**臺中市政府水利局預算執行率低落控管作業程序說明表**

|  |  |
| --- | --- |
| **項目編號** | RW01 |
| **項目名稱** | **預算執行率低落控管作業** |
| **承辦單位** | 污水工程科 |
| **相關單位** | 會計室 |
| **作業程序說明** | 1. 每季預算執行未達預定執行數60%：   依預算執行期程表之每季預算執行數未達60%進行落後作業程序。   1. 業務科室彙整各預算執行低落相關資料，並提出改善方案或修正預定執行金額，呈報局長核可後，依期程辦理。 2. 彙整內容應包括： 3. 預定執行數：預算預定執行期程表之每季預定執行數。 4. 預算執行數：每季已支用數。 5. 落後執行率：(預算執行數÷原預定執行數)×100%。 6. 案件落後原因說明。 7. 改善方案或修正預定執行金額。 8. 依改善方案或修正預定執行金額辦理：   依核可之方案或修正金額修正預算預定執行期程表，並持續控管預算執行。   1. 預算執行完畢或案件完工結算後結案。 |
| **控制重點** | * 1. 預算執行期程表之案件執行數是否未達預定執行數60%及連續落後3個月並達20%以上。   2. 各預算執行低落案件之相關資料完整性。   3. 依核可之方案或修正金額修正預算保留預定執行期程表。 |
| **法令依據** |  |
| **使用表單** | 預算執行期程表 |

**臺中市政府水利局污水工程科**

**預算執行低落控管作業流程圖**

預算執行每季未達預定執行數60%

彙整科內各預算執行低落之案件落後原因說明，並檢討及改善方案或修正預定執行金額

業務單位

依改善方案或修正預定執行金額辦理

業務單位、會計室

呈報局長核可。

預算執行完畢或案件完工結算

結案

核可

否合可

是

持續控管預算執行

業務單位

否

**臺中市政府水利局污水工程科**

**內部控制制度自行檢查表**

**自行檢查單位：污水工程科**

**作業類別（項目）：預算執行低落控管作業 檢查日期： 年 月 日**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **檢查重點** | **自行檢查情形** | | **檢查情形說明** |
| 符合 | 未符合 |
| 1. 作業流程設計有效性   作業程序說明表之製作是否與規定相符，內部控制制度設計是否有效。 |  |  |  |
| 1. 預算執行期程表之案件每季執行數是否未達預定執行數60%。 |  |  |  |
| 1. 各預算執行低落案件之相關資料完整性。 |  |  |  |
| 1. 依核可之方案或修正金額修正預算保留預定執行期程表。 |  |  |  |
| 結論/需採行之改善措施： | | | |

註：1.機關得就1項作業流程製作1份自行檢查表，亦得將各項作業流程依性質分類，同1類之作業流程合併1份自行檢查表，就作業流程重點納入檢查。

2.自行檢查情形除勾選外，未符合者必須於說明欄內詳細記載檢查情形。

填表人： 複核： 單位主管：