

檔 號：0307-99

保存年限：永久

電子簽核

收發文號：1120007607

收發日期：112年08月28日

創稿文號：1121296432

1121296432

教育部 函

機關地址：100217 臺北市中正區中山南路5號
承 辦 人：林德興
聯絡電話：(02)7736-5239
電子郵件：howard@mail.moe.gov.tw

受 文 者：佛光大學

發文日期：中華民國112年08月28日
發文字號：臺教高(一)字第1122202664號
速 別：普通件
密等及解密條件或保密期限：
附 件：(1件) 行政院主計總處來文(A090000000E_1122202664_senddoc1_Attach1.pdf，共一個電子檔案) [1121296432_1_A090000000E_1122202664_senddoc1_Attach1.pdf](#) (附件一)

主旨：轉知行政院主計總處實地查核部分機關111年度內部控制監督作業辦理情形發現之共同性缺失事項，請依相關規定辦理，請查照。

說明：

- 一、依行政院主計總處112年7月14日主綜督字第1120600801號函辦理。
- 二、檢附行政院主計總處來文1份供參。

正本：各公立大學校院(不含技術校院及空大)、各私立大學校院(不含技術校院)

抄本：

創稿文號：1121296432
收發文號：1120007607

佛光大學 公文簽核流程表						
項次	簽核名單	代理/加簽	簽核單位	簽收時間	核稿時間	狀態
1	總收發.		文書		112-08-28 13:55	收文
1121296432_1_A090000000E_1122202664_senddoc1_Attach1.pdf (附件一)						
2	秘書室(登)登記桌		秘書室	112-08-29 11:26	112-08-29 11:26	收文

3	陳俐潔辦事員		行政管理組	112-08-29 16:24	112-08-29 16:27	承辦
陳閱後，文存參。						
4	楊豐銘組長.		行政管理組	112-08-30 08:47	112-08-30 08:56	串簽
一、本案係為教育部依行政院主計總處來文轉發各公私立大學院校，提醒內部控制作業程序，是否提送本校下次內控會議業務報告宣達？ 二、有關內稽作業事宜另公告知會研發處知曉。 擬請核示。						
5	陳衍宏主秘		秘書室	112-08-30 12:36	112-08-30 12:37	決行
提送本校下次內控會議業務報告宣達，餘如擬						
6	陳俐潔辦事員		行政管理組	112-08-30 16:27	112-08-31 11:00	擲回
7	總收發.		文書	112-08-31 11:10		串簽

行政院主計總處 函

地址：100214臺北市廣州街2號

傳 真：

聯 絡 人：陳羿安 (02)2380-3839

電子郵件：evelyn.0117@dgbas.gov.tw

受文者：教育部

發文日期：中華民國112年7月14日

發文字號：主綜督字第1120600801號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：

主旨：有關本總處實地查核部分機關111年度內部控制監督作業辦理情形發現共同性缺失事項，請依說明辦理，請查照並轉知所屬。

說明：

一、本總處實地查核部分機關111年度內部控制監督作業辦理情形發現共同性缺失如下，請檢視貴機關及所屬各級機關是否存有類此缺失情事，並督導確依規定落實辦理，以發揮內部控制實質有效：

(一)未落實辦理內部控制監督作業：未明確規定自行評估或內部稽核計畫期間；未就高風險或主要核心業務優先擇定稽核項目。

(二)未落實追蹤內部控制缺失改善及興革建議辦理情形：未將自行評估結果、內部稽核報告、稽核評估職能單位與上級及各權責機關督導所提缺失及興革建議、監察院彈劾與糾正(舉)案件或提出其他調查意見、審計部中央政



府總決算審核報告重要審核意見等涉及內部控制缺失辦理情形完整納入追蹤範圍；未落實每半年定期追蹤內部控制缺失與興革建議辦理情形。

(三)未落實內部控制聲明書簽署作業：未參考各項涉及內部控制缺失事項截至聲明日尚未改善部分之影響，以作為判斷整體內部控制有效程度之依據。

(四)未落實辦理民間團體補（捐）助系統（CGSS）登錄及查詢作業：補（捐）助案件未登錄或未依限登錄CGSS；未檢附查詢結果。

二、請確依「政府內部控制監督作業要點」及「政府內部控制聲明書簽署作業要點」等規定落實辦理各項工作。

三、為強化跨機關補（捐）助資訊共享，請確依「民間團體補（捐）助系統查詢及登錄作業」規定辦理案件登載及查詢。

正本：行政院綜合業務處、行政院各部會行總處署（不含本總處）

副本：各直轄市及縣市政府

