

大葉大學內部控制制度

肆、財務事項

一、目的

為使本校下列財務事項之作業程序有所依循。

- (一)投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄。
- (二)不動產之處分、設定負擔、購置或出租。動產購置及附屬機構之設立、相關事業之辦理。
- (三)募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及記錄。
- (四)負債承諾、或有事項之管理及記錄。
- (五)獎補助款之收支、管理、執行及記錄。
- (六)代收款項與其他收支之審核、收支、管理及記錄。
- (七)預算與決算之編製，財務與非財務資訊之揭露。

二、適用範圍

本校財務事項相關作業程序均依本制度辦理。

三、作業說明

項次	工作名稱
(一)	投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄
(二)	不動產之處分、設定負擔、購置或出租、動產之購置及附屬機構之設立、相關事業之辦理
(三)	募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及記錄
(四)	負債承諾與或有事項之管理及記錄
(五)	獎補助款之收支、管理、執行及紀錄
(六)	代收款項與其他收支之審核、收支、管理及紀錄
(七)	預算與決算之編製，財務與非財務資訊之揭露