



# hen不懂耶！

自行評估跟內部稽核的年度到底怎麼判別啊？



## 照過來~照過來~

☑ 假設機關自行評估及內部稽核期間為：

- 108年1月1日至108年12月31日 → 108年度自行評估及108年度內部稽核計畫。
- 107年11月1日至108年10月31日 → 108年度自行評估及108年度內部稽核計畫。(以該年度所占之評估期間比重為判定基礎)

**108年度**

臺中市 ██████████ 內部控制自行評估表

~~107年度~~

評估單位： 

評估期間：107年11月1日至108年10月31日

實際作業時間

評估日期：108年11月18日

評估重點	評估情形					部分落實/未落實/ 不適用情形說明	改善措施/興革 建議
	落實	部分 落實	未 落實	未 發生	不 適用		





## 嘩嘩！注意！你可能會做錯



你很有可能誤將實際辦理自行評估及內部稽核作業的期間作為判定年度標準哦！

臺中市政府



108 年度內部稽核計畫

查、稽核項目及目的

一、稽核計畫目的：

為強化 ██████████ 內部控制機制，

貳、稽核期間

自 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日各稽核項目辦理情形，惟如遇特殊情形，得適時調整稽核項目及期程。

參、稽核工作期程

一、完成年度稽核計畫：108 年 3 月

二、準備資料：108 年 2 月 14 日至 27 日。

⇒ 實際執行內稽作業時間

