

## 教育部 函

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：國立中正大學

發文日期：中華民國111年11月4日

發文字號：臺教綜(三)字第1110108051號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：行政院主計總處函、檢修清單 (A09000000E\_1110108051\_senddoc1\_Attach1.  
PDF、A09000000E\_1110108051\_senddoc1\_Attach2.pdf)

主旨：轉送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」、「物品管理作業」及  
「加班申請與費用核發作業」共通性跨職能整合範例，請  
查照並轉知所屬參採。

說明：

- 一、依行政院主計總處111年11月1日主綜督字第1110601065號  
函辦理。
- 二、旨揭範例該總處業依「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，配合政府內部控制推動進程所建立  
之各項規制，以及所適用之法令規定或實務作業修正情  
形，檢修相關作業程序說明及控制重點等，並已置於該總  
處全球資訊網(<https://www.dgbas.gov.tw>)政府內控與內  
稽專區，請自行下載參用。
- 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)範例修正清單」1份。

正本：本部各單位、部屬機關(構)、各公立大學校院

副本：電子公文  
2022/11/04  
09:29:33  
交換章

裝

訂

線

