

附件一

補（捐）助計畫支用單據事後審核管控評分項目

受補(捐)助單位自我評分	評分項目	評分標準	分數
	具有經立法院審議之預決算	具有經立法院審議之預決算+2 分 無經立法院審議之預決算 0 分	
	具有訂定完備之會計制度	具有訂定完備之會計制度+1 分 無訂定完備之會計制度 0 分	
	年度財務報告具備會計師之查核簽證	會計師之查核簽證報告意見 無保留意見+1 分 非無保留意見 0 分	
	單位內控機制良好並設置專責會計單位	設有專責會計單位+1 分 未設有專責會計單位 0 分	
	經檢視符合自我評分項目規定(註 1)	由業務單位檢視受補(捐)助單位所附之自評資料	
本署業務單位審查評分	前一年度受補(捐)計畫經費核銷補正次數未超過 3 次	補正次數未超過 3 次+2 分 補正次數超過 3 次以上 0 分	
	前一年度支用單據定時填列執行，無抽查申報不實或未依規定妥善保存之情形	抽查無不符件數 0 件+1 分 抽查不符件數 1 件以上 0 分	
	前一年度受補（捐）助計畫結報無重大違失情形	無重大違失情形+2 分 具有重大違失情形 0 分	
	合計(註 2)		

註 1：本項經業務單位檢視自評資料不符而未勾選者，自評分數即不計分。

註 2：評分總計 10 分，自我評分及審查評分達 7 分以上即具備事後審核資格。