|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 國立高雄餐旅大學109年度內部控制自行評估作業流程圖 | | |
| 負責單位 | 作業流程圖  簽核自行評估計劃  整體層級目標暨作業層級自訂相對應各業務項目（SOP）一覽表-如附件1 | 作業表單 |
| 秘書室  各一級單位  各評估單位  各評估單位  各級單位  秘書室  秘書室  校長室 | 各一級單位辦理「層級目標對應本校中程發展計畫」及「風險評估」作業與「修正或新增SOP」與「自行評估」作業  「風險暨自行評估明細表」-附件3上方「滾動式風險評估表」  「一級單位內部控制作業自訂層級目標說明」-如附件2  各單位辦理自行評估作業  各單位辦理風險評估作業  依本計畫就作業層級自訂層級目標相對應各業務項目（SOP）各製作1份風險暨自行評估明細表(含佐證資料-SOP)、自行評估統計彙整一覽表及各一級單位自行評估表。  風險暨自行評估明細表(含佐證資料)-附件3  依本計畫就作業層級自訂層級目標相對應各業務項目（SOP) 項目先行實施附件3之上方「滾動式風險評估表」，並完成「高風險及重要業務評估及處理彙整表」-附件4。  自行評估統計彙整一覽表-附件5  各一級單位（學術以院為主）自行評估表-附件6  將上述表格連同佐證資料-SOP報請各級單位主管簽章  將上述表格圖檔.電子檔e-mail秘書室彙整  送內部稽核單位追蹤改善情形  內部稽核小組實施稽核  綜整各單位上述各附件1~6，並上簽陳核  7~8  內部控制專案小組會議審議  1.「高風險及重要業務評估及處理彙整表」-附件4  2.自行評估統計彙整一覽表-附件5  3. 各一級單位（學術以院為主）自行評估表-附件6  簽請校長核定   1. 解除列管。 2. 簽署該年度內部控制聲明書。 3. 簽請業務及一級單位承辦人獎勵。 | 第一階段作業  第二階段作業  風險暨自行評估明細表(含佐證資料-SOP)  自行評估統計彙整一覽表  各一級單位自行評估表  審議作業  核定與供作內稽作業  召開內部控制專案小組會議  簽核作業  結案作業 |

**主計畫之附圖**