



怎麼做才對？

我們機關的評估及稽核期間不是曆年制，而是108年11月1日至109年10月31日，109年11至12月未執行自行評估及內部稽核作業，這樣可以簽署109年的內部控制聲明書嗎？



小撇步

- ☑ 109年11至12月未能及時辦理自行評估及內部稽核，可以參酌前一年度同期間的評估及稽核結果，來判斷109年度的內部控制建立及執行情形。

