

### 附件三

## ○○機關○○年度(○○年○○專案)稽核報告

### 壹、稽核緣起

說明稽核期間、稽核工作背景資料及辦理依據。

### 貳、稽核過程

說明實際執行之稽核工作與稽核計畫差異之處等。

### 參、稽核結果

得採下列3種方式說明稽核發現之優點、缺失、改善措施或具體興革建議：

- 一、以列表方式說明稽核結果(如附件三之一)。
- 二、以文字敘述方式說明稽核結果。
- 三、以文字摘述及附表完整說明稽核結果。

註：年度稽核若分次辦理者，則按次編製內部稽核報告。

附件三之一

○○機關○○年度(○○年○○專案)稽核結果表

| 項次 | 稽核項目            | 稽核發現                                                      | 稽核結論                                 | 改善措施/<br>具體興革建議 |
|----|-----------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|
| 1  | 例如：1-11月人事敘薪作業。 | 經調閱7月份新進同仁之派令及其銓敘部審定函，與7月份薪資清冊核對及計算結果，薪資清冊所列該等人員之金額皆正確無誤。 | 人事敘薪作業依抽核結果符合內部控制制度規定，該作業控制重點已被有效遵循。 | 無。              |
| 2  | ...             | ...                                                       | ...                                  |                 |
|    |                 |                                                           |                                      |                 |