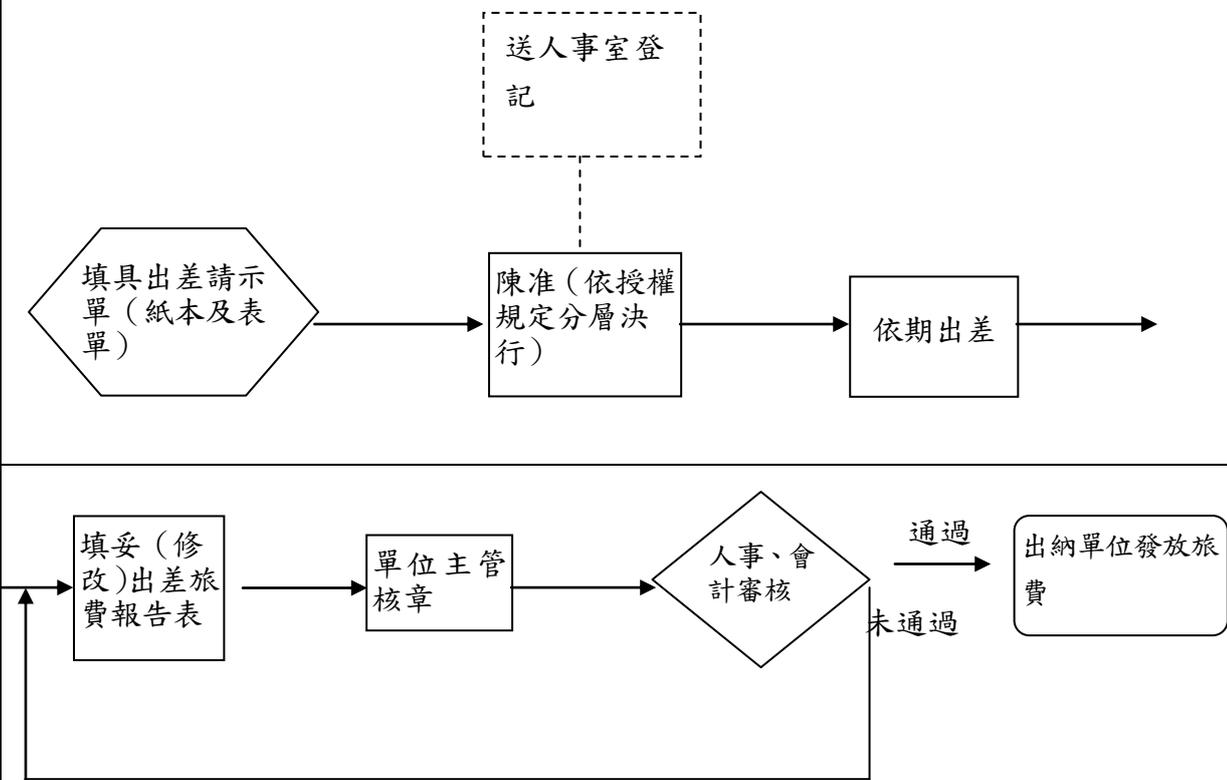


SOP-人 2-002:國內出差審核登記及差旅費核發

一、處理流程



二、法令依據

- (一) 公務員服務法。
- (二) 國內出差旅費報支要點。
- (三) 嘉義市政府及所屬機關員工出差管理要點。

三、作業注意事項

- (一) 各機關對公差之派遣，應視任務性質及事實需要詳加審核決定，如利用公文、電話、傳真、視訊或電子郵件等通訊工具可資處理者，不得派遣公差。
- (二) 駕駛自用汽(機)車者，其交通費得按同路段公民營客運汽車最高等級票價報支。但不得另行報支油料、過路(橋)、停車等費用；如發生事故，不得以公款支付修理費用及對第三者之損害賠償。
- (三) 公務人員國內出差交通費之報支各依其搭乘之飛機、汽車、火車、高鐵、捷運、船舶等費用，均覈實報支。
- (四) 雜費按每日新臺幣(以下同)400元報支。

四、使用表格：

- (一) 出差請示單或陳准公文。
- (二) 國內出差旅費報告表。

嘉義市政府財政稅務局人事室內部控制制度自行檢查表

_____年度

自行檢查單位：考核訓練業務承辦人

作業類別(項目)：國內出差審核登記及差旅費核發

檢查日期：__年__月__日

檢查重點	自行檢查情形		檢查情形說明
	符合	未符合	
一、作業流程有效性 (一)作業程序說明表及作業流程圖之製作是否與規定相符。 (二)內部控制制度是否有效設計及執行。			
二、出差人員是否於出差前填具出差請示單？			
三、各機關長官或其授權人對公差之派遣，是否視公務性質及事實需要詳加審核決定，如利用公文或電話可資處理而達成任務者，不得派遣公差？			
四、出差人員是否於 15 日內檢具出差旅費報告表，連同有關單據報請審核？			
五、公務人員國內出差交通費之報支，是否依其搭乘之飛機、汽車、火車、高鐵、捷運、船舶等費用，覈實報支？			
六、出差人員雜費是否按每日 400 元報支？			
七、駕駛自用汽(機)車者，其交通費是否按同路段公民營客運汽車最高等級票價報支？			
結論/需採行之改善措施： <input type="checkbox"/> 經檢查結果，本作業類別(項目)之內部控制制度設計及執行，無重大缺失。 <input type="checkbox"/> 經檢查結果，本作業類別(項目)之內部控制制度設計及執行，部分項目未符合，擬採行改善措施如下：			

註：1. 機關得就 1 項作業流程製作 1 份自行檢查表，亦得將各項作業流程依性質分類，同 1 類之作業流程合併 1 份自行檢查表，就作業流程重點納入檢查。
 2. 自行檢查情形除勾選外，未符合者必須於說明欄內詳細記載檢查情形。

填表人：_____ 複核：_____ 單位主管：_____