

附件一

國立雲林科技大學整體層級判斷項目之主辦單位與評估單位

組成要素	判斷項目	主辦單位/評估單位
控制環境	1.1 支持內部控制，精進重點工作 1.1.1 機關首長重視內部控制程度 1.1.2 精進內部控制重點工作	秘書室
	1.2 落實考獎懲，強化人事管理 1.2.1 落實考核獎懲作業 1.2.2 落實職務代理及輪調 1.2.3 落實職務交接機制	人事室
風險評估	2.1 確認學校發展目標，發掘潛在風險 2.1.1 確認目標及辨識內外在因素	研發處
	2.2 評量風險等級，因應重大改變 2.2.1 確認組織整體及作業層級目標	秘書室
	2.3 評估政風狀況，加強風險預防 2.3.1 受理處理陳情請願事項 2.3.2 分析採購異常情形 2.3.3 加強財務（物）控管及會計審核	人事室 總務處 主計室
控制作業	3.1 建立內控機制，慎選控制作業 3.1.1 選定攸關的業務項目	秘書室
	3.2 落實內控制度，確保有效管控 3.2.1 設計合宜控制作業 3.2.2 檢討控制作業	秘書室
	3.3 運用資訊系統，強化控制作業 3.3.1 訂定資訊安全控制措施 3.3.2 分層設定安全責任及使用權限	資訊中心
資訊與溝通	4.1 建立內部溝通，廣納內部意見 4.1.1 提供內部溝通管道	人事室
	4.2 建立外部溝通，促進多方交流 4.2.1 對外部人士公開資訊	秘書室
監督	5.1 落實監督機制，強化內控制度 5.1.1 落實例行性或專案性監督機制 5.1.2 增進監督人員專業知能	秘書室
	5.2 報告內控缺失，檢討改善追蹤 5.2.1 報告缺失 5.2.2 檢討改善已發生缺失業務	秘書室

附件二

國立雲林科技大學內部控制制度自行檢查表

_____年度

自行檢查單位：○○○○○

作業項目：○○○○○○○

檢查日期：__年__月__日

檢查重點	自行檢查情形		檢查情形說明
	符合	未符合	
一、作業流程有效性 (一)作業程序說明表及作業流程圖之製作是否與規定相符。 (二)內部控制制度是否有效設計及執行。			
二、○○○○作業 (一).....。 (二).....。 (三)			
結論/需採行之改善措施：			

- 註：1. 機關得就1項作業流程製作1份自行檢查表，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份自行檢查表，就作業流程重點納入檢查。
2. 自行檢查情形除勾選外，未符合者必須於說明欄內詳細記載檢查情形。

填表人：_____ 複核：_____ 單位主管：_____

附件三

國立雲林科技大學

內部控制制度作業層級自行評估統計表

評估單位：○○○○○○

自行評估期間：____年____月____日至____年____月____日

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
	作業 項目 編號	作業 項目 名稱	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	
總計									

備註：

1. 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。
2. 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。

附件四

國立雲林科技大學

內部控制制度整體層級有效性判斷項目評估明細表(初評)

評估單位：○○○○○

評估期間：____年____月____日至____年____月____日

組成要素	設計及執行有效性				初評 情形說明	
	【設計面】		【執行面】			
	制度是否 良好	佐證資料 清單	制度是否 落實執行	佐證資料 清單		
一、控制環境 1.1 支持內部控制，精進重點工作 1.1.1 機關首長重視內部控制程度 1.2.2 精進內部控制重點工作 1.2 落實考核獎懲，強化人事管理 1.2.1 落實考核獎懲作業 1.2.2 落實職務代理及輪調 1.2.3 落實職務交接機制	<input type="checkbox"/> 良好 <input type="checkbox"/> 大部分良好 <input type="checkbox"/> 部分良好 <input type="checkbox"/> 少部分良好		<input type="checkbox"/> 完全落實執行 <input type="checkbox"/> 大部分落實執行 <input type="checkbox"/> 部分落實執行 <input type="checkbox"/> 少部分落實執行			
二、風險評估 2.1 確認學校發展目標，發掘潛在風險 2.1.1 確認目標及辨識內外在因素 2.2 評量風險等級，因應重大改變 2.2.1 確認組織整體及作業層級目標 2.3 評估政風狀	<input type="checkbox"/> 良好 <input type="checkbox"/> 大部分良好 <input type="checkbox"/> 部分良好 <input type="checkbox"/> 少部分良好		<input type="checkbox"/> 完全落實執行 <input type="checkbox"/> 大部分落實執行 <input type="checkbox"/> 部分落實執行 <input type="checkbox"/> 少部分落實執行			

<p>況，加強風險預防</p> <p>2.3.1 受理處理陳情請願事項</p> <p>2.3.2 分析採購異常情形</p> <p>2.3.3 加強財務（物）控管及會計審核</p>					
<p>三、控制作業</p> <p>3.1 建立內控機制，慎選控制作業</p> <p>3.1.1 選定攸關的業務項目</p> <p>3.2 落實內控制度，確保有效管控</p> <p>3.2.1 設計合宜控制作業</p> <p>3.2.2 檢討控制作業</p> <p>3.3 運用資訊系統，強化控制作業</p> <p>3.3.1 訂定資訊安全控制措施</p> <p>3.3.2 分層設定安全責任及使用權限</p>	<input type="checkbox"/> 良好 <input type="checkbox"/> 大部分良好 <input type="checkbox"/> 部分良好 <input type="checkbox"/> 少部分良好		<input type="checkbox"/> 完全落實執行 <input type="checkbox"/> 大部分落實執行 <input type="checkbox"/> 部分落實執行 <input type="checkbox"/> 少部分落實執行		
<p>四、資訊與溝通</p> <p>4.1 建立內部溝通，廣納內部意見</p> <p>4.1.1 提供內部溝通管道</p> <p>4.2 建立外部溝通，促進多方交流</p> <p>4.2.1 對外部人士公開資訊</p>	<input type="checkbox"/> 良好 <input type="checkbox"/> 大部分良好 <input type="checkbox"/> 部分良好 <input type="checkbox"/> 少部分良好		<input type="checkbox"/> 完全落實執行 <input type="checkbox"/> 大部分落實執行 <input type="checkbox"/> 部分落實執行 <input type="checkbox"/> 少部分落實執行		
<p>五、監督</p> <p>5.1 落實監督機制，強化內控制度</p> <p>5.1.1 落實例行性或專案性監督機制</p> <p>5.1.2 增進監督人員專業知能</p>	<input type="checkbox"/> 良好 <input type="checkbox"/> 大部分良好 <input type="checkbox"/> 部分良好 <input type="checkbox"/> 少部分良好		<input type="checkbox"/> 完全落實執行 <input type="checkbox"/> 大部分落實執行 <input type="checkbox"/> 部分落實執行 <input type="checkbox"/> 少部分落實執行		

5.2 報告內控缺失，檢討改善追蹤 2.2.1 報告缺失 2.2.2 檢討改善已發生缺失業務					
內部控制制度有效程度整體結論					
備 註					

附件五

國立雲林科技大學

內部控制制度整體層級有效性判斷項目評估總表(複評)

評估單位：○○○○○

評估期間：__年__月__日至__年__月__日

組成要素	設計及執行有效性		綜合評析 情形說明	需採行之 改善措施
	【設計面】 制度是否良好	【執行面】 制度是否落實執行		
一、控制環境	<input type="checkbox"/> 良好 <input type="checkbox"/> 大部分良好 <input type="checkbox"/> 部分良好 <input type="checkbox"/> 少部分良好	<input type="checkbox"/> 完全落實執行 <input type="checkbox"/> 大部分落實執行 <input type="checkbox"/> 部分落實執行 <input type="checkbox"/> 少部分落實執行		
二、風險評估	<input type="checkbox"/> 良好 <input type="checkbox"/> 大部分良好 <input type="checkbox"/> 部分良好 <input type="checkbox"/> 少部分良好	<input type="checkbox"/> 完全落實執行 <input type="checkbox"/> 大部分落實執行 <input type="checkbox"/> 部分落實執行 <input type="checkbox"/> 少部分落實執行		
三、控制作業	<input type="checkbox"/> 良好 <input type="checkbox"/> 大部分良好 <input type="checkbox"/> 部分良好 <input type="checkbox"/> 少部分良好	<input type="checkbox"/> 完全落實執行 <input type="checkbox"/> 大部分落實執行 <input type="checkbox"/> 部分落實執行 <input type="checkbox"/> 少部分落實執行		
四、資訊與溝通	<input type="checkbox"/> 良好 <input type="checkbox"/> 大部分良好 <input type="checkbox"/> 部分良好 <input type="checkbox"/> 少部分良好	<input type="checkbox"/> 完全落實執行 <input type="checkbox"/> 大部分落實執行 <input type="checkbox"/> 部分落實執行 <input type="checkbox"/> 少部分落實執行		
五監督	<input type="checkbox"/> 良好 <input type="checkbox"/> 大部分良好 <input type="checkbox"/> 部分良好 <input type="checkbox"/> 少部分良好	<input type="checkbox"/> 完全落實執行 <input type="checkbox"/> 大部分落實執行 <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				
備註				