

檔 號：  
保存年限：

## 教育部 函

地址：10051臺北市中山南路5號  
傳 真：(02)23976916  
聯絡人：歐月嬌  
電 話：(02)77365906

受文者：國立清華大學

發文日期：中華民國108年9月9日

發文字號：臺教綜(三)字第1080128738號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：主計總處108年9月2日主綜督字第1080600599號函影本1份 (0128738A00\_ATTCH1.pdf)

主旨：檢送行政院主計總處實地查核部分機關107年度內部控制  
實施情形所發現共同性缺失事項一案原函影本1份，請查  
照並督導所屬依照辦理。

說明：依行政院主計總處108年9月2日主綜督字第1080600599號函  
辦理。

正本：部屬機關(構)及國立大專校院(含附設醫院、農林場)、本部高等教育司、技術及  
職業教育司、終身教育司、師資培育及藝術教育司

副本：本部各單位(高等教育司、技術及職業教育司、終身教育司、師資培育及藝術教  
育司除外)



檔 號：  
保存年限：

## 行政院主計總處 函

地址：10065臺北市中正區廣州街2號  
傳 真：(02)2380-3846  
聯 絡 人：林思岑 23803838  
電子郵件：iamfree1990@dgbas.gov.tw

受文者：教育部

發文日期：中華民國108年9月2日  
發文字號：主綜督字第1080600599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107年度內部控制實施情形所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107年度內部控制實施情形發現共同性缺失如下：

(一)未落實風險辨識及滾動檢討：上年度部分風險項目新增之控制機制，未滾動納入次年度現有控制機制一併檢討。

(二)未落實追蹤內部控制缺失改善及興革建議辦理情形

1、追蹤範圍僅列自行評估或內部稽核所提缺失改善及興革建議辦理情形，未將稽核評估職能單位與上級及權責機關督導所提意見、監察院彈劾與糾正(舉)案件或提出其他調查意見，以及審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見一併追蹤其改善或辦理情形。

2、未落實每半年追蹤內部控制缺失或興革建議辦理情形。



二、請貴機關及所屬應依「政府內部控制制度設計原則」及  
「政府內部控制監督作業要點」規定落實辦理內部控制相  
關工作，避免上開缺失事項再度發生。

正本：行政院綜合業務處、內政部、外交部、國防部、財政部、教育部、法務部、經濟部、交通部、勞動部、行政院農業委員會、衛生福利部、行政院環境保護署、文化部、科技部、國家發展委員會、大陸委員會、金融監督管理委員會、海洋委員會、僑務委員會、國軍退除役官兵輔導委員會、原住民族委員會、客家委員會、行政院公共工程委員會、行政院人事行政總處、中央銀行、國立故宮博物院、行政院原子能委員會、中央選舉委員會、公平交易委員會、國家通訊傳播委員會、促進轉型正義委員會、國家運輸安全調查委員會、不當黨產處理委員會

副本：臺北市政府、新北市政府、桃園市政府、臺中市政府、臺南市政府、高雄市政府、新竹縣政府、苗栗縣政府、南投縣政府、彰化縣政府、雲林縣政府、嘉義縣政府、屏東縣政府、宜蘭縣政府、花蓮縣政府、臺東縣政府、澎湖縣政府、金門縣政府、連江縣政府、基隆市政府、新竹市政府、嘉義市政府、行政院主計總處綜合規劃處

