

附件3 選擇控制重點應注意原則

一、選擇控制重點應注意原則

1.錯誤機率

依據以往經驗，容易出錯之處。

2.嚴重程度

依據風險評估結果，該項錯誤容易造成學校嚴重損失。

3.焦點管理

涉及數量、金額、日期、人名、地點部分，應列為控制點。

4.決策點管理

標準作業程序中出現決策點（是、否部分），應特別注意有無符合判斷準則。

5.三一原則

挑選控制點項目之數量，原則上不要超過標準作業程序項目的三分之一。

二、控制重點如何撰寫

1.重點描述

× 汽、機車通行證，是否依規定申請。

○ 申請汽、機車通行證，是否依規定檢附證件。

2.具體描述

× 參與開會人數多寡，發言是否踴躍。

○ 參與開會人數是否達應出席人數百分之○○以上，發言人次達○○以上。

3.要可檢核

× 參與開會人數達應出席人數百分之○○以上。

○ 參與開會人數是否達應出席人數百分之○○以上。

三、檢核項目擬訂原則

回應控制重點內容之可供檢核文件。