

臺北市商業處主計業務分層負責明細表決行權責補充規定(105年6月15日處務會議通過)

承辦單位	公務項目及內容		決行權責					會辦機關(單位)	備考
			第四層	第二層	第一層				
	項目	內容	承辦人	主任	專門委員	主任秘書	副處長		
會計室	預算編審	一、本機關及所屬機關概及預算編製額度核定事項。	擬辦	審核	審核	審核	審核	核定	
		二、本機關或主管機關預(概)算及追加(減)預(概)算之審核編報事項。	擬辦	審核	審核	審核	審核	核定	
		三、本機關或管理之附屬單位預(概)算審核編報事項。	擬辦	審核				核定	本處無此項業務
		四、特別預(概)算及追加(減)預(概)算審核編報事項。	擬辦	審核	審核	審核	審核	核定	
		五、依市議會審議意見整編法定預算事項。	擬辦	審核	審核	審核	審核	核定	
預算執行		一、本機關及所屬機關歲入、歲出分配預算及其他支出科目分配預算之審核編報事項。	擬辦	審核	審核	審核	審核	核定	
		二、附屬單位預算分期實施計畫及收支估計表之編報或核定事項。	擬辦	審核				核定	本處無此項業務
		三、本機關及所屬機關工程管理費及工作費支用預算之編報或核定事項。	擬辦	審核	審核	審核	審核	核定	
		四、本機關及所屬機關經費流用之核定(轉)事項。	擬辦	審核	審核	審核	審核	核定	

承辦單位	公務項目及內容		決行權責					會辦機關(單位)	備考
			第四層	第二層	第一層				
	項目	內容	承辦人	主任	專門委員	主任秘書	副處長		
		五、本機關及所屬機關申請動支(註銷)預備金及災害準備金之事項：							
		(一) 第一預備金之審核、編報或核轉事項。	擬辦	審核	審核	審核	審核	核定	
		(二) 第二預備金之審核、編報及核轉事項。	擬辦	審核	審核	審核	審核	核定	
		(三) 災害準備金之審核、編報及核轉事項。	擬辦	審核	審核	審核	審核	核定	
		六、特別預算申請動支(註銷)準備金之編報及分配事項。	擬辦	審核				核定	本處無此項業務
		七、各機關執行附屬單位預算之相關事項：							
		(一) 調整容納之核定(轉)事項。	擬辦	審核				核定	本處無此項業務
		(二) 補辦預算之核定(轉)事項。	擬辦	審核				核定	本處無此項業務
		(三) 併決算之核定(轉)事項。	擬辦	審核				核定	本處無此項業務
		八、預算執行之核簽事項。	擬辦	審核		核定			計畫類案件依業務科決行層級
		九、本機關及所屬機關預算申請保留及分配事項。							機關內部相關單位
		(一)申請	擬辦	審核	審核	審核	審核	核定	
		(二)分配	擬辦	審核	審核	審核	審核	核定	

承辦單位	公務項目及內容		決行權責					會辦機關(單位)	備考	
			第四層	第二層	第一層					
	項目	內容	承辦人	主任	專門委員	主任秘書	副處長			處長
		十、本機關及所屬機關預算執行考核查報事項。	擬辦	審核	審核	審核	審核	核定		
會計報告編審業務		一、會計憑證之編製、審核及送審事項。								一、法律另有規定者從其規定。 二、各機關得依會計法第55條另訂。
		原始憑證	擬辦	審核		核定				
		記帳憑證	擬辦	審核		核定				
		二、會計報告之編報事項。	擬辦	審核				核定		
		三、所屬機關會計報告之審核事項。	擬辦	核定						本處無此項業務
結(決)算報告編審業務		一、半年結算報告之編報事項。	擬辦	審核	審核	審核	審核	核定		
		二、所屬機關半年結算報告之審核事項。	擬辦	審核				核定		本處無此項業務
		三、決算編報事項。	擬辦	審核	審核	審核	審核	核定		
		四、所屬機關決算之審核事項。	擬辦	審核				核定		本處無此項業務
內部控制推動業務		一、本機關及所屬機關內部控制作業流程等之彙辦及陳報。	擬辦	審核		審核	核定			
		二、參與專案小組查核所屬機關有關主計業務內部控制運作情況。	擬辦	審核	審核	審核	審核	核定		本處無此項業務
審計機關		一、審計機關審核財務收支及決算報告等聲復案之擬處事項。	擬辦	審核	審核	審核	審核	核定	機關內部相關單位	

承辦單位	公務項目及內容		決行權責					會辦機關(單位)	備考
			第四層	第二層	第一層				
	項目	內容	承辦人	主任	專門委員	主任秘書	副處長		
緊急事項	二、審計機關副知審核所屬各機關財務收支及決算報告等聲復案之擬處事項。	擬辦	審核	審核	審核	審核	核定	機關內部相關單位	
	三、剔除經費之處理事項。	擬辦	審核	審核	審核	審核	核定	機關內部相關單位	
其他會計業務	一、本機關及所屬機關內部審核事項。								
	(一)一千元以上採購	擬辦	審核	審核	審核	審核	核定		
	(二)未達一千元採購	擬辦	審核		核定				
	二、懸帳清理會議之擬議事項。	擬辦	審核		核定			機關內部相關單位	
	三、相關機關臨時查詢預算執行辦理情形之答復事項。	擬辦	審核	審核	審核	審核	核定	機關內部相關單位	
統計工作計畫	統計工作計畫之擬定及執行事項。	擬辦	審核				核定		本處無此項業務
統計資料蒐集	一、公務統計方案之研訂及修正事項。	擬辦	審核				核定		本處無此項業務
	二、統計資料蒐集之簽辦事項。	擬辦	審核				核定		本處無此項業務
	三、統計資料催收及整理彙編事項。	擬辦	核定						本處無此項業務
	四、統計報表之報送事項。	擬辦	審核		核定				
統計資料	一、統計刊物編製事項。	擬辦	審核				核定		本處無此項業務

承辦單位	公務項目及內容		決行權責					會辦機關(單位)	備考	
			第四層	第二層	第一層					
	項目	內容	承辦人	主任	專門委員	主任秘書	副處長			處長
	資料彙編	二、統計刊物供應事項。	擬辦	核定						本處無此項業務
	統計資料分析與發佈	一、統計分析之陳核事項。	擬辦	審核				核定		本處無此項業務
		二、重要統計資料與分析之發布及供應事項。	擬辦	審核				核定		本處無此項業務
		三、一般性統計資料發布事項。	擬辦	審核		核定				
	統計調查	一、各項統計調查實施計畫簽辦事項。	擬辦	審核				核定		本處無此項業務
		二、配合辦理基本國勢及各項調查事項。	擬辦	審核				核定		本處無此項業務
	共同業務	一、函轉主計法令規章增修訂及釋示等事項。	擬辦	審核		核定				
		二、主計法令規章新(修)訂建議之提供事項。	擬辦	審核		核定				
		三、會(統)計檔案之銷毀事項。	擬辦	審核		核定				
		四、其他有關主計業務事項：								
		(一)重要主計業務事項。	擬辦	審核	審核	審核	審核	核定		
	(二)例行主計業務或副知事項。	擬辦	審核		核定					

