目 次

甲、公務預算

 一、單位預算籌編及審議作業

 (一)DA01單位預算之審核編報

 1.作業程序說明……………………………………………………DA01-1

 2.作業流程…………………………………………………………DA01-4

 3.內部控制制度自行評估表………………………………………DA01-7

 (二)DA02追加(減)預算之審核編報

 1.作業程序說明……………………………………………………DA02-1

 2.作業流程…………………………………………………………DA02-3

 3.內部控制制度自行評估表………………………………………DA02-6

 二、單位預算之執行作業

 (一)DA03編造(修改)歲入、歲出分配預算

 1.作業程序說明……………………………………………………DA03-1

 2.作業流程…………………………………………………………DA03-4

 3.內部控制制度自行評估表………………………………………DA03-6

 (二)DA04辦理經費流用

 1.作業程序說明……………………………………………………DA04-1

 2.作業流程…………………………………………………………DA04-2

 3.內部控制制度自行評估表………………………………………DA04-3

 (三)DA05申請動支及註銷第二預備金作業

 1.作業程序說明……………………………………………………DA05-1

 2.作業流程…………………………………………………………DA05-2

 3.內部控制制度自行評估表………………………………………DA05-4

 (四)DA06申請動支及註銷第二預備金作業

 1.作業程序說明……………………………………………………DA06-1

 2.作業流程…………………………………………………………DA06-3

 3.內部控制制度自行評估表………………………………………DA06-5

乙、會計業務

 三、會計報告編製作業

 (一)DQ01單位預算會計報告編製作業

 1.作業程序說明……………………………………………….……DQ01-1

 2.作業流程…………………………………………………….……DQ01-4

 3.內部控制制度自行評估表…………………………….…………DQ01-7

 (二)DQ02單位預算半年結算報告編製作業

 1.作業程序說明………………………….…………………………DQ02-1

 2.作業流程………………………………….………………………DQ02-3

 3.內部控制制度自行評估表…………………….…………………DQ02-4

 四、決算會計報告編製作業

 (一)DQ03單位決算編製作業

 1.作業程序說明……………………………..……………….……..DQ03-1

 2.作業流程………………………………………..………….…..…DQ03-4

 3.內部控制制度自行評估表…………….………………..………..DQ03-5

 五、臺中市政府水利局收入款項（含市庫代收、自行收納及市庫收入退還）審核作業

 (一)DQ04收入事項審核作業（含市庫代收、自行收納及市庫收入退還）

 1.作業程序說明…………………………………………..….……..DQ04-1

 2.作業流程………………………………..………………….…..…DQ04-4

 3.內部控制制度自行評估表………………………………...……..DQ04-8

 六、支出事項審核作業

 (一)DQ05薪給動支審核作業

 1.作業程序說明………….…………………………………………DQ05-1

 2.作業流程……………….…………………………………………DQ05-4

 3.內部控制制度自行評估表…………….…………………………DQ05-6

 (二)DQ06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

 1.作業程序說明………………………………….…………………DQ06-1

 2.作業流程………………….………………………………………DQ06-3

 3.內部控制制度自行評估表…………..……………………………DQ06-5

 (三)DQ07臺中市政府水利局委辦費之申請、審核、撥款及結報作業

 1.作業程序說明………….…………………………………….……DQ07-1

 2.作業流程……………….……………………………………….…DQ07-5

 3.內部控制制度自行評估表…………….………………….………DQ07-7

 (四)DQ08國內外出差旅費動支審核作業

 1.作業程序說明………….…………………………………….……DQ08-1

 2.作業流程……………….…………………………………….……DQ08-3

 3.內部控制制度自行評估表…………….…………………….……DQ08-5

 (五)DQ09對民間團體及個人補（捐）助之申請、審核、撥款及結報作業

 1.作業程序說明………….…………………………………….……DQ09-1

 2.作業流程……………….…………………………………….……DQ09-5

 3.內部控制制度自行評估表…………….…………………….……DQ09-7

 七、採購案件監辦作業

 (一)DQ10採購案件監辦作業

 1.作業程序說明…………….………………………………….……DQ10-1

 2.作業流程……………….…………………………………….……DQ10-4

 3.內部控制制度自行評估表…………….…………………….……DQ10-9

 八、財產事項審核作業

 (一)DQ11財產增減審核作業

 1.作業程序說明……………………………………………….….…DQ11-1

 2.作業流程……………………………………………………..……DQ11-3

 3.內部控制制度自行評估表…………………………….…….……DQ11-7

 (二)DQ12物品(消耗品及非消耗品)增減之審核作業

 1.作業程序說明………………………….………………….………DQ12-1

 2.作業流程………………………………….……………….………DQ12-2

 3.內部控制制度自行評估表…………………….………….………DQ12-4

 九、代收及保管款事項審核作業

 (一)DQ13代收款項收取及支付審核作業

 1.作業程序說明……………………………………………….….…DQ13-1

 2.作業流程……………………………………………………..……DQ13-3

 3.內部控制制度自行評估表…………………………….…….……DQ13-5

 (二)DQ14採購案件保證金收取及退還審核作業

 1.作業程序說明………………………….………………….………DQ14-1

 2.作業流程………………………………….……………….………DQ14-3

 3.內部控制制度自行評估表…………………….………….………DQ14-5

 (三)DQ15約聘僱人員離職儲金保管款收取及退還審核作業

 1.作業程序說明……………………………………………….….…DQ15-1

 2.作業流程……………………………………………………..……DQ15-3

 3.內部控制制度自行評估表…………………………….…….……DQ15-5

 (四)DQ16保管有價證券與保管品收取及退還審核作業

 1.作業程序說明………………………….………………….………DQ16-1

 2.作業流程………………………………….……………….………DQ16-3

 3.內部控制制度自行評估表…………………….………….………DQ16-5

 (五)DQ17出納會計事務查核作業

 1.作業程序說明………………………….………………….………DQ17-1

 2.作業流程………………………………….……………….………DQ17-7

 3.內部控制制度自行評估表…………………….………….……..DQ17-15

 十、其他事項

 (一)DQ18專戶存款及保管品差額審核作業

 1.作業程序說明………………………….………………….………DQ18-1

 2.作業流程………………………………….……………….………DQ18-3

 3.內部控制制度自行評估表…………………….………….………DQ18-4

 (二)DQ19懸帳清理作業

 1.作業程序說明………………………….………………….………DQ19-1

 2.作業流程………………………………….……………….………DQ19-3

 3.內部控制制度自行評估表…………………….………….………DQ19-4

 十一、單位預算之執行作業

 (一)DQ20單位預算歲出保留作業

 1.作業程序說明………………………….………………….………DQ20-1

 2.作業流程………………………………….……………….………DQ20-3

 3.內部控制制度自行評估表…………………….………….………DQ20-5

丙、統計業務

 十二、統計作業

1. DC01公務統計資料編布作業

1.作業程序說明………………………….………………….………DC01-1

 2.作業流程………………………………….……………….………DC01-3

 3.內部控制制度自行評估表…………………….………….………DC01-5