

# 吳鳳科技大學內部控制制度修正對照表暨修正草案

申請日期：○○年○○月○○日

| 文件編號                | 作業項目                         | 修正後內容                                                                                       | 修正前內容                                                                             | 說明                                                                                                                                                                       |
|---------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| WFIC-405-01<br>(範例) | (五)獎補助款之收支、管理、執行及紀錄<br>(會計室) | 1.流程圖：<br>WFIC-405-01A<br>2.作業程序：<br>.....<br>2.2.5.2經費變更需經獎勵補助經費專責小組會議審議通過，教育部備查。<br>..... | 1.流程圖：<br>WFIC-405-01A<br>2.作業程序：<br>.....<br>2.2.5.2經費變更需經獎勵補助單位同意始可變更。<br>..... | <b>一、編修依據：</b><br>依教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費核配及申請要點第9點第(1)款第5項規定修正<br><b>二、編修說明：</b><br>配合xxx要點修正。(此欄位請詳細填寫修正說明，勿以”文字修正”概略之)<br><b>三、編修審核機制：</b><br>經110(1)-03獎勵補助經費專責小組會議審議通過 |
| WFIC-503-05<br>(範例) | ◎出納管理作業<br>(總務處)             | 2.作業程序：<br>2.8.收款作業：<br>2.8.2.收受支票、匯票，應審閱發票人抬頭、金額、日期、背書等是否與規定相符。無誤後登錄代收支票登記簿。               | 2.作業程序：<br>2.8.收款作業：<br>2.8.2.收受支票、匯票，應審閱發票人抬頭、金額、日期、背書等是否與規定相符。無誤後登錄支票、匯票代收登記簿。  | <b>一、編修依據：</b><br>依教育部獎勵補助私立技專校院整體發展經費核配及申請要點第9點第(1)款第5項規定修正<br><b>二、編修說明：</b><br>配合xxx要點修正。(此欄位請詳細填寫修正說明，勿以”文字修正”概略之)                                                   |

| 文件編號 | 作業項目 | 修正後內容 | 修正前內容 | 說明                                                |
|------|------|-------|-------|---------------------------------------------------|
|      |      |       |       | 三、編修審核機制：<br>經 110(1)-03 獎勵補助<br>經費專責小組會議審<br>議通過 |
|      |      |       |       |                                                   |
|      |      |       |       |                                                   |
|      |      |       |       |                                                   |
|      |      |       |       |                                                   |

表格不夠請自行延伸

|            |          |                     |
|------------|----------|---------------------|
| 文件名稱 ○○○○○ | 版次<br>○○ | 文件編號<br>WFIC-○○○-○○ |
| 內部控制制度     |          |                     |

◎ ○○○○○作業

- 1. 流程圖
- 2. 作業程序
- 3. 控制重點
- 4. 使用表單
- 5. 依據及相關文件

編修時，注意事項如下：

- (1) 內控手冊檔案**格式請勿任意變動**。
- (2) 內控手冊內容資料如有刪除者請加註**粗體單行刪除線**（EX：~~○○○~~）
- (3) 內控手冊內容資料如有新增者請加註**粗體字元灰色網底**（EX：**○○○**）