

臺南市佳里區公所 108 年度稽核報告

壹、稽核日期及受稽核單位

本所 108 年度內部稽核工作規劃於 109 年 1 月下旬辦理完竣，有關稽核 108 年 1 月 1 日至同年 12 月 31 日內部控制各作業項目之自行評估辦理情形，其實際執行稽核工作之日期及受稽核單位，如表 1 所示。

表 1 臺南市佳里區公所 108 年度內部稽核一覽表

日期	次序	稽核項目	受稽核單位
109 1/20	1	各類工程申辦結案作業	農業及建設課
	2	農產業天然災害現金救助審查作業	農業及建設課
	3	採購作業一開標	行政課
	4	自行收納收款項作業	行政課
	5	接獲通報未就學或中途輟學學生處理及追蹤作業	民政及人文課
	6	採購案件保證金收取及退還審核作業	會計室

貳、稽核結果

一、108 年度稽核結果

本所辦理 108 年度內部稽核，係針對本所風險評估後之 16 項內部控制作業項目中，擇定其中 6 項進行年度稽核，有關稽核項目、發現、結論、改善措施或興革建議等，完整說明稽核結果詳如下表 2：

表 2 臺南市佳里區公所 108 年度稽核結果表

項次	稽核項目	稽核發現	稽核結論	改善措施/ 興革建議
1	各類工程申辦結案作業	1、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。 2、由書面資料顯示，均依現行規定流程辦理。	本項稽核結果，尚符合內部控制制度相關規定。	無
2	農產業天然災	經查閱抽核之 2 筆資料，	1、本項稽核結果，尚	無

項次	稽核項目	稽核發現	稽核結論	改善措施/ 興革建議
	害現金救助審查作業	其相關書面登載資料與系統登載內容相互勾稽，均依循訂定之作業流程辦理。	符合內部控制制度相關規定。 2、承辦人員確實掌握控制重點，並能遵循作業流程	
3	採購作業－開標	檢視抽查 5 案投標廠商所附資料，尚無發現異常或不符。	抽核結果符合內部控制制度規定，該作業項目之控制重點已被有效遵循。	請持續落實審標作業程序，併注意有無工程會所臚列之審標作業程序錯誤態樣。
4	自行收納收款項作業	由書面資料顯示，均依現行規定流程辦理。	本項稽核結果，尚符合內部控制制度相關規定。	無
5	接獲通報未就學或中途輟學學生處理及追蹤作業	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。	家訪紀錄完備並且尚符合辦理流程及內部控制制度相關規定。	無
6	採購案件保證金收取及退還審核作業	經查閱抽核之 2 筆資料，其相關書面登載資料與系統登載內容相互勾稽，均依循訂定之作業流程辦理。	1、本項稽核結果，尚符合內部控制制度相關規定。 2、承辦人員確實掌握控制重點，並能遵循作業流程。	無

二、108 年度內部控制缺失事項

本年度稽核範圍包括「內部控制制度自行評估結果所發現缺失」、「內部稽核結果表所列缺失」、「稽核評估職能單位所發現缺失」、「監察院彈劾與糾正(舉)案件」、「審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見」及「上級與權責機關督導所提缺失」等項。有關 108 年度內部控制缺失事項追蹤改善情形，詳如表 2-1 所示。

表 2-1 臺南市佳里區公所 108 年度內部控制缺失及興革建議追蹤表

項次	缺失事項/興革建議	改善/辦理情形	追蹤結果
自行評估結果所發現缺失及所提興革建議			
1	本所內部控制制度自行評估實施計畫於 108 年 12 月	無	無

	6日簽奉修定後，即通報各單位應於109年1月10日前完成自行評估之辦理工作。		
2	本所108年度內部控制制度自行評估作業，各課(室)自行評估結果大部分屬落實，無部份落實、未落實、不適用情形；其他部分，則因評估期間未發生控制重點規範情形，致無法評估，尚屬合理範圍。	無	無
3	綜上，本所辦理108年內部控制制度自行評估結果，尚無此部分之缺失。	無	無
4	108年度自行評估結果如為未發生或其它之作業項目，建請納入109年度本所內部控制制度檢討修正。	針對108年度自行評估結果為未發生或其它之作業項目，將納入109年度內部控制制度檢討修正。	內控(內稽)幕僚單位擬將本項辦理情形說明，納入下次本所內部控制專案小組會議議程。
內部稽核報告所列缺失及興革建議			
	本所108年度內部稽核結果無缺失。		
稽核評估職能單位所發現缺失及所提興革建議			
	本所108年度稽核評估職能單位採各單位自行辦理，迄今未發現缺失。		
監察院彈劾與糾正(舉)案件或提出其他調查意見，涉及內部控制部分			
	本所108年度無監察院彈劾與糾正(舉)案件涉及內部控制部分。		
審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見，涉及內部控制部分			
	本所108年度無審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見涉及內部控制部分。		
上級與各權責機關(單位)督導所提缺失及興革建議			
	本所108年度無上級與權責機關督導所提缺失案		

	件。		
--	----	--	--

註：機關於自行評估結果或內部稽核報告所列缺失及興革建議，如與稽核評估職能單位所發現缺失及所提建議、監察院彈劾與糾正（舉）案件或提出其他調查意見、審計部中央政府總決算審核報告重要審核意見、上級與各權責機關（單位）督導所提缺失及建議等重複時，得擇一填列並附註說明。

參、未來有關管理及績效重大挑戰之預警性意見

無。

臺南市佳里區公所
108 年度稽核文件

(第 1 冊，共 1 冊)

受查項目：各類工程申辦結案作業

受查單位：農業及建設課 技士吳志清

稽核日期：109 年 1 月 20 日

稽核人員：民政及人文課 視導 視導陳瑤嫻

內部稽核召集人：秘書 陳俊良 秘書陳俊良

註：年度稽核若分次辦理者，則按次編製。

臺南市佳里區公所 108 年度稽核紀錄表

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	各類工程申辦 結案作業	1、詢問作業流 程。 2、隨機抽核 1 筆查驗。	1、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。 2、由書面資料 顯示，均依現 行規定流程 辦理。	1. 本 項 稽 核 結 果，尚符合 內部控制制 度 相 關 規 定。	無

註：本表由稽核成員填寫，電子檔請回傳行政課研考員彙整

視導陳瑤嫻

臺南市佳里區公所

108 年度稽核文件

(第 1 冊，共 1 冊)

受查項目：農產業天然災害現金救助審查作業

受查單位：農業及建設課



稽核日期：109 年 1 月 20 日

稽核人員：行政課 課長



內部稽核召集人：秘書 陳俊良



註：年度稽核若分次辦理者，則按次編製。

臺南市佳里區公所 108 年度稽核紀錄表

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	農產業天然災害現金救助審查作業	1、詢問作業流程。 2、隨機抽核 2 筆查驗。	經查閱抽核之 2 筆資料，其相關書面登載資料與系統登載內容相互勾稽，均依循訂定之作業流程辦理。	1、本項稽核結果，尚符合內部控制制度相關規定。 2、承辦人員確實掌握控制重點，並能遵循作業流程	無
註：本表由稽核成員填寫，電子檔請回傳行政課研考員彙整					

行政課
課長 曾明興

行政課
課長 曾明興

臺南市佳里區公所
108 年度稽核文件

(第 1 冊，共 1 冊)

受查項目：採購作業－開標

受查單位：行政課 課員黃嘉貞

稽核日期：109 年 1 月 20 日

稽核人員：政風室 主任 政風室主任黃水木

內部稽核召集人：秘書 陳俊良 秘書陳俊良

註：年度稽核若分次辦理者，則按次編製。

臺南市佳里區公所 108 年度稽核紀錄表

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	採購作業－開標	1、詢問作業流程。 2、隨機抽核 5 筆查驗。	檢視抽查 5 案投標廠商所附資料，尚無發現異常或不符。	抽核結果符合內部控制制度規定，該作業項目之控制重點已被有效遵循。	請持續落實審標作業程序，并注意有無工程會所臚列之審標作業程序錯誤態樣。

註：本表由稽核成員填寫，電子檔請回傳行政課研考員彙整

政風室黃水木
主任

臺南市佳里區公所
108 年度稽核文件

(第 1 冊，共 1 冊)

受查項目：自行收納收款項作業

受查單位：行政課 課員林恒如

稽核日期：109 年 1 月 20 日

稽核人員：會計室 主任

會計室主任黃文德

內部稽核召集人：秘書 陳俊良

秘書陳俊良

註：年度稽核若分次辦理者，則按次編製。

臺南市佳里區公所 108 年度稽核紀錄表

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	自行收納收款 作業	1、詢問作業流 程。 2、隨機抽核 3 筆查驗。	由書面資料顯 示，均依現行 規定流程辦 理。	本 項 稽 核 結 果，尚符合 內部控制制 度 相 關 規 定。	無
註：本表由稽核成員填寫，電子檔請回傳行政課研考員彙整					

會計室黃文德

臺南市佳里區公所

108 年度稽核文件

(第 1 冊，共 1 冊)

受查項目：接獲通報未就學或中途輟學學生處理及追蹤
作業

受查單位：民政及人文課 課員陳清茂

稽核日期：109 年 1 月 20 日

稽核人員：社會課 課長 社會課課長
職務代理人 課員歐盈蘭

內部稽核召集人：秘書 陳俊良 秘書陳俊良

註：年度稽核若分次辦理者，則按次編製。

臺南市佳里區公所 108 年度稽核紀錄表

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	接獲通報未就學或中途輟學學生處理及追蹤作業	1、詢問作業流程。 2、隨機抽核 5 筆查驗。	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。	家訪紀錄完備並且尚符合辦理沆程及內部控制制度相關規定。	無

註：本表由稽核成員填寫，電子檔請回傳行政課研考員彙整

社會課課長
職務代理人

課員歐盈蘭

臺南市佳里區公所

108 年度稽核文件

(第 1 冊，共 1 冊)

受查項目：採購案件保證金收取及退還審核作業

受查單位：會計室 

稽核日期：109 年 1 月 20 日

稽核人員：秘書 陳俊良 

內部稽核召集人：秘書 陳俊良 

註：年度稽核若分次辦理者，則按次編製。

臺南市佳里區公所 108 年度稽核紀錄表

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	採購案件保證金收取及退還審核作業	1、詢問作業流程。 2、隨機抽核 5 筆查驗。	1、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。 2、由書面資料顯示，均依現行規定流程辦理。	1、本項稽核結果，尚符合內部控制制度相關規定。 2、承辦人員確實掌握控制重點，並能遵循作業流程。	無
註：本表由稽核成員填寫，電子檔請回傳行政課研考員彙整					

秘書陳俊良

