

逢甲大學內部控制制度

事項：財務事項
生效日期：115.7.16

文件編號：004-000 版次：v.8
機密等級：內部文件

第二節 財務事項

壹、目標

內部控制之基本目的在於「促使學校組織之有效營運」，其主要任務有四：

- (一)確保學校的財務政策及規定被確實遵行
- (二)避免資源之浪費、失竊與使用之無效率
- (三)確保財務資訊資料之正確性
- (四)評估各部門之績效，作為獎懲之依據

貳、作業範圍

文件編號	作業名稱	負責單位
004-001	現金與有價證券之管理作業	財務處
004-002	投資基金管理作業	財務處
004-004A	學雜費收入處理作業	財務處
004-004B	推廣教育收入管理作業	財務處
004-004C	產學合作收入管理作業	財務處
004-004D	補助及捐贈收入管理作業	財務處
004-005	預算編審、執行與控制處理程序	財務處
004-006	融資借款還款處理作業	財務處
004-007	零用金管理作業	財務處
004-008	費用報支處理作業	財務處
004-009A	財務收入管理作業	財務處
004-010A	財務付款管理作業	財務處
004-011	所得稅管理作業	財務處
004-012	學術暨行政發展基金設置及管理作業	校友聯絡處
004-013	捐贈途徑作業	校友聯絡處

參、各項作業程序說明（依上表各項作業逐項說明如次頁）