

臺北市政府建立友善經費報支環境計畫

中華民國109年4月21日臺北市政府
府授主會決字第1093003779號

壹、緣起及現況分析

臺北市政府(以下簡稱本府)主計處(以下簡稱主計處)前為配合行政院主計總處推動之經費核銷簡化作業及國家發展委員會於行政院院會報告「行政機關補助經費核銷作業簡化」所提建議，經於106年2月函頒「臺北市政府社會福利補助經費核銷Q&A(問答集)」，嗣又先後蒐集與彙整相關簡化經費核銷規定及內部審核案例問答集，除分行各機關(構)學校(以下簡稱各機關)參照辦理，以及於每年召開之主計業務座談會加強宣導外，另置於主計處網站「主計法規」專區，供各界參考運用。

惟前開作為實施以來，部分機關之業務人員，仍有建議對於相關簡化規定或案例問答集宜再具體明確，或宜再加強宣導等，加以市長常要求各機關施政應簡政便民，主計處爰將前述所蒐集與彙整之相關簡化規定及案例問答集，配合新增修的簡化規定予以增刪修正，另為求周延及實用，復參酌本府相關同仁意見予以重新整理後，彙編成「臺北市推動友善經費報支環境下相關內部審核之簡化作為」，除分行各機關參照辦理及舉辦多場次教育訓練加強宣導外，另置於主計處網站「臺北市友善經費報支專區」，供各界參考運用。

又為協助本府推動電子化核銷政策，經主計處參考前開簡化作為之精神，擬具「臺北市政府各機關採行電子請購及電子核銷系統內部審核作業應上傳憑證及文件」，奉本府核定後，於108年12月11日函頒各機關，俾利各機關辦理內部

審核有一致性規範，同時將上開規範置於主計處網站「臺北市政府經費核銷電子化作業專區」，供各界參考運用。

茲為進一步使簡化經費報支程序之積極作為，內化於各機關組織文化中，建立友善經費報支環境，以形塑本府積極興利及施政簡政便民的行政文化，特訂定本計畫。

貳、計畫目標

本計畫係在資源共享及規定透明一致的原則下，逐步推動各項相關簡化作業，以形成本府友善經費報支環境，建立積極興利及施政簡政便民的行政文化。

參、實施方式

本計畫就下列方式，逐步並持續推動各機關建立友善經費報支環境。

一、主計處：

就「規定透明」、「程序簡化」、「加強溝通」等三個面向，在符合現行法令規定之基礎下，秉持創新精進的精神，與資源共享及規定透明一致的原則，建立友善經費報支環境模式，以作為各機關推動之基礎。

(一)規定透明

為利本府同仁、一般民眾、民間團體及廠商等，可及時且完整的取得經費報支相關法令規定，主計處持續更新及擴增該處網站(<https://dbas.gov.taipei>)經費報支專區內容，包括與經費報支相關之共同性法規、問答集及簡化作業等，以供各界參考。

(二)程序簡化

為落實機關內部單位間之權責分工及精進簡化經

費報支程序，以提升行政效率，定期調查各機關採行經費報支簡化作為情形，並彙整相關創新簡化作為，分行各機關參採，以及每年持續推動各機關滾動檢討並精進其簡化作為。

(三)加強溝通

為增進各機關內外部人員對經費報支相關法規、權責之了解，主計處以下列原則加強溝通：

1. 辦理經費報支相關教育訓練、利用各種座談會、說明會等場合，宣導相關法規及傳承經驗，以提升主計同仁專業知能與技能及溝通技巧。
2. 對於經費報支相關法令規定之更易，即時函知各機關，並定期或不定期增修主計法規彙編，置於網站供需求者查閱。
3. 對於經費報支共同性之規定、較易發生誤解與爭議之規定、案例或共同性缺失，以問答集或彙編方式置於網站，並持續增修其內容。

二、各機關：

透過主計處所建構基礎，推動各機關建立友善經費報支環境，其辦理原則如下：

- (一)各機關得於其網站上，透過連結至主計處網站之經費報支專區方式，充分運用主計處所建構的網路資源。
- (二)各機關應定期或不定期辦理教育宣導，以使機關內部單位能充分了解經費報支相關規定、錯誤態樣及權責分工等，以提升行政效能。
- (三)各機關應每年持續檢視及增修其所採行之簡化作為。

(四)各一級機關除辦理前開第(一)至(三)款所列事項外，應辦理下列事項：

1. 督導及協助所屬機關確依前開第(一)至(三)款所列事項辦理。
2. 初核所屬機關所提創新簡化作為，並彙整後送主計處覆核。
3. 將所屬機關辦理情形列入查核其內部控制運作情況之重點查核項目。

肆、辦理期程

(一)第一階段：主計處與各一級機關及區公所於本計畫通過後施行。

(二)第二階段：各二級機關及各級學校，於110年1月1日起施行，惟機關（或學校）可自行評估提前施行。

伍、考核與獎勵

主計處得定期或不定期實地查核或書面檢視各機關執行本計畫情形並提出建議事項，並將其辦理情形列為考核各該機關主計機構年度工作績效之依據；另得視其辦理績效簽報本府給予獎勵。

陸、預期效益

建立本府友善經費報支環境並持續精進，將可縮短對民間團體、廠商等之付款時限及大幅降低經費報支成本，進而提升各機關及人員形象，形成積極興利及施政簡政便民的行政文化。