**退休撫卹**

二、公務人員撫卹

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. **項目編號**  EK02 | | |
| 1. **法令依據**   公務人員退休資遣撫卹法及其施行細則。 | | |
| 1. **作業流程圖** | | |
| 處理流程 | 相關表件 | 作業時間 |
| 公務人員在職死亡  通知遺族提出申請  撫卹金  病故或意外死亡  因公死亡  殮葬補助費  填具撫卹事實表，檢同任職證件及其他相關證明文件  人事單位審核  核轉  銓敍部審定  轉知申請人  服務機關核發撫卹金  （代扣所得稅） | 1.除戶及全戶戶籍謄本。  2.親屬系統表。  1.公務人員遺族撫卹事實表。  2.死亡證明書。  3.因公者另附公務人員因公死亡證明書。  4.公務人員退休撫卹基金退撫給與領受人員資料卡。  5.遺族撫卹金請領順序系統表。  6.同一順序遺族領卹代表同意書。  7.除戶及全戶戶籍謄本。 | 15日  10日 |
| 1. **控制重點及作業注意事項**   (一)公務人員因公死亡或在職15年以上病故或意外死亡，核發月撫卹金及一次撫卹金；在職未滿15年而病故或意外死亡者，僅發給一次撫卹金。  (二)公務人員在職15年以上亡故，生前立有遺囑，不願支領一次及月撫卹金者，得按一次退休金之標準發給一次撫卹金。  (三)核定給卹年限屆滿而子女尚未成年者，得繼續給卹至成年，或子女雖已成年，但學校教育未中斷者，得繼續給卹至取得學士學位為止。  (四)亡故公務人員應給與殮葬補助費，並由服務機關依公務人員退休資遣撫卹法施行細則第81條，於公務人員在職亡故並依法辦理撫卹時，補助七個月本(年功)俸(薪)額。前項本（年功）俸(薪)額以最後在職時經銓敘審定之等級計算，但不得低於委任第五職等本俸五級所計得之俸額。  (五)人事、主計人員撫卹案，另依規定程序報送。 | | |
| 1. **使用表格**   (一)公務人員遺族撫卹事實表。  (二)公務人員因公死亡證明書。  (三)公務人員退休撫卹基金退撫給與領受人員資料卡。  (四)公務人員遺族撫卹金請領順序系統表。  (五)公務人員同一順序遺族領卹代表同意書。 | | |

(機關名稱)**內部控制制度自行檢查表**

年度

自行檢查單位：人事處（室）

作業類別(項目)：公務人員撫卹 檢查日期： 年 月 日

| 檢查重點 | 自行檢查情形 | | 檢查情形說明 |
| --- | --- | --- | --- |
| 符合 | 未符合 |
| 1. 作業流程有效性   (一)作業程序說明表及作業流程圖之製作是否與規定相符。  (二)內部控制制度是否有效設計及執行。 |  |  |  |
| 1. 公務人員「病故」或「意外死亡」撫卹案件報送作業：   （一）檢查公務人員遺族撫卹事實表各欄內容是否均已詳實填列？領卹遺族代表有無簽名蓋章？同一順序領卹遺族是否均已填列？任職年資有無遺漏或未填列者？  （二）依銓敍部編印之「公務人員任用考績退休撫卹案件送審作業手冊」所定應送書表證件，逐項查驗遺族應附之表件是否齊備？  （三）審查已故公務人員是否符合撫卹要件？領卹遺族是否具有領受權？  （四）查驗任職年資是否均合於採計規定？如有未送審年資，是否已行文辦理年資查證？經歷年資有無誤漏需辦理更正或查註者？  （五）審核撫卹事實表及相關表件無訛後，有無於撫卹事實表加蓋人事主管及機關長官職章或職名章？應送表件是否已上傳銓敍部銓敍業務網路作業系統，並以電子公文方式行文銓敍部核辦？ |  |  |  |
| 1. 公務人員「因公死亡」撫卹案件報送作業：   （一）有關公務人員撫卹案之共同檢證部分，是否已依公務人員「病故」或「意外死亡」撫卹案件報送應檢項目逐項檢視與查驗？  （二）審查「公務人員因公死亡證明書」所填寫之死亡事實經過與各項因公死亡證明文件之記載是否吻合？所填死亡事實經過是否符合擬適用條款之因公死亡情事構成要件。  （三）是否已依銓敍部編印之「公務人員任用考績退休撫卹案件送審作業手冊」所定各因公死亡情事類別，逐項檢查因公死亡應附之證件有無齊備？  （四）檢查各項因公死亡證明文件對死亡經過之記載，有無相互矛盾之處？死亡事實經過及是否符合因公死亡情事之認定標準有無疑義？ |  |  |  |
| 結論/需採行之改善措施：  □經檢查結果，本作業類別(項目)之內部控制制度設計及執行，無重大缺失。  □經檢查結果，本作業類別(項目)之內部控制制度設計及執行，部分項目未符合，擬採行改善措施如下： | | | |

註：1.機關得就每1項作業流程製作1份自行檢查表，亦得將各項作業流程依性質分類，同類之作業流程合併1份自行檢查表，就作業流程重點納入檢查。

2.自行檢查情形除勾選外，未符合者必須於說明欄內詳細記載檢查情形。

填表人： 複核： 單位主管：