

## 花蓮縣政府 書函

地址：97001 花蓮縣花蓮市府前路17號  
承辦人：王芊惠  
電話：03-8228229  
電子信箱：wisbv505050@hl.gov.tw

受文者：花蓮縣立宜昌國民中學

發文日期：中華民國108年10月18日  
發文字號：府行研字第1080228816號  
速別：普通件  
密等及解密條件或保密期限：  
附件：1. 來函。2. 範例檢修清單。

主旨：轉知行政院主計總處修正「主計業務內部控制共通性作業範例」，以及「物品管理作業」、「人事費—薪給作業」及「加班申請與費用核發作業」跨職能整合範例，請查照。

說明：

- 一、依據行政院主計總處（以下簡稱主計總處）108年10月8日主綜督字第1080600681號函辦理。
- 二、旨揭範例依行政院107年12月28日院授主綜規字第1070600898號修正之「政府內部控制共通性作業（含跨職能整合）範例製作原則」，配合所適用法令規定與實務作業修正情形檢修相關作業程序說明及控制重點等。修正後範例請逕自主計總處網站（<https://www.dgbas.gov.tw>）政府內部控制專區下載參用。
- 三、檢附「行政院主計總處業管內部控制共通性作業（含跨職能整合）範例檢修清單」1份供參。

正本：本府所屬一二級機關、本府各處

副本：花蓮縣議會、本縣各鄉鎮市公所、本縣各鄉鎮市民代表會、本縣各公立國民中小學、花蓮縣立體育高級中等學校、本府行政暨研考處研展企劃科

108/10/21



電文  
2019/10/18  
交換章  
14:59:24

裝

訂

線

53