

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

(一)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