

行政院主計總處業管內部控制共通性作業(含跨職能整合)範例檢修清單

編號	項目名稱
主計業務內部控制共通性作業範例，修正 59 項：	
DA01	單位概(預)算籌編及審議作業
DA02	單位預算分配作業
DA03	單位預算保留作業
DA04	第一預備金動支作業
DA05	第二預備金動支作業
DA06	主管概(預)算籌編及審議作業
DB01	業務計畫及預算之編製作業
DB02	特別收入及資本計畫基金計畫與預算作業配合程序
DB03	分期實施計畫及收支估計表之編造作業
DB04	併決算辦理
DB05	預算保留作業
DB06	預算執行檢討作業
DB07	購建固定資產計畫預算編製及執行控管作業
DB08	資金轉投資計畫預算編製及執行控管作業
DB09	長期債務舉借及償還計畫預算編製及執行控管作業
DB10	資產變賣計畫預算編製及執行控管作業
DB11	增資(增撥基金)或減資(折減基金)計畫預算編製及執行控管作業
DB12	自償性公共建設計畫預算編製及計畫控管作業
DB13	業務計畫及預算之審核作業
DB14	分期實施計畫及收支估計表之核定作業
DB15	併決算辦理之核定或核轉作業
DB16	預算保留核定作業
DB17	預算執行考核作業
DB18	重要性項目(包括購建固定資產、資金轉投資、長期債務舉借及償還、資產變賣、增資【增撥基金】或減資【折減基金】、自償性公共建設等計畫)之核定或核轉作業
DB19	政府捐助之財團法人預算審核作業
DQ01	會計月報之編製作業
DQ02	半年結算報告之編製作業
DQ03	會計月報之編製作業
DQ04	半年結算報告之編製作業
DQ05	單位決算之編製作業
DQ06	決算之編製作業
DQ07	各機關收入事項審核作業(含國庫代收、自行收納及國庫收入退還)
DQ08	俸給審核作業

編號	項目名稱
DQ09	出席費、稿費、兼職費、講座鐘點費、國外專業顧問費及運動競賽裁判費等經費動支之審核作業
DQ10	機關委辦費之申請、撥款及結報審核作業
DQ11	國內出差及參加訓練講習旅費動支審核作業
DQ12	國外及大陸地區出差旅費動支審核作業
DQ13	機關對民間團體與個人補(捐)助之申請、撥款及結報作業
DQ14	採購案件監辦作業
DQ15	財物購置增加及報廢審核作業
DQ16	代收、代付款項審核作業
DQ17	各機關採購案件保證金收取及退還審核作業
DQ18	約聘僱人員離職儲金保管款收取及退還審核作業
DQ19	各機關有價證券與保管品收取及退還審核作業
DQ20	出納會計業務查核作業
DQ21	專戶存款及保管品差額審核作業
DQ22	各機關懸帳清理作業
DQ23	主管預算半年結算報告之編製作業
DQ24	對所屬(特種基金名稱)半年結算報告之審核作業
DQ25	主管決算之編製作業
DQ26	對所屬(特種基金名稱)附屬單位決算之查核作業
DH01	主計人員任免遷調作業(授權部分)
DH02	主計人員任免遷調作業(程序授權部分)
DH03	主計人員年終(另予)考績作業(授權部分)
DH04	主計人員獎懲作業(授權部分)
DH05	主計人員任免遷調作業(未授權部分)
DH06	主計人員年終(另予)考績作業(未授權部分)
DH07	主計人員專案考績作業(授權部分)
DH08	主計人員專案考績作業(未授權部分)
跨職能整合範例，修正3項：	
ZZ01	人事費-薪給作業
ZZ03	物品管理作業
ZZ06	加班申請與費用核發作業