

臺南市政府財產管理業務內部 控制制度共通性作業範例

臺南市政府

中華民國 111 年 11 月

目 錄

壹、前言	2
貳、財產管理業務內部控制制度共通性作業範例	
一、BA01 市有財產產籍管理-財產增加	
(一) 作業程序說明表	BA01-1
(二) 作業流程圖	BA01-3
(三) 內部控制制度自行評估表	BA01-6
二、BA02 市有財產產籍管理-財產移動	
(一) 作業程序說明表	BA02-1
(二) 作業流程圖	BA02-2
(三) 內部控制制度自行評估表	BA02-3
三、BA03 市有財產產籍管理-財產增減值	
(一) 作業程序說明表	BA03-1
(二) 作業流程圖	BA03-2
(三) 內部控制制度自行評估表	BA03-3
四、BA04 市有財產產籍管理-財產減損	
(一) 作業程序說明表	BA04-1
(二) 作業流程圖	BA04-4
(三) 內部控制制度自行評估表	BA04-7
五、BA05 市有財產盤點作業	
(一) 作業程序說明表	BA05-1
(二) 作業流程圖	BA05-3
(三) 內部控制制度自行評估表	BA05-4
六、BA06 市有被占用不動產之管控及處理作業	
(一) 作業程序說明表	BA06-1
(二) 作業流程圖	BA06-3
(三) 內部控制制度自行評估表	BA06-4

七、BA07 主管機關對所屬機關進行財產管理檢核之管控及處理作業

(一)作業程序說明表·····	BA07-1
(二)作業流程圖·····	BA07-3
(三)內部控制制度自行評估表·····	BA07-4

前 言

依據臺南市政府健全內部控制實施方案第肆點之二之(二)及臺南市政府內部控制推動及督導小組備查內部控制制度共通性作業範例分工表規定，本府財政稅務局應研訂財產管理業務之內部控制制度共通性作業範例，供各機關參採。

茲考量業務之重要性、風險性及內部控制缺失，研訂臺南市市有財產產籍管理（財產增加、財產移動、財產增減值、財產減損）、財產盤點作業、市有被占用不動產之管控及處理作業等業務之共通性作業範例，供各主管機關參採運用。