

## 內部控制制度作業層級自行評估未符合項目一覽表

自行評估機關：臺中市神岡區神岡國民小學

自行評估期間：103 年 6 月 27 日至 104 年 5 月 31 日

自行評估單位	內部控制制度作業項目		評估重點	未符合情形說明	改善措施
	作業項目編號	作業項目名稱			
總務處	AC01	零用金作業	內部控制制度是否有效設計及執行。	經查年度開始，財政局並未製發零用金額度核定函通知各校。	此部分擬作修正並依「臺中市政府所屬各機關學校零用金管理注意事項」第三點辦理，以作為會計室撥付零用金之依據。
總務處	AC01	零用金作業	(一)收款金額是否詳實。 (二)收據領用是否妥善保管。 (三)現金是否挪移墊用，延壓繳庫。	(一)至(三)均非零用金作業執行面之評估重點。	擬予重新修訂本校零用金作業執行面之評估重點。

附註：本表應由內部控制小組幕僚單位彙整後交由內部稽核單位追蹤後續改善情形。