

## 國立虎尾科技大學 書函 (稿)

地址：63201雲林縣虎尾鎮文化路64號  
承辦人：黃雅玲  
電話：05-6315018  
電子信箱：tcdyl@nfu.edu.tw

受文者：如正副本

發文日期：

發文字號：

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：附件二\_112年度風險評估及處理表.odt、附件三\_國立虎尾科技大學內部控制手冊修訂說明.odt、附件一-112年度風險評估說明與風險評估表.odt、附件四-國立虎尾科技大學內部控制制度製作格式.odt、附件五\_112各單位控制項目編號總彙整一覽表0828.ods、附件六\_公告\_內控手冊10版.pdf

主旨：本校112年度內部控制風險評估及內部控制修訂相關事宜，請協助配合辦理，詳如說明，請查照。

說明：

一、依行政院「政府內部控制監督作業要點」規定辦理。

二、內部控制風險評估辦理方式：

(一)各單位應透過辨識政策、業務、法令規定或資訊系統等產生重大改變之風險，採滾動方式定期辦理風險評估作業，據以檢討及評量各風險項目，以因應內部及外部環境之改變。進行風險評估時，請一併於內控手冊中之整體與作業層級目標列入考量，發掘影響目標達成之內、外在風險因素，避免遺漏潛在風險。

(二)評估期間：112年1月1日至112年12月31日止。

(三)請各單位就所屬之作業項目，重新進行風險評估，請至少將一項控制項目列為主要風險或重要性項目，以納入內部控制手冊，說明及填列表格，如附件一。

(四)校內現執行中之所有控制項目(如附件五)，各單位務必確認單位之項目名稱與風險值，若有疑義，請提出修正。每年將以此彙總表，做為各單位之控制項目基準，並依各單位風險評估結果提會議審議。

(五)風險值較111年度降低者，請繳交風險評估與處理表(如附件二)，並請提供相關佐證說明資料。

三、為維持有效並強化現有內部控制作業，請各單位協助檢視內部控制制度手冊，修訂內控作業項目及相關內容。

(一)內部控制手冊修訂說明及表格，如附件三。

裝

訂

線

- (二)如有新增之主要風險或重要性內部控制作業項目，請參照附件四之製作格式新增。
  - (三)因應行政公開透明化，內控手冊將公開於學校網站，請各單位參考他校之內控手冊內容，自我審視目前各單位所列之內控項目是否太少或不合適。如無主要風險項目之單位，建議請至少增列一項重要性項目納入內控手冊。
  - (四)於111年度自行評估時，列有改善措施之作業項目(如附件六)，請相關單位依所列之改善措施同步修訂內控手冊。
- 四、以上作業所需填列之相關表單電子檔及最新版內控手冊等相關資料，將mail至各單位承辦人，亦可至秘書室網頁-內部控制專區下載。
  - 五、如有任何修訂或新增之內容，請以紅色字體標明，刪除處請以紅色雙刪除線標明，以利後續彙整作業。
  - 六、以上之相關填報資料，將另行mail寄送至各單位承辦窗口。並請於112年10月23日(星期一)前，紙本經一級主管核章後併電子檔送回秘書室續辦(電子信箱：tcdyl@nfu.edu.tw)；如無修訂，亦請回傳告知。

正本：秘書室、教務處、學生事務處、總務處、研究發展處、國際事務處、產學合作暨服務處、圖書館、進修推廣部、電子計算機中心、藝術中心、校務發展中心、環保及安全衛生中心、教學發展中心、職涯發展中心、體育室、人事室、主計室、智能機械與智慧製造研究中心、永續發展暨社會責任處

副本：

抄本：

會辦單位：

決行層級：一層決行