

臺灣宜蘭監獄行政業務興革表

會計室

興革日期：99 年 6 月 23 日

興革事項：擬定內部審核計畫

內容說明：將年度應辦理之內部審核事項列表辦理。

對照表：

改善前（現行作法）	改善後（興革作法）
<p>依據「會計法」、「內部審核處理準則」及相關法令規定，會計人員應針對出納業務，庶務零用金之管理，保管款週轉金之管理，郵票之管理，各類收據保管使用情形及物品之管理等，採定期與不定期辦理抽查，因此將擬抽查事項列表辦理。</p>	<p>為節省人力及避免造成業務單位之困擾，將左列應予辦理事項整合列表，將年度實施計畫簽奉典獄長核定後依據辦理，並將抽查結果作成紀錄陳核。</p>

臺灣宜蘭監獄行政業務興革表

會計室

興革日期：99 年 06 月 24 日

興革事項：訂定本監請購單。

內容說明：金額在 3 萬元以下之採購申請案，以請購單辦理請購事宜。

對照表：

改善前（現行作法）	改善後（興革作法）
<p>本監在辦理各項財務請購時原僅填寫請購簿，並無估價、預算科目及擬核銷之機關單位，造成預算控管不易且有違內部審核處理原則，經與總務科溝通及各科室協調，並獲典獄長支持，推行請購單制度。</p>	<p>經參酌法務部及其他機關並符合本監需求，訂定「請購單」制度，各科室在金額 3 萬元以下之請購需求時，需填寫請購單，載明規格、數量、單位及用途說明，由總務單位先行詢價並註明是向共同供應廠商購買或向其他廠商購買，再送會計室登帳控管，奉 典獄長核定後辦理，除可隨時掌握經費執行情形加強財務控管外，隨時提供機關首長了解預算執行情形。</p>

臺灣宜蘭監獄工程或環境興革表

會計室

興革日期：99 年 06 月 24 日

興革事項：原有窗簾老舊破損、鈣質化及遮光效果差，鈣化之塵粒易掉入事務機器，造成機器容易故障。

內容說明：本室前方為求光線滿足及走廊之隔熱，拆除原有窗簾後，不再配置。

本室後方事務機器多，且下午太陽直射，為求機器之正常運作及隔熱，採購防火隔熱材質之窗簾，美觀又實用。

對照表：

相片 (地點)	改善前 (施工中)	改善後
本室前方窗戶		
本室後方窗戶		