

## 僑光科技大學 內部控制制度

單 位		總務處出納組	編修日期	112-07-20		
工作項目		定期存款	文件編號	Cd010	風險值	3
承辦人姓名		黃旭伶	職 稱	組員		
代理人姓名		黃淑評	工 作 量	不定期		
流 程 圖	附件 1：定期存款之作業流程圖。					
作 業 程 序	1. 不定期查詢各銀行活期存款帳戶餘額。 2. 至銀行辦理定期存款或到期解約轉存活期存款。 3. 修正定期存單明細表。 4. 將定期存單存放於學校保險箱。 5. 稽核單位定期盤點定期存款單，若無實體存單可盤點者，可透過該存款銀行之網路銀行帳戶登入查詢。					
控 制 及 稽 核 重 點	1. 有無設定質押、所有權是否為學校。 2. 是否於到期後一個月內辦理續存或解約。					
使 用 表 單	定期存款明細表。					
參 考 法 規	1. 出納管理作業要點。 2. 現金及有價證券管理辦法。					
備 註						

# 僑光科技大學 內部控制制度

單 位	總務處出納組	編修日期	112-07-20		
工作項目 流程圖	附件 1： 定期存款之作業流程圖。	文件編號	Cd010	風險值	3

流  
程  
圖

