

長榮大學 內部控制制度

單位名稱	總務處保管事務組	單位代碼	340
作業名稱	財物減損變賣作業	作業編號	340-3-04-B-09
承辦者	高儀君	審核者	林政賢
核定日期	114/02/01	檔案名稱	340-3-04-B-09-財物減損變賣作業

1.作業程序

- 1.1 保管事務組承辦人邀商比價，並將結果呈報總務長簽核。
- 1.2 變賣時會計室應派員監督辦理。
- 1.3 得標廠商至出納組繳款，並由會計室開立發票予得標廠商。
- 1.4 結案歸檔

2.控制重點

- 2.1 保管事務組承辦人邀商比價，並將結果呈報總務長簽核。

3.使用表單

- 3.1 比價單。

4.依據及相關文件

- 4.1 長榮大學財物管理辦法。

附件：流程圖

