

內部控制宣導資料

日期:102年11月5日

宣導課室:會計室

壹、內部控制之定義:內部控制係由機關全體人員共同參與，藉由各種控管及評核措施，以合理促使達成目標之管理過程。

貳、內部控制四大目標

- 一、提升施政效能
- 二、遵循法令規定
- 三、保障資產安全
- 四、提供可靠資訊

參、內部控制五大要素

- 一、控制環境:
- 二、風險評估:
- 三、控制作業:
- 四、資訊與溝通
- 五、監督

肆、內部控制設計流程圖:如附件 1

伍、102年11月15日本所辦理內部控制講習，請各課室踴躍參加。

資料來源: 行政院主計總處，<http://www.dgbas.gov.tw/mp.asp?mp=1>

附件 1

