

行政院 函

地址：臺北市10058忠孝東路1段1號

聯絡人：何永智

聯絡電話：(02)23803986

20201 基隆市中正區義一路1號

受文者：基隆市政府

發文日期：中華民國100年9月2日

發文字號：院授主信字第1000005588號

速別：最速件

密等及解密條件或保密期限：

附件：如主旨

主旨：檢送「強化政府內部控制教材範例」1份(共分為宣導篇、設計篇及實作篇)，請查照，並轉知所屬參用。

說明：

- 一、為利各機關配合本院函頒「內部控制制度設計原則」及其附件「政府內部控制觀念架構」，以及併同分行「內部控制制度設計範例」，後續設計內部控制制度之需，爰更新「健全政府內部控制教材範例」為「強化政府內部控制教材範例」，並更新原教材範例為宣導篇，以及增加設計篇及實作篇。
- 二、旨揭教材範例刊載於本院主計處網站內部控制專區(請至網址：<http://www.dgbas.gov.tw>，「政府內部控制」項下「教育訓練」之「宣導及訓練教材」下載)，將配合本院強化內部控制作業後續辦理情形，逐步充實並適度更新及修正。各機關請依業務特性及參考教材範例，製作合宜之教材，並加強宣導及教育訓練，以強化內部控制各項工作。

正本：行政院秘書處、內政部、外交部、國防部、財政部、教育部、法務部、經濟部、交通部、蒙藏委員會、僑務委員會、中央銀行、行政院國軍退除役官兵輔導委員會、行政院國家科學委員會、行政院原子能委員會、行政院農業委員會、行政院勞工委員會、行政院衛生署、行政院環境保護署、行政院海岸巡防署、行政院主計處、行政院新聞局、行政院人事行政局、國



立故宮博物院、行政院經濟建設委員會、行政院金融監督管理委員會、中央選舉委員會、行政院文化建設委員會、行政院青年輔導委員會、行政院研究發展考核委員會、國家通訊傳播委員會、行政院大陸委員會、行政院公平交易委員會、行政院消費者保護委員會、行政院公共工程委員會、行政院原住民族委員會、行政院體育委員會、行政院客家委員會、臺灣省政府、臺灣省諮議會、福建省政府

副本：總統府秘書長、立法院秘書長、司法院秘書長、考試院秘書長、監察院秘書長、各直轄市及縣市政府、行政院飛航安全委員會(均含附件)



院長 吳敦義

