

國立中山大學 內部控制聲明書

本校民國105年度之內部控制，依據評估及稽核之結果，謹聲明如下：

- 一、本校確知建立、執行及維持有效的內部控制係由校全體人員共同參與，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，但不包括校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，惟本校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、本校依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，認為本校於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。
- 四、本校校長於105年8月1日就職，未就任前之105年度1月1日至5月20日內部控制係由前任校長楊弘敦推動及督導相關工作；105年度5月20日至7月31日由前代理校長吳濟華推動及督導相關工作。

校長：鄭英耀（署名）

內控召集人：陳陽益（署名）

內稽召集人：蔡秀芬（署名）

簽署日期：2017年4月6日