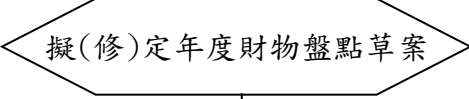
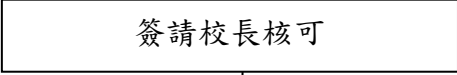
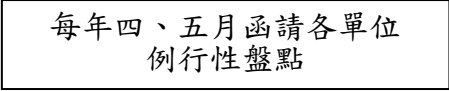
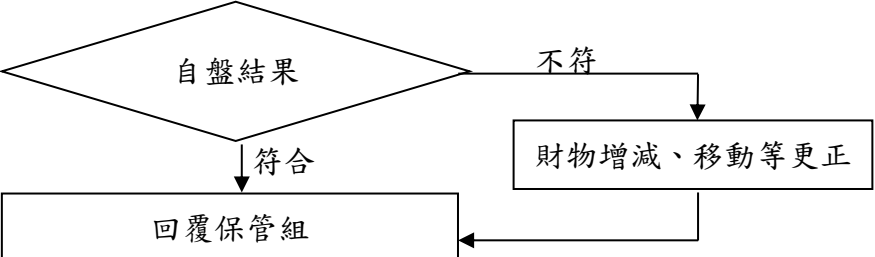
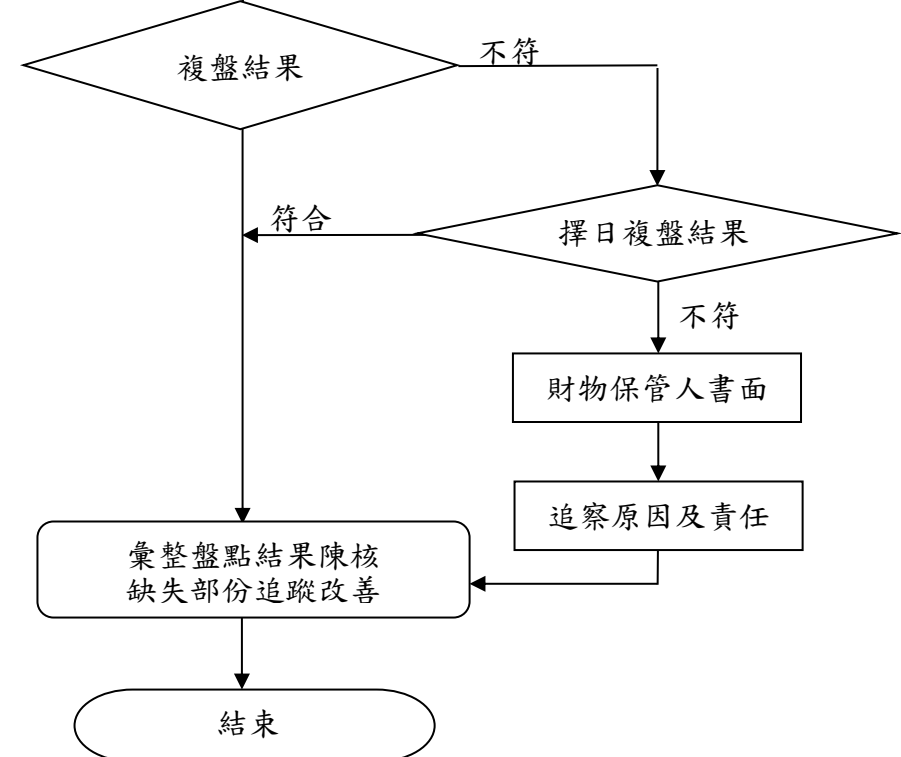


國立高雄師範大學總務處作業程序說明表

主項目	財務管理	版次	01
次項目	財物盤點標準作業流程		
承辦單位	總務處保管組		
作業程序說明	<p>一、修定年度盤點計畫陳核首長後，按照計畫執行盤點。</p> <p>二、初盤作業（每年4、5月）：</p> <p style="padding-left: 2em;">（一）財物保管人於規定日期內上網列印盤點表進行自行盤點，確實盤點無誤後，請於「財產物品盤點表」上簽章（並經主管簽章），逕送總務處保管組檢核。</p> <p style="padding-left: 2em;">（二）總務處保管組彙整後，將上述各單位執行初盤作業情形，作成盤點紀錄報告簽核首長。</p> <p>三、複盤作業（每年10、11月）：</p> <p style="padding-left: 2em;">（一）總務處保管組依照盤點時程表會同主計室人員，前往各單位進行實地現場盤點、查核並拍照。</p> <p style="padding-left: 2em;">（二）各單位務請派員協助，配合辦理年度複盤。</p> <p style="padding-left: 2em;">（三）保管組將上述複盤作業作成盤點紀錄，並據以將各項缺失、檢討及改善情形等，陳核校長。</p> <p style="padding-left: 2em;">（四）財產保管及使用單位績效良好者，得報請機關首長列入平時考核。</p> <p>四、修正資料：根據實際盤點後財物現況變動情形，修正本校的財產系統資料。</p> <p>五、後續追蹤：</p> <p style="padding-left: 2em;">對於帳物不符情形（有帳無物、無標籤、有物無帳、使用人與保管人現況不符、存放地點錯誤等）進行檢核修正，務求達成帳物相符。</p>		
控制重點	<p>一、每年確實訂定盤點計畫</p> <p>二、財物保管人確實於規定時間內於線上列印盤點表進行自行盤點。</p> <p>三、「財產物品盤點表」核章（並經主管簽章）後，擲送總務處保管組檢核。</p> <p>四、依照盤點時程表會同主計室人員，前往各單位進行實地現場盤點、查核並拍照。</p> <p>五、各單位必須派員協助，配合辦理年度複盤。</p> <p>六、各項盤點作業結束須作成盤點紀錄，陳核校長。</p> <p>七、財產保管使用單位績效良好者，報請機關首長列入平時考核。</p> <p>八、根據實際盤點後財物現況變動情形，修正本校的財產系統資料。</p>		
法令依據	<p>一、依國有公用財產管理手冊第41及42點規定。</p> <p>二、依物品管理手冊第19點規定。</p>		
使用表單	<p>一、國立高雄師範大學各系所財產初盤盤點表。</p> <p>二、國立高雄師範大學盤點狀況統計表</p> <p>三、國立高雄師範大學盤點結果通知書</p> <p>四、國立高雄師範大學盤虧明細表</p>		

國立高雄師範大學 財物盤點標準作業流程圖

項次	階段	作業流程	執行單位
1.	規劃準備階段		保管組
2.	簽報校長		
3.	第一階段盤點		本校各單位
4.	第二階段盤點		保管組 主計室
5.	結案階段		保管組

國立高雄師範大學控制作業自行評估表

_____年度

評估單位：總務處保管組

作業類別(項目)：財物盤點標準作業流程

評估期間： 年 月 日至 年 月 日

評估日期：__年__月__日

控制重點	評估情形					改善措施
	落實	部分 落實	未落 實	未發 生	不適 用	
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。						
二、作業流程正確性						
(一)有無訂定年度盤點實施計畫。 (二)盤點實施計畫內容是否包含項目、範圍、實施方式、作業流程、盤點時程、管制考核。 (三)財物保管使用人員就所保管使用之財物是否進行全面清點查對，並繳交盤點記錄表。 (四)每年確實實施年度財物盤點。 (五)盤點結果確實作成盤點紀錄並陳核首長。 (六)盤點結果倘有帳物不符情形，是否追蹤列管處理。						
填表人： _____ 複核： _____ 單位主管： _____						

國立高雄師範大學 總務處保管組自行評估表

主項目:財產管理					
次項目:財務盤點標準作業流程					
編號	業務項目	風險來源(辨識)	影響程度等級 (a)	發生機率等級 (b)	風險值 (a*b)
1	修正及後續追蹤作業	盤點發現資料錯誤(如:廠牌資料、置放地點..等)需於財產系統修正,及帳務不符確實追蹤列管,否則將造成財產資料錯誤。	1	2	2