

## 審計部臺南市審計處辦事細則第四條、第九條、第十條修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第四條 (刪除)	第四條 本處為辦理臺南市年度總決算之審核，設總決算審核委員會，所有工作人員，由處長就本處現有職員中，指派兼任。	一、 <u>本條刪除</u> 。 二、有關總決算審核委員會之原有任務，將視業務實際需要改以召開會議方式辦理，爰予刪除。
第九條 第一科掌理臺南市議會、臺南市政府、臺南市政府民政局、財政稅務局、經濟發展局、 <u>勞工局</u> 主管之財務及財物報損報廢審計，辦理下列事項： 一、關於所管機關、基金及特別預算已核定之分配預算或分期實施計畫及收支估計表與各項支付法案之查核事項。 二、關於所管機關、基金及特別預算會計報告、半年結算報告、相關資訊檔案及經通知檢送原始憑證或有關資料之審(查)核事項。 三、關於所管機關、基金績效報告及內部審核報告之考核事項。 四、關於所管機關、基金財務效能之考核、財務責任之核定、財務上不法或不忠於職務之行為及其他專案之調查事項。 五、關於所管機關、基金投資民營事業與公款補(捐)助團體	第九條 第一科掌理臺南市議會、臺南市政府、臺南市政府民政局、財政稅務局、經濟發展局主管之財務及財物報損報廢審計，辦理下列事項： 一、關於所管機關、基金及特別預算已核定之分配預算或分期實施計畫及收支估計表與各項支付法案之查核事項。 二、關於所管機關、基金及特別預算會計報告、半年結算報告、相關資訊檔案及經通知檢送原始憑證或有關資料之審(查)核事項。 三、關於所管機關、基金績效報告及內部審核報告之考核事項。 四、關於所管機關、基金財務效能之考核、財務責任之核定、財務上不法或不忠於職務之行為及其他專案之調查事項。 五、關於所管機關、基金投資民營事業與	一、為應業務需要，原第二科掌理之勞工局主管移第一科掌理，爰於序言增列機關名稱。 二、第一款至第二十九款，內容未修正。

<p>或私人及財團法人之應行審計事項。</p> <p>六、關於所管機關、基金財產之取得、保管、使用、收益、處分及珍貴動產、不動產管理狀況之抽查事項。</p> <p>七、關於所管機關、基金財務收支之抽查事項。</p> <p>八、關於總預算半年結算報告(含附屬單位預算及綜計表)之查核及查核報告之編報事項。</p> <p>九、關於所管機關、基金決算及特別決算之審核及審定;總決算(含附屬單位決算及綜計表)、特別決算之審核及審核報告之編報事項。</p> <p>十、關於總決算審核報告之彙編及普通暨特種公務審計之綜合業務事項。</p> <p>十一、關於所管機關、基金會計制度及有關內部審核規章之會商事項。</p> <p>十二、關於所管機關、基金已屆保管年限之會計憑證、簿籍、報表等,報請同意銷毀或移交保管案件之核復事項。</p> <p>十三、關於所管機關、基金固定資產重估價有關紀錄之審核事項。</p> <p>十四、關於所管機關委外財務報表簽證</p>	<p>公款補(捐)助團體或私人及財團法人之應行審計事項。</p> <p>六、關於所管機關、基金財產之取得、保管、使用、收益、處分及珍貴動產、不動產管理狀況之抽查事項。</p> <p>七、關於所管機關、基金財務收支之抽查事項。</p> <p>八、關於總預算半年結算報告(含附屬單位預算及綜計表)之查核及查核報告之編報事項。</p> <p>九、關於所管機關、基金決算及特別決算之審核及審定;總決算(含附屬單位決算及綜計表)、特別決算之審核及審核報告之編報事項。</p> <p>十、關於總決算審核報告之彙編及普通暨特種公務審計之綜合業務事項。</p> <p>十一、關於所管機關、基金會計制度及有關內部審核規章之會商事項。</p> <p>十二、關於所管機關、基金已屆保管年限之會計憑證、簿籍、報表等,報請同意銷毀或移交保管案件之核復事項。</p> <p>十三、關於所管機關、基金固定資產重估價有關紀錄之審核事項。</p> <p>十四、關於所管機關委</p>	
--	--	--

<p>之核閱事項。</p> <p>十五、關於市庫庫款及專戶存管款項收支日報、月報之查核事項。</p> <p>十六、關於集中支付作業庫款支付報表、清單之查核事項。</p> <p>十七、關於市庫及集中支付作業庫款收支報告之綜核編報事項。</p> <p>十八、關於市公債之發行、國內外債款之舉借及其條例、契約之備查事項。</p> <p>十九、關於稅捐稽徵機關賦稅捐費徵課、市公債、市有非公用財產等會計報告之審核事項。</p> <p>二十、關於撥付款、轉帳憑單及市庫支票管理之抽查事項。</p> <p>二十一、關於市庫與其支庫庫款收支及財物保管情形之抽查事項。</p> <p>二十二、關於稅捐稽徵機關各項歲入之查定、徵收、劃解及納庫之就地抽查事項。</p> <p>二十三、關於市公債之發行、還本、付息及債票、息票處理之抽查事項。</p> <p>二十四、關於有關單位移送代管國有財產查核結果之審核、編報事項。</p> <p>二十五、關於市庫年度</p>	<p>外財務報表簽證之核閱事項。</p> <p>十五、關於市庫庫款及專戶存管款項收支日報、月報之查核事項。</p> <p>十六、關於集中支付作業庫款支付報表、清單之查核事項。</p> <p>十七、關於市庫及集中支付作業庫款收支報告之綜核編報事項。</p> <p>十八、關於市公債之發行、國內外債款之舉借及其條例、契約之備查事項。</p> <p>十九、關於稅捐稽徵機關賦稅捐費徵課、市公債、市有非公用財產等會計報告之審核事項。</p> <p>二十、關於撥付款、轉帳憑單及市庫支票管理之抽查事項。</p> <p>二十一、關於市庫與其支庫庫款收支及財物保管情形之抽查事項。</p> <p>二十二、關於稅捐稽徵機關各項歲入之查定、徵收、劃解及納庫之就地抽查事項。</p> <p>二十三、關於市公債之發行、還本、付息及債票、息票處理之抽查事項。</p> <p>二十四、關於有關單位移送代管國有財產查核結果之審核、編報事項。</p>	
---	--	--

<p>出納終結報告、債款目錄、投資目錄及市有財產總目錄之審核、編報事項。</p> <p>二十六、關於稅捐稽徵機關各項歲入決算之審定事項。</p> <p>二十七、關於市議會諮詢所管機關、基金財務及財物報損報廢審計案件之擬復事項。</p> <p>二十八、關於所管機關、基金函請解釋有關財務及財物報損報廢審計法令之擬辦事項。</p> <p>二十九、關於所管機關、基金經管現金、票據、證券、財物或其他資產之遺失、毀損，或因其他意外事故而致損失者暨財物報廢之審核事項。</p>	<p>二十五、關於市庫年度出納終結報告、債款目錄、投資目錄及市有財產總目錄之審核、編報事項。</p> <p>二十六、關於稅捐稽徵機關各項歲入決算之審定事項。</p> <p>二十七、關於市議會諮詢所管機關、基金財務及財物報損報廢審計案件之擬復事項。</p> <p>二十八、關於所管機關、基金函請解釋有關財務及財物報損報廢審計法令之擬辦事項。</p> <p>二十九、關於所管機關、基金經管現金、票據、證券、財物或其他資產之遺失、毀損，或因其他意外事故而致損失者暨財物報廢之審核事項。</p>	
<p>第十條 第二科掌理臺南市政府教育局、社會局、文化局、觀光旅遊局、<u>體育局</u>主管之財務及財物報損報廢審計，辦理下列事項：</p> <p>一、關於所管機關、基金及特別預算已核定之分配預算或分期實施計畫及收支估計表與各項支付法案之查核事項。</p> <p>二、關於所管機關、基金及特別預算會計</p>	<p>第十條 第二科掌理臺南市政府教育局、社會局、<u>勞工局</u>、文化局、觀光旅遊局主管之財務及財物報損報廢審計，辦理下列事項：</p> <p>一、關於所管機關、基金及特別預算已核定之分配預算或分期實施計畫及收支估計表與各項支付法案之查核事項。</p> <p>二、關於所管機關、基金及特別預算會計</p>	<p>一、配合臺南市政府一百一十一年七月成立體育局，爰於序言增列掌理機關名稱。</p> <p>二、原第二科掌理之勞工局主管移第一科掌理，爰刪除機關名稱。</p> <p>三、第一款至第十六款，內容未修正。</p>

<p>報告、半年結算報告、相關資訊檔案及經通知檢送原始憑證或有關資料之審(查)核事項。</p> <p>三、關於所管機關、基金績效報告及內部審核報告之考核事項。</p> <p>四、關於所管機關、基金財務效能之考核、財務責任之核定、財務上不法或不忠於職務之行為及其他專案之調查事項。</p> <p>五、關於所管機關、基金投資民營事業與公款補(捐)助團體或私人及財團法人之應行審計事項。</p> <p>六、關於所管機關、基金財產之取得、保管、使用、收益、處分及珍貴動產、不動產管理狀況之抽查事項。</p> <p>七、關於所管機關、基金財務收支之抽查事項。</p> <p>八、關於總預算半年結算報告(含附屬單位預算及綜計表)之查核及查核報告之編報事項。</p> <p>九、關於所管機關、基金決算及特別決算之審核及審定;總決算(含附屬單位決算及綜計表)、特別決算之審核及審核報告之編報事項。</p> <p>十、關於所管機關、基金會計制度及有關內部審核規章之會</p>	<p>報告、半年結算報告、相關資訊檔案及經通知檢送原始憑證或有關資料之審(查)核事項。</p> <p>三、關於所管機關、基金績效報告及內部審核報告之考核事項。</p> <p>四、關於所管機關、基金財務效能之考核、財務責任之核定、財務上不法或不忠於職務之行為及其他專案之調查事項。</p> <p>五、關於所管機關、基金投資民營事業與公款補(捐)助團體或私人及財團法人之應行審計事項。</p> <p>六、關於所管機關、基金財產之取得、保管、使用、收益、處分及珍貴動產、不動產管理狀況之抽查事項。</p> <p>七、關於所管機關、基金財務收支之抽查事項。</p> <p>八、關於總預算半年結算報告(含附屬單位預算及綜計表)之查核及查核報告之編報事項。</p> <p>九、關於所管機關、基金決算及特別決算之審核及審定;總決算(含附屬單位決算及綜計表)、特別決算之審核及審核報告之編報事項。</p> <p>十、關於所管機關、基金會計制度及有關內部審核規章之會</p>	
--	--	--

<p>商事項。</p> <p>十一、關於所管機關、基金已屆保管年限之會計憑證、簿籍、報表等，報請同意銷毀或移交保管案件之核復事項。</p> <p>十二、關於所管機關、基金固定資產重估價有關紀錄之審核事項。</p> <p>十三、關於所管機關委外財務報表簽證之核閱事項。</p> <p>十四、關於市議會諮詢所管機關、基金財務及財物報損報廢審計案件之擬復事項。</p> <p>十五、關於所管機關、基金函請解釋有關財務及財物報損報廢審計法令之擬辦事項。</p> <p>十六、關於所管機關、基金經管現金、票據、證券、財物或其他資產之遺失、毀損，或因其他意外事故而致損失者暨財物報廢之審核事項。</p>	<p>商事項。</p> <p>十一、關於所管機關、基金已屆保管年限之會計憑證、簿籍、報表等，報請同意銷毀或移交保管案件之核復事項。</p> <p>十二、關於所管機關、基金固定資產重估價有關紀錄之審核事項。</p> <p>十三、關於所管機關委外財務報表簽證之核閱事項。</p> <p>十四、關於市議會諮詢所管機關、基金財務及財物報損報廢審計案件之擬復事項。</p> <p>十五、關於所管機關、基金函請解釋有關財務及財物報損報廢審計法令之擬辦事項。</p> <p>十六、關於所管機關、基金經管現金、票據、證券、財物或其他資產之遺失、毀損，或因其他意外事故而致損失者暨財物報廢之審核事項。</p>	
---	---	--