

1. 機關得就 1 項作業流程製作 1 份自行評估表，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 份自行評估表，將作業流程之控制重點納入評估。
2. 各機關應根據評估結果於自行評估情形欄勾選「符合」、「未符合」或「不適用」，並應於評估情形說明欄詳細說明評估之理由及依據；其中遇有「未符合」情形，於撰寫評估結論時一併敘明需採行之改善措施；遇有「不適用」情形，應檢討是否修正評估重點。



附表 4

內部控制制度作業層級自行評估統計表【範例】

自行評估機關：秘書室

自行評估期間：103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 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	評估重點數	評估結論		評估重點數	評估結論		評估重點數
				符合	未符合		符合	未符合	
秘書室	秘書四 5-001	校務反映意見處理標準作業	1	1 (100.00%)	0 (0.00%)	4	4 (100.00%)	0 (0.00%)	0
秘書室	XXX	XXX	2	1 (50.00%)	1 (50.00%)	2	2 (100.00%)	0 (0.00%)	0
總計			3	2 (66.66%)	1 (33.34%)	6	6 (100.00%)	0 (0.00%)	0

附註：

1. 評估重點應按其性質於設計面或執行面二者擇一歸類，以避免重複計算項數，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. 評估重點已不適用或另需調整修正致無法進行自行評估，請於「不適用」欄填列數目。

附表 5

內部控制制度作業層級自行評估未符合項目一覽表【範例】

自行評估機關：國立勤益科技大學

自行評估期間：103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日

自行評估單位	內部控制制度作業項目		評估重點	未符合情形說明	改善措施
	作業項目編號	作業項目名稱			
資訊處	PV02	應用系統上線及變更管理作業	系統維護人員及系統管理人員角色是否有所區隔，並由不同人員擔任？	於評估期間共發生 810 筆系統維護申請作業，大多為常態性變更或維護，部分僅由單人維護的小型系統較難滿足資訊安全內部控制職能分工之規範。	請各科跨業務協調人力，落實系統維護人員及系統管理人員由不同人員擔任之規範，以確保規範有效執行。
.
.
.

附註：本表應由內部控制小組幕僚單位彙整後交由內部稽核單位追蹤後續改善情形。