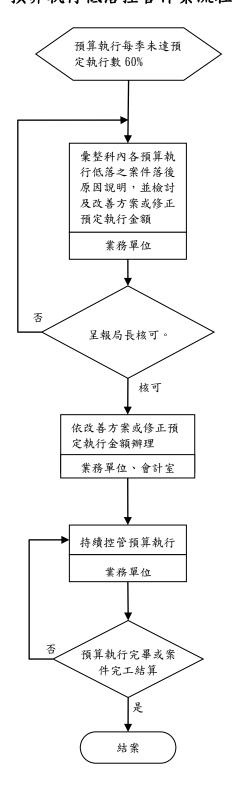
## 臺中市政府水利局預算執行率低落控管作業程序說明表

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	一、每季預算執行未達預定執行數 60%:
說明	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。
	二、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。
	(一) 彙整內容應包括:
	(1)預定執行數:預算預定執行期程表之每季預定執行數。
	(2)預算執行數:每季已支用數。
	(3) 落後執行率:(預算執行數÷原預定執行數)×100%。
	(4) 案件落後原因說明。
	(5)改善方案或修正預定執行金額。
	三、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。

	四、預算執行完畢或案件完工結算後結案。
控制重點	一、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。
	二、各預算執行低落案件之相關資料完整性。
	三、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



## 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	Я
TF 未 织 <i>内</i> 口	し切り	• 顶开机门似冷拴飞作未		<del></del>	Л	

从太子叫	自行檢查情形 檢查情   符合 未符合		以去法式少咖
檢查重點			檢查情形說明
一、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。			
<ul><li>、預算執行期程表之案件每季執行</li></ul>			
數是否未達預定執行數 60%。			
<ul><li>各預算執行低落案件之相關資料</li></ul>			
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。			
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	行檢查: 必須於言	表,就作業 說明欄內詳	流程重點納入檢查