

## 教育部 函

機關地址：100217 臺北市中正區中山南路5號  
承辦人：陳彥宏  
電話：02-7736-5626  
電子信箱：yenhungc@mail.moe.gov.tw

受文者：國立臺北大學

發文日期：中華民國114年3月3日

發文字號：臺教綜(三)字第1140022857號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：行政院主計總處114年2月26日主綜督字第1140600231號函、「行政院主計總處業管內部控制共通性作業(含跨職能整合)範例修正清單」各1份(附件一 A095G0000Q0000000\_A09000000E\_1140022857\_senddoc2\_Attach1.pdf、附件二 A095G0000Q0000000\_A09000000E\_1140022857\_senddoc2\_Attach2.pdf)

主旨：函轉行政院主計總處修正「主計業務內部控制共通性作業範例」暨「人事費-薪給作業」及「加班申請與費用核發作業」等共通性跨職能整合作業範例如附件，請查照並轉知所屬參採。

說明：

- 一、依行政院主計總處114年2月26日主綜督字第1140600231號函辦理。
- 二、旨揭範例係該總處依「行政院及所屬各機關風險管理及危機處理作業手冊-政府內部控制共通性作業(含跨職能整合)範例製作重點」規定，配合近期相關法令規定或實務作業修正情形修正，請貴機關(單位、校)參考，並請與時俱進檢修內部控制相關作業程序說明及控制重點。
- 三、旨揭範例之電子檔案，該總處已同步置於該總處全球資訊網(<https://www.dgbas.gov.tw>)之主要業務/政府內控與內稽/內部控制共通性作業項下，請自行下載運用。



正本：部屬機關(構)及國立大專校院、本部各單位

副本：114/03/04  
09:04:06

裝



線



## 行政院主計總處 函

地址：100214臺北市廣州街2號  
傳 真：  
聯 絡 人：陳佳盈 02-23803840  
電子郵件：alicecyc@dgbas.gov.tw

受文者：教育部

發文日期：中華民國114年2月26日

發文字號：主綜督字第1140600231號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：如主旨(請至網址:<https://odmsattach.dgbas.gov.tw/J2Appendix/> 下載附件  
【登入序號：C00220】)

主旨：修正「主計業務內部控制共通性作業範例」及「人事費-薪給作業」、「加班申請與費用核發作業」共通性跨職能整合範例詳附件，請查照並轉知所屬參採。

說明：

- 一、本總處業依「行政院及所屬各機關風險管理及危機處理作業手冊-政府內部控制共通性作業(含跨職能整合)範例製作重點」規定，配合近期相關法令規定或實務作業修正情形，檢修完成旨揭範例。另各機關應與時俱進檢修內部控制相關作業程序說明及控制重點等。
- 二、本總處業管範例已置於全球資訊網(<https://www.dgbas.gov.tw>)政府內控與內稽專區，各機關可自行下載參用。

正本：行政院秘書長、行政院各部會行總處(不含本總處)

副本：總統府秘書長、立法院秘書長、司法院秘書長、考試院秘書長、監察院秘書長、  
國家安全會議、各直轄市及縣市政府(均含附件)

