

檔 號：

保存年限：

教育部 函

機關地址：10051臺北市中山南路5號

傳 真：(02)23976915

聯絡人：謝宗睿

電 話：(02)77365908

受文者：國立臺灣科技大學

發文日期：中華民國109年12月4日

發文字號：臺教綜(三)字第1090170722號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：教育部風險管理及內部控制推動作業原則第1點、第5點修正規定、修正規定對照表(ATTCH5 A095M0000Q0000000_0170722A00_ATTCH5.pdf、ATTCH7 A095M0000Q0000000_0170722A00_ATTCH7.pdf)

主旨：修正「教育部風險管理及內部控制推動作業原則」第1點、第5點，並自即日生效，請查照。

說明：檢送「教育部風險管理及內部控制推動作業原則」第1點、第5點修正規定及修正規定對照表各1份。

正本：本部各單位、部屬機關(構)、各國立大專校院

副本：

裝

訂

線



教育部風險管理及內部控制推動作業原則第一點、第五點修正規定

一、依據：教育部(以下簡稱本部)為落實推動整合性風險管理，有效降低風險發生之可能性，合理確保達成施政目標，特訂定本原則。

五、權責分工：

(一)設本部風險管理及內部控制推動組(以下簡稱推動組)，其組織及職責如下：

1. 組織：置召集人一人，由部長或指派次長擔任；置副召集人一人，由主任秘書擔任；置執行秘書一人，由綜合規劃司(以下簡稱綜規司)司長兼任；本部八司六處主管或副主管、學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金監理會、國會聯絡小組及新聞工作小組執行秘書與所屬機關首長或副首長為推動組委員。
2. 職責：推動及審定風險管理、內部控制制度及相關年度計畫等，並監督風險管理及內部控制制度執行情形；推動組會議以每年召開一次為原則，亦得視議題需要併於本部首長幕僚會議或部務會報辦理。

(二)本部設內部稽核小組(以下簡稱內稽小組)，其組織及職責如下：

1. 組織：由部長或指派次長擔任召集人，並聘參事及督學計六人組成，由參事或督學中一人擔任副召集人；執行秘書由綜規司司長兼任。
2. 職責：協助檢視監察院糾正案件及審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見案納入內部控制制度情形、執行內部稽核工作，就稽核缺失事項提具改善意見，並撰寫稽核紀錄，及就年度風險管理及內部控制作業執行成效良好單位，提供敘獎建議等；內稽小組會議得視需要召開。

(三)推動組下設本部風險管理及內部控制工作小組(以下簡稱工作小組)，其組織及職責如下：

1. 組織：由所屬機關各指派主任秘書以上層級人員一人、本部八司六處副主管或專門委員、學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金監理會組長、國會聯絡小組及新聞工作小組各指派適當層級人員一人，並由推動組之執行秘書負責召集。
2. 職責：負責研擬及執行風險管理、內部控制制度之機制及年度計畫；工作小組會議得視需要召開，亦得併於本部副主管業務會報辦



理。

(四)風險管理及內部控制幕僚單位(以下直接稱綜規司)：由綜規司辦理推動組、內稽小組及工作小組相關幕僚作業，陳報部長或推動組召集人有關風險管理及內部控制制度之執行情形，並依行政院內部控制制度設計原則彙整本部內部控制制度相關表件，陳部長或召集人核定。

(五)本部各單位：

1. 各級人員應依風險管理、內部控制制度相關作業原則及計畫，注意風險議題，落實內部控制制度，並逐級監視執行情形。
2. 應指派專門委員或適當層級人員擔任聯繫窗口，負責協調聯繫及相關彙整作業事宜。



教育部風險管理及內部控制推動作業原則第一點、第五點修正規定對照表

修正規定	現行規定	說明
<p>一、依據：教育部(以下簡稱本部)為落實推動整合性風險管理，有效降低風險發生之可能性，合理確保達成施政目標，特訂定本原則。</p>	<p>一、依據：教育部(以下簡稱本部)為落實推動整合性風險管理，有效降低風險發生之可能性，合理確保達成施政目標，特依行政院訂定之<u>行政院所屬各機關風險管理及危機處理作業基準及強化內部控制實施方案規定</u>，訂定本原則。</p>	<p>強化內部控制實施方案業由行政院於一百零五年十二月二十九日以院授主綜規字第一〇五〇六〇〇七八二號函發布停止適用，又本原則規範內容及於風險管理及內部控制事項，且無另定明依行政院訂定之行政院所屬各機關風險管理及危機處理作業基準及強化內部控制實施方案規定之必要，爰修正之。</p>
<p>五、權責分工：</p> <p>(一)設本部風險管理及內部控制推動組(以下簡稱推動組)，其組織及職責如下：</p> <p>1. 組織：置召集人一人，由部長或指派次長擔任；置副召集人一人，由主任秘書擔任；置執行秘書一人，由綜合規劃司(以下簡稱綜規司)司長兼任；本部八司六處主管或副主管、學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金監理會、國會聯絡小組及新聞工作小組執行秘書與所屬機關首長或副首長為推動組委員。</p> <p>2. 職責：推動及審定風險管理、內部控制制度及相關年度計畫等，並監督風險管理及內部控制制度執行情形；推動組會議以每年召開一次為原則，亦得視議題需要併於本部首長幕僚會議或部務會報辦理。</p> <p>(二)本部設內部稽核小組(以下簡稱內稽小組)，其組織及職責如下：</p> <p>1. 組織：由部長或指派次長擔任召集人，並聘參事及督學計六人組成，由參事或督學中一人擔任副召集人；執行秘書由綜規司司長兼任。</p> <p>2. 職責：協助檢視監察院糾正案件及審計部中央政府總</p>	<p>五、權責分工：</p> <p>(一)設本部風險管理及內部控制推動組(以下簡稱推動組)，其組織及職責如下：</p> <p>1. 組織：置召集人一人，由部長或指派次長擔任；置副召集人一人，由主任秘書擔任；置執行秘書一人，由綜合規劃司(以下簡稱綜規司)司長兼任；本部八司六處主管、學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金監理會、國會聯絡小組及新聞工作小組執行秘書與所屬機關首長為推動組委員。</p> <p>2. 職責：推動及審定風險管理、內部控制制度及相關年度計畫等，並監督風險管理及內部控制制度執行情形；推動組會議以每年召開一次為原則，亦得視議題需要併於本部首長幕僚會議或部務會報辦理。</p> <p>(二)本部設內部稽核小組(以下簡稱內稽小組)，其組織及職責如下：</p> <p>1. 組織：由部長或指派次長擔任召集人，並聘參事及督學計六人組成，由參事或督學中一人擔任副召集人；執行秘書由綜規司司長兼任。</p> <p>2. 職責：協助檢視監察院糾正案件及審計部中央政府總</p>	<p>一、依本部性別平等專案小組一百零九年第二次會議決議，本部風險管理及內部控制推動組(以下簡稱推動組)成員(各單位主管)，雖依職務進退，仍需符合任一性別比例達三分之一之規定，爰修正第一款第一目，推動組成員得由本部單位副主管、所屬機關副首長擔任，以利調整性別比例。</p> <p>二、配合第一款第一目之修正，第三款第一日本部風險管理及內部控制工作小組成員之職級，修正為得由本部單位專門委員擔任。</p>

決算審核報告重要審核意見案納入內部控制制度情形、執行內部稽核工作，就稽核缺失事項提具改善意見，並撰寫稽核紀錄，及就年度風險管理及內部控制作業執行成效良好單位，提供敘獎建議等；內稽小組會議得視需要召開。

(三)推動組下設本部風險管理及內部控制工作小組(以下簡稱工作小組)，其組織及職責如下：

組織：由所屬機關各指派主任秘書以上層級人員一人、本部八司六處副主管或專門委員、學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金監理會組長、國會聯絡小組及新聞工作小組各指派適當層級人員一人，並由推動組之執行秘書負責召集。

2. 職責：負責研擬及執行風險管理、內部控制制度之機制及年度計畫；工作小組會議得視需要召開，亦得併於本部副主管業務會報辦理。

(四)風險管理及內部控制幕僚單位(以下直接稱綜規司)：由綜規司辦理推動組、內稽小組及工作小組相關幕僚作業，陳報部長或推動組召集人有關風險管理及內部控制制度之執行情形，並依行政院內部控制制度設計原則彙整本部內部控制制度相關表件，陳部長或召集人核定。

(五)本部各單位：

1. 各級人員應依風險管理、內部控制制度相關作業原則及計畫，注意風險議題，落實內部控制制度，並逐級監視執行情形。

2. 應指派專門委員或適當層級人員擔任聯繫窗口，負責協調聯繫及相關彙整作業事宜。

見案納入內部控制制度情形、執行內部稽核工作，就稽核缺失事項提具改善意見，並撰寫稽核紀錄，及就年度風險管理及內部控制作業執行成效良好單位，提供敘獎建議等；內稽小組會議得視需要召開。

(三)推動組下設本部風險管理及內部控制工作小組(以下簡稱工作小組)，其組織及職責如下：

1. 組織：由所屬機關各指派主任秘書以上層級人員一人、本部八司六處副主管、學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金監理會組長、國會聯絡小組及新聞工作小組各指派適當層級人員一人，並由推動組之執行秘書負責召集。

2. 職責：負責研擬及執行風險管理、內部控制制度之機制及年度計畫；工作小組會議得視需要召開，亦得併於本部副主管業務會報辦理。

(四)風險管理及內部控制幕僚單位(以下直接稱綜規司)：由綜規司辦理推動組、內稽小組及工作小組相關幕僚作業，陳報部長或推動組召集人有關風險管理及內部控制制度之執行情形，並依行政院內部控制制度設計原則彙整本部內部控制制度相關表件，陳部長或召集人核定。

(五)本部各單位：

1. 各級人員應依風險管理、內部控制制度相關作業原則及計畫，注意風險議題，落實內部控制制度，並逐級監視執行情形。

2. 應指派專門委員或適當層級人員擔任聯繫窗口，負責協調聯繫及相關彙整作業事宜。