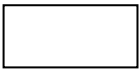
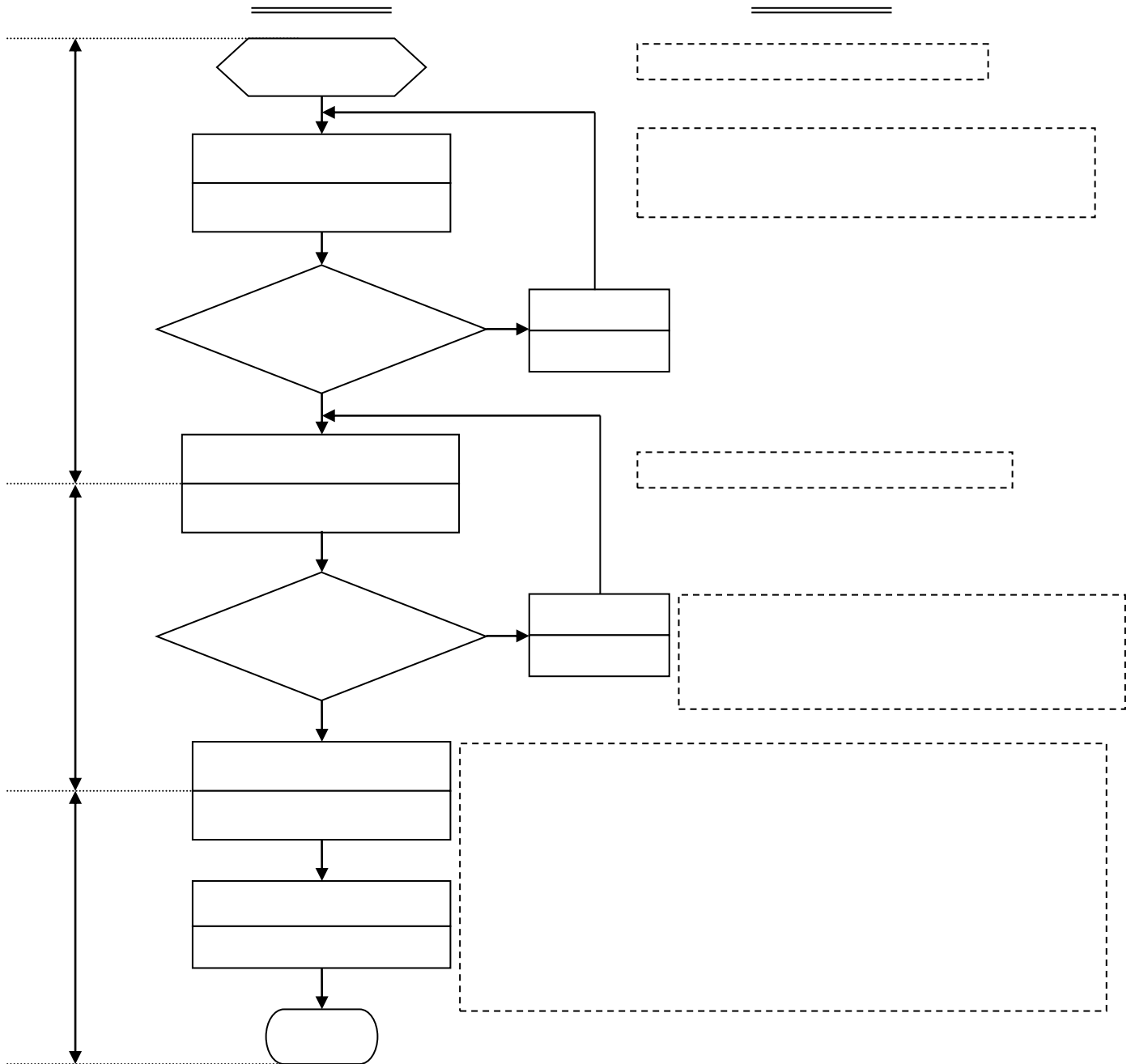


臺中市政府水利局作業程序說明表

項目編號	MW01
項目名稱	以前年度用地取得費用核銷轉正作業
承辦單位	業務單位
作業程序說明	(一) 年度開始後清查前一年度未清理之預付費用。 (二) 本年度預付款成立後立即登打錄案。 (三) 由專人負責建立預付費用彙整表及追蹤管考辦理進度，並建立個別預付案件之基本資料。 (四) 承辦人員取得付款原始憑證。 (五) 核對原始憑證是否正確無誤。 (六) 黏貼憑證逐級核章後，送會計室辦理核銷。 (七) 發價清冊送秘書室歸檔。
控制重點	一、預付款成立後立即登打錄案。 二、專人負責建立預付費用彙整表及追蹤管考辦理進度。 三、原始憑證確認無誤後，逐級核章送會計室辦理核銷。 四、補償費發款清冊送秘書室歸檔。 五、依照辦理時限完成各項作業。
法令依據	一、會計法。 二、決算法 三、審計法 四、審計法施行細則 五、公庫法 六、出納管理手冊
使用表單	一、原始憑證黏存單



臺中市政府水利局作業流程圖
以前年度用地取得費用核銷轉正作業



臺中市政府水利局內部控制制度自行評估表

_____年度

自行評估單位：_____

作業類別(項目)：以前年度用地取得費用核銷轉正作業

評估日期：__年__月__日

評估重點	自行評估情形		評估情形說明
	符合	未符合	
一、作業流程有效性 (一)作業程序說明表及作業流程圖之製作是否與規定相符。 (二)內部控制制度是否有效設計及執行。			
二、作業流程之檢核 (一)預付款成立後是否登打錄案。 (二)是否取得原始憑證。 (三)是否已辦理核銷轉正。 (四)發款清冊是否已送秘書室歸檔。 (五)是否依照辦理時限完成各項作業。			
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 份自行評估表，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 份自行評估表，就作業流程重點納入評估。

2. 自行評估情形除勾選外，未符合者必須於說明欄內詳細記載評估情形。

填表人：_____ 複核：_____ 單位主管：_____