

檔 號：

保存年限：

屏東縣政府 函

地址：900屏東縣屏東市自由路527號（屏東
縣屏東市自由路527號）

承辦人：蕭雅霞

電話：(08)7320415-6732

傳真：(08)7326893

電子信箱：m001184@ems.pthg.gov.tw

受文者：屏東縣里港鄉公所

發文日期：中華民國104年5月11日

發文字號：屏府主總會字第10413851200號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：

主旨：檢送「加班申請與費用核發作業」及修正後「人事費-薪給作業」共通性作業跨職能整合範例，請查照。

說明：

- 一、依據行政院主計總處104年5月4日主綜督字第1040600245號函辦理。
- 二、近年來部分機關發生加班費違失案件，事涉人事、會計、總務（秘書）單位權責，為協助各機關強化源頭管理及明確落實職能分工，爰針對該作業易發生問題之環節，製作「加班申請與費用核發作業」共通性作業跨職能整合範例如附件1，以利各機關強化差勤管理、加班申請及費用核銷等控管機制。
- 三、「人事費-薪給作業」共通性作業跨職能整合範例配合前開「加班申請與費用核發作業」共通性作業跨職能整合範例及因應財政部國庫署推動公保、全民健保及勞保等代扣款繳費作業之變革，訂(修)定出納管理人員編製薪資清冊相關強化內部控制作法，以及由機關主(會)計單位開立傳

屏東縣里港鄉公所 1040512



10430524800

票將款項存入受款單位帳戶等作業程序說明如附件2。

四、另考量部分違失案件係藉由虛增匯款帳號等方式進行侵占公款，為確保貴機關人員匯款帳號正確性，請確實檢視匯款帳號控管機制是否足以合理確保其正確性及降低人事待遇給與發放作業相關潛在違失風險等。

五、前開二範例(含附件)已刊載於主計總處網站內部控制專區(<http://www.dgbas.gov.tw>)，請下載參用。

正本：本府各處、本府所屬一級機關、本縣各戶政事務所、本縣各地政事務所、本縣各鄉鎮市公所、屏東縣長期照護管理中心、屏東縣家畜疾病防治所、屏東縣立體育場管理所、屏東縣家庭教育中心、屏東縣文化資產保護所、本縣各高國中、各國小

副本：本府主計處總會計科

電
交
2015-05-11
16:47:25
文
章

本案依分層負責規定授權業務主管決行



裝

訂



線