

## 國家原子能科技研究院會計憑證調案申請單及申請流程總說明

為利國家原子能科技研究院(以下簡稱本院)各會、所、中心、處及室(以下簡稱各單位)應業務需求調閱本院會計憑證檔案，爰擬具「國家原子能科技研究院會計憑證調案申請單及申請流程」，以資作為業務執行之依據。本流程規定共計四點，其規定如下：一、調案單位提出調案申請程序。(第一點) 二、財務及會計處審核作業。(第二點) 三、明定須經主辦會計核章之調閱案件。(第三點) 四、明定須經院長核准之調閱案件。(第四點)

# 國家原子能科技研究院會計憑證調案申請單及申請流程

## 逐點說明

規 定	說 明
<p>調案單位提出調案申請</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 填寫申請單。</li> <li>● 調案人及單位主管核章。</li> <li>● 調閱(影印)非調案單位主管案件，應會請該案件主管單位同意。</li> </ul>	<p>明定調案單位提出調案申請程序</p>
<p>財務及會計處審核</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 審核調案內容。</li> <li>● 依調案明細查填傳票編號並核章。</li> <li>● 會計憑證管理人查填會計憑證櫃號/箱號、冊數並核章。</li> </ul>	<p>明定財務及會計處審核作業</p>
<p>主辦會計</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 調閱(影印)調案單位主管案件，應經主辦會計核准。</li> <li>● 調閱(影印)非主管案件及借出案件，由主辦會計核章。</li> </ul>	<p>明定須經主辦會計核章之調閱案件。</p>
<p>院長</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 調閱(影印)非主管案件，應送會承辦業務主管同意，並經院長或授權代簽人核准。</li> <li>● 司法、審計、檢察、調查或稅務機關依法律規定調閱(影印)、或借調會計憑證原件者，應經院長或授權代簽人核准。</li> </ul>	<p>明定須經院長核准之調閱案件。</p>