

國立新化高級工業職業學校
內部控制聲明書

本機關民國 110 年度之內部控制，依據評估及稽核之結果，謹聲明如下：

- 一、本機關確知建立、執行及維持有效的內部控制係由機關全體人員共同參與，並依風險評估結果建立相關內部控制，其目的係在對實現施政效能、提供可靠資訊、遵循法令規定及保障資產安全等目標之達成，提供合理的確認，但不包括機關內部控制無法掌握之外部風險。
- 二、內部控制有其先天限制，不論控制機制如何完善，有效之內部控制僅能對相關目標之達成提供合理的確認，另環境、情況之改變，內部控制之有效性亦可能隨之改變，惟本機關之內部控制設有監督機制，針對內部控制缺失進行追蹤改善。
- 三、本機關依110年度之內部控制建立及執行情形辦理評估及稽核之結果，認為本機關於110年12月31日整體內部控制之建立及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

機關首長：林聰明 (署名)

內控(內稽)召集人：徐金強 (署名)

簽署日期： 110 年 12 月 16 日

國立新化高工 110 年度內部稽核記錄表

受稽核單位：教務處

稽核日期：12/03

項次	稽核項目	稽核目的	稽核方式	稽核結論	建議意見
1	例如:人事敘薪作業之稽核。	為驗證人事敘薪作業是否符合內部控制制度規定。	1、詢問敘薪作業流程。 2、隨機抽核 1 月份敘薪作業○○筆。	人事敘薪作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
3	高中職學生成績考查作業	驗證高中職學生成績考查作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問高中職學生成績考查作業流程。 2.隨機抽核相關資料數筆。	高中職學生成績考查作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
4	學生轉科作業	驗證學生轉科作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問學生轉科作業流程。 2.隨機抽核相關資料數筆。	學生轉科作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
6	特教輔導作業	為驗證特教輔導作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問特教輔導作業流程。 2.隨機抽核相關資料數筆。	特教輔導作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無

填表：

教師兼學務主任 王富瑾

12/03

校長：

校長林聰明

國立新化高工 110 年度內部稽核記錄表

受稽核單位：教務處

稽核日期：12/03

項次	稽核項目	稽核目的	稽核方式	稽核結論	建議意見
1	例如：人事敘薪作業之稽核。	為驗證人事敘薪作業是否符合內部控制制度規定。	1、詢問敘薪作業流程。 2、隨機抽核 1 月份敘薪作業○○筆。	人事敘薪作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
3	高中職學生成績考查作業	驗證高中職學生成績考查作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問高中職學生成績考查作業流程。 2.隨機抽核相關資料數筆。	高中職學生成績考查作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
4	學生轉科作業	驗證學生轉科作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問學生轉科作業流程。 2.隨機抽核相關資料數筆。	學生轉科作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
6	特教輔導作業	為驗證特教輔導作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問特教輔導作業流程。 2.隨機抽核相關資料數筆。	特教輔導作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無

填表：


 陳 12/03

校長：



國立新化高工 110 年度內部稽核記錄表

受稽核單位：學務處

稽核日期：12/06

項次	稽核項目	稽核目的	稽核方式	稽核結論	建議意見
1	例如:人事敘薪作業之稽核。	為驗證人事敘薪作業是否符合內部控制制度規定。	1、詢問敘薪作業流程。 2、隨機抽核 1 月份敘薪作業○○筆。	人事敘薪作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
2	校安事件通報處理作業	為驗證校安事件通報處理作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問校安事件通報處理作業流程。 2.隨機抽核相關資料數筆。	校安事件通報處理作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
4	校園性侵害、性騷擾或性霸凌處理作業	為驗證校園性侵害、性騷擾或性霸凌處理作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問校園性侵害、性騷擾或性霸凌處理作業流程。 2.隨機抽核相關資料數筆。	校園性侵害、性騷擾或性霸凌處理作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無

填表： 教師兼教務主任 許世育 12/6

校長： 校長林聰明

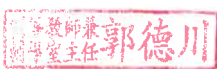
國立新化高工 110 年度內部稽核記錄表

受稽核單位：學務處

稽核日期：12/06

項次	稽核項目	稽核目的	稽核方式	稽核結論	建議意見
1	例如:人事敘薪作業之稽核。	為驗證人事敘薪作業是否符合內部控制制度規定。	1、詢問敘薪作業流程。 2、隨機抽核 1 月份敘薪作業○○筆。	人事敘薪作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
2	校安事件通報處理作業	為驗證校安事件通報處理作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問校安事件通報處理作業流程。 2.隨機抽核相關資料數筆。	校安事件通報處理作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
4	校園性侵害、性騷擾或性霸凌處理作業	為驗證校園性侵害、性騷擾或性霸凌處理作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問校園性侵害、性騷擾或性霸凌處理作業流程。 2.隨機抽核相關資料數筆。	校園性侵害、性騷擾或性霸凌處理作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無

填表：



 教師兼主任 郭德川


12/6

校長：



 校長 林聰明

國立新化高工 110 年度內部稽核記錄表

受稽核單位：總務處

稽核日期：12/07

項次	稽核項目	稽核目的	稽核方式	稽核結論	建議意見
1	例如:人事敘薪作業之稽核。	為驗證人事敘薪作業是否符合內部控制制度規定。	1、詢問敘薪作業流程。 2、隨機抽核 1 月份敘薪作業○○筆。	人事敘薪作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
1	招標比價定約作業	為驗證招標比價定約作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問招標比價定約作業招標比價定約作業流程。 2.抽核 108 年度辦理高中老舊實習場域翻新再造計畫相關資料。	招標比價定約作業依抽核結果大致符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
3	文書處理作業	為驗證文書處理作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問文書處理作業流程。 2.隨機抽核相關資料數筆。	文書處理作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無

填表：  12/07

校長： 

國立新化高工 110 年度內部稽核記錄表

受稽核單位：總務處

稽核日期：12/07

項次	稽核項目	稽核目的	稽核方式	稽核結論	建議意見
1	例如:人事敘薪作業之稽核。	為驗證人事敘薪作業是否符合內部控制制度規定。	1、詢問敘薪作業流程。 2、隨機抽核 1 月份敘薪作業○○筆。	人事敘薪作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
1	招標比價定約作業	為驗證招標比價定約作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問招標比價定約作業招標比價定約作業流程。 2.抽核 108 年度辦理高中老舊實習場域翻新再造計畫相關資料。	招標比價定約作業依抽核結果大致符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
3	文書處理作業	為驗證文書處理作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問文書處理作業流程。 2.隨機抽核相關資料數筆。	文書處理作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無

填表：主計室劉鳳珠
主任

校長：校長林聰明

國立新化高工 110 年度內部稽核記錄表

受稽核單位：實習輔導處

稽核日期：12/08

項次	稽核項目	稽核目的	稽核方式	稽核結論	建議意見
1	例如:人事敘薪作業之稽核。	為驗證人事敘薪作業是否符合內部控制制度規定。	1、詢問敘薪作業流程。 2、隨機抽核 1 月份敘薪作業○○筆。	人事敘薪作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
1	推行產學合作作業	為驗證推行產學合作作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問推行產學合作作業流程。 2.隨機抽核相關資料數筆。	推行產學合作作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
4	技能檢定作業	為驗證技能檢定作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問技能檢定作業流程。 2.隨機抽核相關資料數筆。	技能檢定作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無

填表：曾慶毅
12/08

校長： 校長林聰明

國立新化高工 110 年度內部稽核記錄表

受稽核單位：實習輔導處

稽核日期：12/08

項次	稽核項目	稽核目的	稽核方式	稽核結論	建議意見
1	例如:人事敘薪作業之稽核。	為驗證人事敘薪作業是否符合內部控制制度規定。	1、詢問敘薪作業流程。 2、隨機抽核 1 月份敘薪作業○○筆。	人事敘薪作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
1	推行產學合作作業	為驗證推行產學合作作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問推行產學合作作業流程。 2.隨機抽核相關資料數筆。	推行產學合作作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
4	技能檢定作業	為驗證技能檢定作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問技能檢定作業流程。 2.隨機抽核相關資料數筆。	技能檢定作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無

填表：

教師兼主任 王富瑾
 12/08

校長：

校長 林聰明

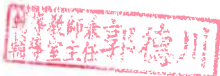
國立新化高工 110 年度內部稽核記錄表

受稽核單位：圖書館

稽核日期：12/09

項次	稽核項目	稽核目的	稽核方式	稽核結論	建議意見
1	例如:人事敘薪作業之稽核。	為驗證人事敘薪作業是否符合內部控制制度規定。	1、詢問敘薪作業流程。 2、隨機抽核 1 月份敘薪作業○○筆。	人事敘薪作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
1	圖書、非書資料及設備請購作業	為驗證圖書、非書資料及設備請購作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問圖書、非書資料及設備請購作業流程。 2.隨機抽核相關資料數筆。	圖書、非書資料及設備請購作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無

填表：



5/3

12/9

校長：



國立新化高工 110 年度內部稽核記錄表

受稽核單位：圖書館

稽核日期：12/09

項次	稽核項目	稽核目的	稽核方式	稽核結論	建議意見
1	例如:人事敘薪作業之稽核。	為驗證人事敘薪作業是否符合內部控制制度規定。	1、詢問敘薪作業流程。 2、隨機抽核 1 月份敘薪作業○○筆。	人事敘薪作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
1	圖書、非書資料及設備請購作業	為驗證圖書、非書資料及設備請購作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問圖書、非書資料及設備請購作業流程。 2.隨機抽核相關資料數筆。	圖書、非書資料及設備請購作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無

填表：

教師兼秘書 徐金強

12/09

校長：

校長林聰明

國立新化高工 110 年度內部稽核記錄表

受稽核單位：輔導室

稽核日期：12/10

項次	稽核項目	稽核目的	稽核方式	稽核結論	建議意見
1	例如:人事敘薪作業之稽核。	為驗證人事敘薪作業是否符合內部控制制度規定。	1、詢問敘薪作業流程。 2、隨機抽核 1 月份敘薪作業○○筆。	人事敘薪作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
2	學生申訴作業	為驗證學生申訴作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問學生申訴作業流程。 2.隨機抽核相關資料數筆。	學生申訴作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無

填表：

教管林良階

12/10

校長：

校長林聰明

國立新化高工 110 年度內部稽核記錄表

受稽核單位：輔導室

稽核日期：12/10

項次	稽核項目	稽核目的	稽核方式	稽核結論	建議意見
1	例如:人事敘薪作業之稽核。	為驗證人事敘薪作業是否符合內部控制制度規定。	1、詢問敘薪作業流程。 2、隨機抽核 1 月份敘薪作業○○筆。	人事敘薪作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
2	學生申訴作業	為驗證學生申訴作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問學生申訴作業流程。 2.隨機抽核相關資料數筆。	學生申訴作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無

填表：

教師兼
教務主任 許世育

12/10

世

校長：

校長林聰明

國立新化高工 110 年度內部稽核記錄表

受稽核單位：進修部

稽核日期：12/13

項次	稽核項目	稽核目的	稽核方式	稽核結論	建議意見
1	例如:人事敘薪作業之稽核。	為驗證人事敘薪作業是否符合內部控制制度規定。	1、詢問敘薪作業流程。 2、隨機抽核 1 月份敘薪作業○○筆。	人事敘薪作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
2	學生升級重讀作業	為驗證學生升級重讀作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問學生升級重讀作業流程。 2.隨機抽核相關資料數筆。	學生升級重讀作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無

填表：

教師兼實習主任 吳炫德

吳

12/13

校長：

校長 林聰明

國立新化高工 110 年度內部稽核記錄表

受稽核單位：進修部

稽核日期：12/13

項次	稽核項目	稽核目的	稽核方式	稽核結論	建議意見
1	例如:人事敘薪作業之稽核。	為驗證人事敘薪作業是否符合內部控制制度規定。	1、詢問敘薪作業流程。 2、隨機抽核 1 月份敘薪作業○○筆。	人事敘薪作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
2	學生升級重讀作業	為驗證學生升級重讀作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問學生升級重讀作業流程。 2.隨機抽核相關資料數筆。	學生升級重讀作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無

填表：

教師兼陳志祥
總務主任
12/13

校長：

校長林聰明

國立新化高工 110 年度內部稽核記錄表

受稽核單位：人事室

稽核日期：12/14

項次	稽核項目	稽核目的	稽核方式	稽核結論	建議意見
1	例如:人事敘薪作業之稽核。	為驗證人事敘薪作業是否符合內部控制制度規定。	1、詢問敘薪作業流程。 2、隨機抽核 1 月份敘薪作業○○筆。	人事敘薪作業依抽核結果大致符合中央所訂共同性範例【人事費-薪給作業】內部控制制度規定。	建議參考共同範例訂定符合本校現況之內部控制
2	外補標準作業	為驗證外補標準作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問外補標準作業流程。 2.抽核 108 年度辦理學務處留停務代理人員之相關作業。	外補標準作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
4	教師成績考核作業	為驗證教師成績考核作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問教師成績考核作業流程。 2. 隨機抽核 108 年度相關資料數筆。	教師成績考核作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	所訂內部控制建請文中『報送教育部(中部辦公室)』修正為教育部國教署
6	子女教育補助預借與請領作業	為驗證子女教育補助預借與請領作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問子女教育補助請領作業流程(本校無預借子女教育補助費)。 2.檢視 108 年度子女教育補助費相關資料數筆。	子女教育補助預借與請領作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
7	公務人員退休作業	為驗證公務人員退休作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問公務人員退休作業流程。 2.因 108 年度無退休公務人員僅抽核以前年度相關資料數筆。	公務人員退休作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
8	月退休人員遺族撫慰金作業	為驗證月退休人員遺族撫慰金作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問月退休人員遺族撫慰金作業流程。 2.抽核 108 年 3 月理月退休人員死亡之遺族撫慰金作業相關資料。	月退休人員遺族撫慰金作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無

填表：



12/14

校長：



國立新化高工 110 年度內部稽核記錄表

受稽核單位：人事室

稽核日期：12/14

項次	稽核項目	稽核目的	稽核方式	稽核結論	建議意見
1	例如:人事敘薪作業之稽核。	為驗證人事敘薪作業是否符合內部控制制度規定。	1、詢問敘薪作業流程。 2、隨機抽核 1 月份敘薪作業○○筆。	人事敘薪作業依抽核結果大致符合中央所訂共同性範例【人事費-薪給作業】內部控制制度規定。	建議參考共同範例訂定符合本校現況之內部控制
2	外補標準作業	為驗證外補標準作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問外補標準作業流程。 2.抽核 108 年度辦理學務處留停務代理人員之相關作業。	外補標準作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
4	教師成績考核作業	為驗證教師成績考核作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問教師成績考核作業流程。 2. 隨機抽核 108 年度相關資料數筆。	教師成績考核作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	所訂內部控制建議文中『報送教育部(中部辦公室)』修正為教育部國教署
6	子女教育補助預借與請領作業	為驗證子女教育補助預借與請領作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問子女教育補助請領作業流程(本校無預借子女教育補助費)。 2.檢視 108 年度子女教育補助費相關資料數筆。	子女教育補助預借與請領作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
7	公務人員退休作業	為驗證公務人員退休作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問公務人員退休作業流程。 2.因 108 年度無退休公務人員僅抽核以前年度相關資料數筆。	公務人員退休作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
8	月退休人員遺族撫慰金作業	為驗證月退休人員遺族撫慰金作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問月退休人員遺族撫慰金作業流程。 2.抽核 108 年 3 月理月退休人員死亡之遺族撫慰金作業相關資料。	月退休人員遺族撫慰金作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無

填表：

主任室劉鳳珠
12/14

校長：

校長林聰明

國立新化高工 110 年度內部稽核記錄表

受稽核單位：主計室

稽核日期：12/15

項次	稽核項目	稽核目的	稽核方式	稽核結論	建議意見
1	例如:人事敘薪作業之稽核。	為驗證人事敘薪作業是否符合內部控制制度規定。	1、詢問敘薪作業流程。 2、隨機抽核 1 月份敘薪作業○○筆。	人事敘薪作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
1	會計憑證、簿籍、報告及會計處理程序之審核作業	為驗證會計憑證、簿籍、報告及會計處理程序之審核作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問會計憑證、簿籍、報告及會計處理程序之審核作業流程。 2. 隨機抽核相關資料數筆。	會計憑證、簿籍、報告及會計處理程序之審核作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
3	代收款項收取及支付審核作業	為驗證代收款項收取及支付審核作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問代收款項收取及支付審核作業流程。 2. 隨機抽核相關資料數筆。	代收款項收取及支付審核作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無

填表：

教師兼秘書 徐金強

12/15

校長：

校長林聰明

國立新化高工 110 年度內部稽核記錄表

受稽核單位：主計室

稽核日期：12/15

項次	稽核項目	稽核目的	稽核方式	稽核結論	建議意見
1	例如:人事敘薪作業之稽核。	為驗證人事敘薪作業是否符合內部控制制度規定。	1、詢問敘薪作業流程。 2、隨機抽核 1 月份敘薪作業○○筆。	人事敘薪作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
1	會計憑證、簿籍、報告及會計處理程序之審核作業	為驗證會計憑證、簿籍、報告及會計處理程序之審核作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問會計憑證、簿籍、報告及會計處理程序之審核作業流程。 2. 隨機抽核相關資料數筆。	會計憑證、簿籍、報告及會計處理程序之審核作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無
3	代收款項收取及支付審核作業	為驗證代收款項收取及支付審核作業是否符合內部控制制度規定。	1.詢問代收款項收取及支付審核作業流程。 2. 隨機抽核相關資料數筆。	代收款項收取及支付審核作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。	無

填表：

人事室
主任 邱恒瑜
12/15

校長：

校長林聰明