

## 附表

**主計處內部控制共通性作業範例  
修正情形表**

科別	內部控制共通性作業範例	備註
歲計科	HA01-單位概(預)算之籌編及審議作業	
	HA02-第二預備金動支作業	修正
	HA03-附屬單位預算編製作業	
	HA04-追加(減)預算之審核編報作業	
	HA05-單位預算分配作業	
	HA06-分期實施計畫及收支估計表之核定作業	修正
	HA07-併決算辦理之核定作業	
	HA08-分期實施計畫及收支估計表之編製作業	
	HA09-併決算辦理作業	修正
審核科	HB01-歲出保留作業	
	HB02-單位預算會計報告編製作業	
	HB03-單位預算半年結算報告編製作業	
	HB04-單位決算編製作業	
	HB05-附屬單位預算會計報告編製作業	
	HB06-附屬單位預算半年結算報告編製作業	
	HB07-附屬單位決算編製作業	
	HB08-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	
	HB09-委辦費之申請、審核、撥款及結報作業	
	HB10-國內外出差旅費動支審核作業	
	HB11-對民間團體與個人補(捐)助之申請、審核、撥款及結報作業	
	HB12-採購案件監辦作業	
	HB13-代收款項收取及支付審核作業	
	HB14-採購案件保證金收取及退還審核作業	
	HB15-懸帳清理作業	
	HB16-有價證券與保管品收取及退還審核作業	
	HB17-出納會計事務查核作業	
	HB18-財產增減審核作業	
	HB19-物品(消耗品及非消耗品)增減之審核作業	
	HB20-人事費-薪給動支審核作業	
統計科	HD01-公務統計資料編布管理作業	修正