

國立中興大學人事室辦理「生日禮券發放」標準作業程序

項

文康活動

目

生日禮券

編號

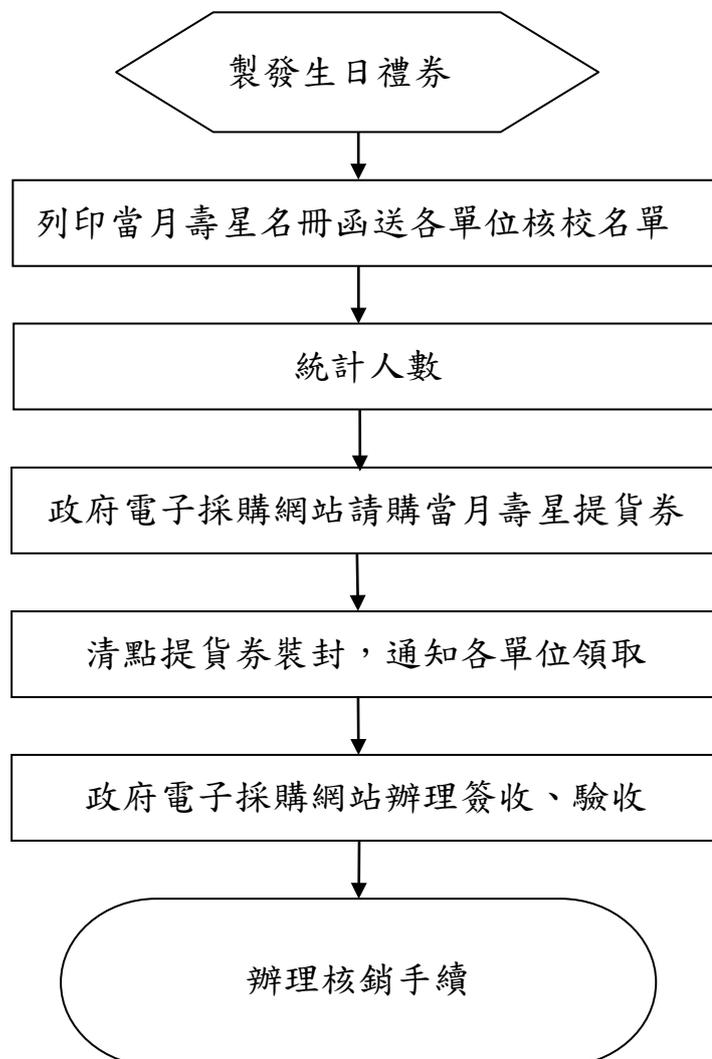
36

一. 法令依據

中央各機關學校員工文康活動實施要點

二. 作業流程

一、生日禮券發放作業：



<p>三. 控制重點及作業注意事項</p>	<p>(一)生日禮券發放部分：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 生日禮券發放對象不含農林作業基金進用人員、教育部方案進用人員、臨時人員等，為求發放正確，故列印當月壽星人員名冊函送各所屬單位再確認。 2. 在函送當月壽星人員名冊時，文內須敘明生日禮券依規定須納入其個人年度綜合所得稅計算。 3. 生日禮券(提貨券)在本校會計系統上請購及核銷時，須分教育人員、人事總務人員兩類屬性辦理。 4. 每月辦理。
<p>四. 作業表件</p>	<p>(一) 各單位當月壽星人員生日名冊(供簽章用)</p> <p>(二) 生日禮券簽收單(禮券領取時供簽收用)</p>
<p>五. 備註</p>	

國立中興大學內部控制制度自行檢查表

_____年度

自行檢查單位：人事室

作業類別(項目)：生日禮券發放

檢查日期：__年__月__日

檢查重點	自行檢查情形		檢查情形說明
	符合	未符合	
一、作業流程有效性 (一)作業程序說明表及作業流程圖之製作是否與規定相符？ (二)內部控制制度是否有效設計及執行？			
二、本校教職員工之生日禮券發放作業： (一)是否符合年度本校教職員工之生日禮券發放對象？ (二)是否符合當月本校教職員工之生日禮券發放標準？ (三)是否符合當月本校教職員工之生日禮券發放名冊程序及核定權責？ (四)函送當月壽星人員名冊時，文內是否有敘明生日禮券依規定須納入其個人年度綜合所得稅計算？ (五)在本校會計系統上請購及核銷生日禮券(提貨券)時，是否依教育人員、人事總務人員兩類屬性分別辦理？			
結論/需採行之改善措施： <input type="checkbox"/> 經檢查結果，本作業類別(項目)之內部控制制度設計及執行，無重大缺失。 <input type="checkbox"/> 經檢查結果，本作業類別(項目)之內部控制制度設計及執行，部分項目未符合，擬採行改善措施如下：			

註：1. 機關得就 1 項作業流程製作 1 份自行檢查表，亦得將各項作業流程依性質分類，同 1 類之作業流程合併 1 份自行檢查表，就作業流程重點納入檢查。

2. 自行檢查情形除勾選外，未符合者必須於說明欄內詳細記載檢查情形。

填表人：_____ 複核：_____ 單位主管：_____