**國立體育大學109年度稽核事項表**

**表7 稽核事項「樸園債權憑證管理及強制執行」(進修推廣部)**

 **底稿編號：109稽核-007**

| **序號** | **稽核事項** | **自我檢核說明** | **委員稽核記事** |
| --- | --- | --- | --- |
| **是** | **否** | **不適用** | **備住** |
| 01 | 是否具作業管理規範？ |  |  |  |  |  |
| 02 | 是否指派專人(或專責單位)負責保管及管理，並登載(簿記或資訊系統)控管？ |  |  |  |  |  |
| 03 | 是否於取得債權(執行)憑證時，先行檢查憑證內容記載有無錯誤或不符？如有錯誤或不符是否即函請行政執行機關更正？ |  |  |  |  |  |
| 04 | 是否於債權發生當年度列入校務基金績效報告，並提經校務基金管理委員會審議。 |  |  |  |  |  |
| 05 | 債權憑證正本是否存入金融機構保證專戶保存？ |  |  |  |  |  |
| 06 | 債權憑證是否定期編製報告表送會計單位核對數量？ |  |  |  |  |  |
| 07 | 再移送強制執行結果屬部分清償之案件，是否就未受償部分取得新債權憑證或由強制執行機關於原證上於以註明？ |  |  |  |  |  |
| 08 | 是否定期清查並檢討是否須申請換發新證，避免因時效逾期而失效？ |  |  |  |  |  |
| 09 | 是否每年6月及12月請稅務機關提供債務人(或受處分人)之財產、所得及納稅資料，以清查是否有可供執行之財產或所得？ |  |  |  |  |  |
| 10 | 是否就稅務機關所提供資料判斷有無可共執行財產或所得？如有可供執行者，是否再行移送強制執行？ |  |  |  |  |  |
| 11 | 債權受償(或部分受償)時是否先行查明各項執行費用、遲延利息及債權所屬年度並通知會計單位辦理帳務處理？受償(或部分受償)款項是否確實入帳？ |  |  |  |  |  |
| 12 | 有無評估逾期清償之應收未收款項是否確實無法收納，或催繳利益不敷成本? |  |  |  |  |  |

承辦人： 單位主管：

**國立體育大學109年度樸園債權債權憑證管理及強制執行**

**稽核意見表**

（下表第2項以下由稽核委員填寫並簽章）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 稽核程序事項 | 實際稽核事項及稽核意見 | 備註 |
| 1.稽核項目 | 樸園債權債權憑證管理及強制執行 |  |
| 2.稽核目的 | 查核債權憑證管理業務是否符合相關規定 |  |
| 3.稽核方式/或程序 | 1.由業務單位提交自我檢核報告。2.提送稽核小組會議審議。3.必要時檢核原始憑證或報告書。4.作成結論。5.提供建議意見。6.提出缺失應追蹤事項。 | □是 □否□是 □否□是 □否□是 □否□是 □否□是 □否 |
| 4.稽核結論 |  |  |
| 5.建議意見 |  |  |
| 6.缺失應追蹤事項 |  | 已由秘書組列管：□是 □否 |

稽核委員簽章： 年 月 日