_____ 單位主管：_____						

附表一（評估實作範例五）

（機關名稱）內部控制自行評估表

○○年度

自行評估單位：○○○

評估期間：○○年○○月○○日至○○月○○日

評估日期：○○年○○月○○日

評估重點	評估情形					評估情形說明
	落實	部分落實	未落實	不適用	未發生	
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。						
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。						
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。					✓	評估期間尚無外界給予意見或執行業務具有缺失之情形，故尚無辦理相關主管法規之檢討修正。
四、遵循相關法令規定或契約。						
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。					✓	本評估重點於評估期間尚無人民陳情或檢舉案件之情事發生。
六、就主管業務對相關機關或單位善盡監理、督導					✓	評估期間尚無監察院糾正案、審計機關建議改善事項或上級機關就本

或輔導等責任。						所業務進行督導或查核之情形。
七、針對內部高風險業務設有明確職能分工及職務輪調等機制。						
八、稽核評估職能單位及負責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（註3）： （一）施政績效管考。 （二）... （三）定期檢討內部控制機制。						
<b>改善措施：無。</b>						
填表人：_____ 複核：_____ 單位主管：_____						