

部分國立高級中等學校未落實內部控制監督機制，經審計機關促請檢討改善，業依規定辦理自行評估及內部稽核作業，並簽署內部控制聲明書，強化內部控制自主管理

審計部教育農林審計處（下稱教育農林審計處）查核發現，部分國立高級中等學校未依政府內部控制監督作業要點之規定，落實自行評估及內部稽核等監督機制，經函請教育部國民及學前教育署（下稱國教署）督促檢討改善。各校已依相關規定辦理，並簽署內部控制聲明書，強化內部控制自主管理。

依政府內部控制監督作業要點第2點及第4點規定，各機關應確實辦理例行監督、自行評估及內部稽核等監督作業，檢查內部控制建立及執行情形，並針對所發現之內部控制缺失及提出之興革建議，採行相關因應作為；每年應至少各辦理1次年度自行評估及年度稽核。教育農林審計處於民國（下同）105年10月查核發現，部分國立高級中等學校未落實104年度內部控制監督機制，其中23校未訂定自行評估計畫或未辦理自行評估；10校未訂定內部稽核計畫或未辦理內部稽核；12校雖已辦理內部稽核作業，惟稽核結果未作成內部稽核報告；3校未定期追蹤內部控制缺失改善情形等情事，經於106年2月13日函請國教署督促檢討改善。

嗣經教育農林審計處追蹤改善結果，各國立高級中等學校已依規定辦理106年度自行評估及內部稽核作業，以合理確保內部控制有效運作，並簽署內部控制聲明書，公告於各校網站，強化內部控制自主管理。



機關代碼	機關名稱	聲明書上傳(PDF)	聲明書公開網址
106_A102S0000U	國立新莊高級中學	106_A102S0000U.pdf	https://ppt.cc/ROURgx
106_A102W0000U	國立基隆女子高級中學	106_A102W0000U.pdf	https://www.kjgh.kj.edu.tw/files/14-1001-12820-r115-1.php
106_A102Y0000U	國立基隆女子高級中學	106_A102Y0000U.pdf	https://files.google.com/kjgh.kj.edu.tw/xiao-zhang-shi-yi/
106_A102Y0000U	國立新竹女子高級中學	106_A102Y0000U.pdf	http://www.hghh.kj.edu.tw/resources/openfile.php?id=40848
106_A10310000U	國立彰化女子高級中學	106_A10310000U.pdf	http://www.chghh.kj.edu.tw/download/aboutunit/541/file2_20180425142848.pdf
106_A10320000U	國立嘉義女子高級中學	106_A10320000U.pdf	http://www.cjghh.kj.edu.tw/Platform/AdministrativeUnitList.aspx?parentId=23&edit=23&adminid=23&
106_A10330000U	國立屏東女子高級中學	106_A10330000U.pdf	http://www.tnps.tn.edu.tw/InternalControl/
106_A10340000U	國立屏東女子高級中學	106_A10340000U.pdf	http://www.ptghh.kj.edu.tw/releaseRedirect.do?unitID=1833&pageID=3214
106_A10350000U	國立嘉義女子高級中學	106_A10350000U.pdf	http://freemas.kjgh.kj.edu.tw/pr2011/innercontrol/index.htm
106_A10360000U	國立花蓮女子高級中學	106_A10360000U.pdf	http://file.hlgh.kj.edu.tw/files/11-1003-197.php
106_A10390000U	國立嘉義女子高級中學	106_A10390000U.pdf	http://www.nccgh.kjgh.kj.edu.tw/
106_A103A0000U	國立嘉義女子高級中學	106_A103A0000U.pdf	http://www.cjghh.kj.edu.tw/Resource.aspx?ItemID=24285
106_A103B0000U	國立嘉義女子高級中學	106_A103B0000U.pdf	http://www.jlgh.kjgh.kj.edu.tw/files/14-1000-13510-1284-1.php
106_A10510000V	國立新竹高級工業職業學校	106_A10510000V.pdf	http://web.hcvs.kjgh.kj.edu.tw/
106_A10550000V	國立嘉義高級工業職業學校	106_A10550000V.pdf	http://www.cjghh.kj.edu.tw/sub/content/index.aspx?Param=11232048

國立高級中等學校內部控制聲明書申報情形
(國教署提供)