



該注意哪些？

- ☒ 李大明是機關的研考人員，他想知道簽署109年度的內部控制聲明書要注意哪些事情呢？



重點整理

- ☑ 要先完成自行評估及內部稽核工作
 - 評估期間至少涵蓋簽署年度之10個月份。(例如：簽署109年度內部控制聲明書，評估期間至少截至109年10月31日止。)
- ☑ 如何判斷內部控制有效程度據以簽署內控聲明書：
 - 綜合自行評估結果、內部稽核報告與稽核評估職能單位、外部監督機關等涉及內部控制缺失情形。
 - 在109年12月31日前尚未完成改善的缺失會不會影響內部控制目標達成。
- ☑ 誰來簽署內部控制聲明書？
 - 機關首長與督導內部控制及內部稽核業務之召集人於110年4月底前共同簽署。
- ☑ 最後……不要忘記！簽署後，內部控制聲明書要公開於機關網站之政府資訊公開專區。

