

國防部內部控制聲明書

本部主管民國105年度之內部控制，依據評估及稽核之結果，謹聲明如下：

- 一、本部主管確知建立、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，不論控制機制如何完善，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，惟本部主管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、本部主管經評估及稽核發現下列內部控制重大缺失：
針對「預財士不當開立國庫支票」乙情，納入本部105年度內部控制缺失改進事項，研擬具體精進作法，並於105年9月22日赴行政院內部控制推動及督導小組第28次委員會議實施「陸軍中士周信宏財務違失檢討與策進」專題報告，經行政院出席委員完成審查並決議同意備查。
- 四、本部主管依105年度之內部控制建立及執行情形辦理評估及稽核之結果，認為本部主管於105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。
- 五、本部首長於105年5月20日就職，未就任前之105年度(1至4月)內部控制係由前任首長高廣圻先生推動及督導相關工作。

主管機關首長：

馮世寬

(署名)

內控(內稽)召集人：

李喜明

(署名)

簽署日期：106 年 4 月 25 日