

臺北市府教育局 函

受文者：如正副本

速別：普通件

密等及解密條件：普通

發文日期：中華民國九十二年十二月三日

發文字號：北市教會字第09230575700號

附件：臺北市府教育局及所屬機關學校辦理支付款項電話查詢分層負責表

主旨：本局依府頒各機關辦理支付款項應訂定及加強內部控制作業流程事項，訂定「臺北市府教育局及所屬機關學校辦理支付款項電話查詢分層負責表」一份，請查照並依規定辦理。

說明：

一、依臺北市府九十二年十一月十四日府主五字第09200726000號函辦理。

二、本府督導各機關落實實施內部控制制度會報決議，各機關辦理支付款項應訂定及加強內部控制作業流程事項一案。

(一) 各機關審核支出憑證時，應注意受款人是否與原始憑證之受款人相符，其付款對象為公司行號者，受款人是否為該公司行號而非個人帳戶。

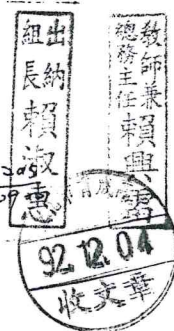
(二) 各機關辦理支付金額在「一定金額」以上者，應指定專責人員以電話查詢受款人確認帳戶及金額（對於較大之支付款，必要時得再加強訂定「分層查詢」之機制），並作成電話紀錄併案陳核。並由各主管機關衡酌本機關及所屬機關財務收支金額予以訂定並轉知所屬。

機關地址：臺北市信義區市府路一號九樓
傳真：二七二〇五五三九
聯絡人及電話：俞素君 二七二五六四一七

總務處

出納組

加會



預定結案日期

92. 12. 12

育中會收字第

09230575700 號

會計主任溫富容
佐理員劉淑君
檔保
642
限：10

一、依規定辦理。

二、文據原圖後影印存參並存查。

會計主任溫富容

會計佐理員劉淑君

三、本局衡酌各所屬支出性質分別訂定本局及所屬機關學校分層查詢機制如附件，請依規定辦理，並列入以後年度訪查各所屬內部控制制度查核項目。

正本：臺北市政府教育局所屬公立各級學校（含兩所學院）、臺北市政府教育局所屬社教機構
副本：臺北市政府教育局秘書室、臺北市政府教育局會計室

子收文

臺北市政府教育局及所屬機關學校辦理支付款項電話查詢分層負責表

機關別	支付金額	查詢單位(人員)	備註
教育局	500,000 元(一定金額)--1,000,000 元	出納、	1. 支付金額指單筆存帳金額(含分開「電腦連線存帳」市庫支票清單支付數)
所屬機關學校	200,000 元(一定金額)--500,000 元		
教育局	1,000,001 元--5,000,000 元	開立付款憑單或支出傳票製票人員	2. 查詢人員查詢後於付款憑單第二聯或支出傳票空白處加蓋「已查詢」戳記及職章並註記受話人姓名及日期時間
所屬機關學校	500,001 元—1,000,000 元		
教育局	5,000,001 元--10,000,000 元	覆核付款憑單及支出傳票之會計人員	
所屬機關學校	1,000,001 元—2,000,000 元		
教育局	10,000,001 元--50,000,000 元	主辦會計人員或其授權代簽人	
所屬機關學校	2,000,001 元—3,000,000 元		
教育局	50,000,001 元以上	機關首長或其授權代簽人	
屬機關學校	3,000,000 元以上		