

辦理或協助機關內部控制(含內部稽核)所作貢獻資料表(範例)

受評機關名稱		○○○
聯絡人及電話		○○○ (04)7*****#***
項目名稱		建構內部控制e化管理系統—建置「大陸、港、澳地區短期入臺線上申請暨發證管理系統」
具體興革建議		政府分階段開放大陸地區人民來臺從事觀光活動後，大陸觀光客來臺業務量急遽成長，經內部稽核報告提出機關辦理相關業務之人力及經費有限，建議建置「大陸、港、澳地區短期入臺線上申請暨發證管理系統」（以下簡稱線上系統）提供線上申辦證件服務，並自100年6月13日及22日起分別針對第一類陸客團體及自由行旅客實施以線上作業取代傳統紙本臨櫃送件，以簡化申辦流程及提升服務效能。
強化內部控制措施		<p>一、 簡化申辦流程，提供線上列印許可證及收據 推動線上系統後，大陸組團旅行社僅需備齊相關資料傳送至臺灣符合代送件資格之接待旅行社，經臺灣接待旅行社核對無誤，即可使用工商憑證進入機關線上系統提出申請。如經機關審核許可，並於當日下午6時後由臺灣接待旅行社完成線上繳費，即可下載入出境許可證及繳費收據電子檔，除可利用網路將電子檔傳遞給大陸組團旅行社外，亦可自行列印收據及入出境許可證，達成政府推動「多用網路，少用馬路」之目標。</p> <p>二、 以媒體或清冊替代收據辦理送審 臺灣接待旅行社透過線上系統介接之e政府服務平臺繳費，由代理國庫銀行逕行收繳相關規費，符合國庫法施行細則第22條第1項第3款有關以機器收款，該機器具有計數統計功能可憑以製作報表供內部控管、審核者，得免掣發收據之規定，簡省套印及人工開立收據之支出與人力。又為提高行政效率及簡化流程，經函請審計部同意以電子媒體或清冊替代自行收納統一收據送審。</p> <p>三、 訂(修)訂控制作業 為配合線上申請及繳款作業，須強化機關內部收款作業之跨單位橫向溝通及明確分工，俾針對 e 化之線上系統加強控管，爰檢討設計「自行收納收款作業—證照費收入作業」控制作業並納入其內部控制制度。相關單位之控制重點擇要說明如下： (一)業務單位（各服務站、各國境隊）： 1、應審核各類申請表是否登錄收件號碼，以確認收入款項已列為應收款項。 2、應檢核線上收費資料正確轉入「證照費作業管理系統」。 (二)出納管理單位（秘書室）： 應確實核對電子收費檢核表，以確認核發證照費之收入均已收訖。 (三)會計單位： 1、證照費繳款日報表應與當日實際繳庫金額相符。 2、庫款收入對帳單應由會計單位收取，按月清查存款差額解釋表差異項目。</p>
效益屬性		<p>V 實現施政效能(例如：以具經濟、效率及效果方式達成施政目標、提升服務對象滿意度、簡化申辦流程而改善提供服務之時效性。)</p> <p>V 保障資產安全(例如：提升國有財產運用效益、強化國有財產管理、改善財產產籍管理及被占用。)</p> <p><input type="checkbox"/> 提供可靠資訊(例如：辦理政府資料公開。)</p> <p><input type="checkbox"/> 提供可靠資訊(例如：強化資訊安全管理。)</p>
考評面向	效益性	<p>一、 提升行政效能，提高便民服務 推動線上系統後，臺灣接待旅行社提出申請並於線上完成繳費，即可下載並列印入出境許可證及繳費收據，將發證時間由5個工作天縮短為2個工作天，大幅縮減辦證時間。</p> <p>二、 簡省套印及人工開立收據等支出 線上系統提供電子憑證(收據)及入出境許可證供申請人自行列印，取代原有紙本許可證及收據，且以電子媒體或清冊替代自行收納統一收據送審計部審核，有效縮減相關文件印製人力及費用，經統計102年1月至12月節省印製費等2,841萬元，達成節能減碳目的並減輕國庫負擔。</p>

	<p>三、降低財務風險，保障資產安全</p> <p>利用資訊技術建置線上轉帳繳費功能，減少人工收費錯誤之機率，大幅提高收款之正確性，並能降低出納管理人員經管現金之財務風險，達成保障現金資產安全之目的。</p> <p>綜上，本項措施採行後之整體效益較未採行前高出甚多。</p>
應用性	本案推動之內部控制 e 化管理系統涉及機關本身之業務單位、出納單位及主計單位，影響層面及於機關內部部分單位。
革新性	<p>政府為活絡國內經濟市場、振興觀光與相關產業及促進兩岸和諧交流，分階段開放大陸地區人民來臺從事觀光活動，97年7月18日起擴大開放第一類人士來臺團體觀光，復於100年6月28日起開放陸客自由行，為因應陸客來臺觀光人數持續成長，首次規劃開發線上申辦資訊系統以提升行政服務效能，並無相關案例可供參循。</p> <p>另「大陸、港、澳地區短期入臺線上申請暨發證管理系統」涉及與相關主管機關系統之整合，且設計納入內部控制制度之「自行收納收款作業－證照費收入作業」控制作業，<u>涉及相關單位跨職能整合事宜，挑戰性高。</u></p>