

臺南市學甲區公所 113 年度內部稽核報告

壹、稽核日期及受稽核單位

為強化臺南市學甲區公所（以下簡稱本所）內部控制機制，合理確保內部控制得以持續有效運作，並適時提供改善建議，由本所內部稽核小組（以下簡稱本所內稽小組）依據本所 113 年度稽核計畫，執行本機關內部稽核工作。

（一）稽核項目、日期及受稽核單位：

項次	稽核項目	主政單位	稽核人員	稽核期程
1	平時或災害應變中心開設時接獲災害應變暨後續處理追縱作業	民政及人文課	社會課長 陳瑀嫻	113/12/16- 113/12/18
2	低收入戶、中低收入戶申請審核作業	社會課	行政課長 李秋香	113/12/16- 113/12/18
3	農產業天然災害現金救助審查作業	農業及建設課	民政及人文課長 涂清滿	113/12/16- 113/12/18
4	採購作業-開標	行政課	政風主任 黃彥雄	113/12/16- 113/12/18
5	付款作業-機關專戶支付	行政課	農業及建設課長 陳嘉鴻	113/12/16- 113/12/18

(二) 實際稽核方式：

1. 行政課負責通知稽核人員，依指定日期進行稽核工作，並填寫稽核紀錄表，送交行政課彙整。
2. 由被稽核項目承辦人員將被稽核項目相關資料送交稽核人員進行稽核。
3. 作成稽核紀錄：由內部稽核成員依稽核結果，正確且完整記錄稽核情形，並檢附佐證資料，作成稽核紀錄表，交由行政課彙整。

貳、稽核結果

- (一) 113 度稽核結果，詳如各稽核項目稽核紀錄表(附表 1)、113 度內部控制具體興革建議追蹤情形表(附表 2)。

(二) 結論：

1. 本次自行擇定稽核項目計 5 項，依抽核結果，5 項均符合內部控制制度規定，承辦人員均能遵循作業流程辦理。

附表 1

臺南市學甲區公所 113 度內部稽核紀錄表

項次	稽核項目	稽核方式	稽核發現	稽核結論	改善措施/ 具體興革建議
1	平時或災害應變中心開設時接獲災害應變暨後續處理追縱作業	1. 詢問作業流程。 2. 隨機抽核 10 筆查驗。	皆以 EMIC 線上作業。	經查閱抽核之 10 筆資料，EMIC 系統皆登載「已處理」。	無
2	低收入戶、中低	1. 詢問社會課承辦人低、中低收入戶之申請及審	1. 經查閱抽核資料尚符合程序及依相關	1. 低收入戶、中低收入戶申請案審核作業，	無

	收入戶申請審核作業	<p>核作業規定與流程。</p> <p>2. 隨機抽核低收入戶 8 案、中低收入戶 7 案之申請案件。</p> <p>3. 調閱前述審核補助案卷之調查表及相關戶政、財稅等申請資料計 15 案。</p>	<p>規定與流程辦理。</p> <p>2. 里幹事初審均有簽註初審意見。</p>	<p>均能依規定辦理。</p> <p>2. 稽核結果符合內控制度規定與程序。</p>	
3	農產業天然災害現金救助審查作業	<p>1. 詢問作業流程。</p> <p>2. 隨機抽核 10 筆查驗。</p>	<p>經查閱抽核資料所檢附之相關文件，均依規定辦理，尚稱完備。</p>	<p>本項稽核結果，尚符合內部控制制度相關規定。</p>	無

4	採購作業- 開標	<p>1. 詢問作業流程。</p> <p>2. 隨機抽核 5 筆查驗，計有「臺南市學甲區 113 年環境衛生消毒工作」勞務採購、「113 年度臺南市學甲區標誌標線工程(開口契約)」工程採購、「學甲區豐和里美豐新城綠地週邊水溝損壞改善工程」採購、「學甲區光華里白新排水旁魚塭道路改善工程」採購及「臺南市學甲區公所 113 年區域發展及行銷跨區實地研習活動」勞務採購。</p>	無查詢投標廠商是否為拒絕往來廠商之資料可稽。	查詢投標廠商是否為拒絕往來廠商為本項內部控制之管制要點，應留存相關查詢文件。	建議於開標前，就投標廠商是否為拒絕往來廠商，預先於政府採購電子網查詢並列印查詢結果。
---	-------------	--	------------------------	--	--

5	付款作業-機關專戶支付	1. 112年11月1日至113年10月31日案件數共計1,096筆，抽查計15筆。 2. 實地稽核行政課之付款作業-機關專戶支付作業程序。	112年11月1日至113年10月31日案件數共計1,096筆，抽查計15筆；尚符合相關規定。	1. 出納管理人員確實依會計憑證辦理支付作業。 2. 出納管理人員針對需作廢支票，確實依規定辦理作廢。 3. 支票辦理支付作業時，其機關首長、主辦主計及主辦出納均有蓋印鑑章。	無。
註：本表由稽核成員填寫並由行政課彙整					

附表 2

臺南市學甲區公所 113 度內部控制具體興革建議追蹤情形表

項次	缺失事項/ 具體興革建議	改善/辦理情形	追蹤結果
一、本次新增之建議			
(一) 內部控制制度自行評估結果所列建議			
1	本所辦理 113 度內部控制制度自行評估結果無缺失。	無	無
(二) 內部稽核報告所列缺失及/興革建議			
1	本所辦理 113 度內部稽核結果，項次 4 採購作業-開標， 建議提供 查詢投標廠商是否有不良紀錄或拒絕往來戶 書面 資料。	稽核結果符合內部控制制度相關規定。 建議於開標前，就投標廠商是否為拒絕往來廠商，預先於政府採購電子網查詢並列印查詢結果。	建議承辦人爾後可將查詢結果附卷備查，本項不列入追蹤。
(三) 稽核評估職能單位所發現缺失及所提興革建議			
	本所 113 度稽核評估職能單位採各單位自行辦	無	無

	理，迄今未發現 缺失。		
(四)監察院彈劾與糾正(舉)案件或提出其他調查意見，涉及內部 控制部份			
	本所 113 度無監 察院彈劾與糾正 (舉)案件涉及內 部控制部份。	無	無
(五) 經審計部列為仍待繼續改善事項之檢討改善情形，涉及內 部控制部分			
	本所 113 度無經 審計部列為仍待 繼續改善事項之 檢討改善情形， 涉及內部控制部 分。	無	無
(六)上級與各權責機關(單位)督導所提缺失及興革建議			
	本所 113 度無上 級與權責機關督 導所提缺失案 件。	無	無
二、上次追蹤尚未改善完成之缺失			
	無	無	無

參、未來有關管理及績效重大挑戰之預警性意見

無。

臺南市學甲區公所
113 年度稽核文件

(第 1 冊，共 1 冊)

受查單位：民政及人文課
社會課
農業及建設課
行政課

稽核日期：113 年 12 月 16 至 18 日

稽核人員：陳瑀嫻、李秋香、涂清滿
黃彥雄、陳嘉鴻

內部稽核召集人：林主任秘書昭陽