

法務部矯正署武陵外役監獄 112年度內部控制聲明書

本機關中華民國112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，不論控制機制如何強化，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、會計室稽核紀錄：一、出納收取有價證卷，有送國庫經辦行保管並通知會計單位編制傳票，然未依作業程序登入保管紀錄簿及按月編造保管品報告表送會計單位查管制。二、保管之有價證卷未每月提供經奉核之存庫保管單專戶之明細資料供採購單位勾稽。改善措施建議：1. 出納收取有價證卷，按程序登入保管簿及按月送表會計備查。2. 保管有價證卷每月供採購單位勾稽。出納回覆：機關名稱改制至廠商回應不及，現已改善。
- 四、本機關依112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112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：

(簽名或蓋職名章)



內控
內稽 召集人：



(簽名或蓋職名章)



簽署日期：113年 / 月 30日