

國軍退除役官兵輔導委員會花蓮榮譽國民之家

內部控制聲明書

本機關民國 106 年度之內部控制，依據評估及稽核之結果，謹聲明如下：

- 一、本機關確知建立、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，惟本機關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、本機關經評估及稽核發現財產管理、保管榮民重要財物作業內部控制尚有缺失；經全面清點繕校財產清冊並修訂財產內控流程，另確依保管榮民重要財物作業規定執行與稽核；採行改善措施後已可達成內部控制之目標。
- 四、本機關依106年度之內部控制建立及執行情形辦理評估及稽核之結果，認為本機關於106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、本機關首長於106年6月20日就職，未就任前之106年度(1月至6月)內部控制係由前任首長戴家興推動及督導相關工作。

機 關 首 長：

毛惠民

內控(內稽)召集人：

如曾烈

簽署日期： 107 年 3 月 6 日