

臺南市佳里區公所 109 年度稽核報告

壹、稽核日期及受稽核單位

本所 109 年度內部稽核工作規劃於 109 年 2 月上旬辦理完竣，有關稽核 109 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 109 年度內部稽核一覽表

日期	次序	稽核項目	受稽核單位
110 1/29	1	平時或災害應變中心開設時接獲災害通報之應變暨後續處理追蹤作業	農業及建設課
	2	市有財產（動產部分）盤點作業	農業及建設課
	3	資安事件通報與應變作業	行政課
	4	危安狀況通報及處理作業	行政課
	5	自行收納收款項作業	民政及人文課

貳、稽核結果

一、109 年度稽核結果

本所辦理 109 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 5 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 109 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	平時或災害應變中心開設時接獲災害通報之應變暨後續處理追蹤作業	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	市有財產（動	1、經查閱抽核資料所檢附	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
	產部分) 盤點 作業	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。	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	資安事件通報 與應變作業	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
4	危安狀況通報 及處理作業	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	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

二、109 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 109 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 109 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 6 日簽奉修定後，即通報各單位應於 110 年 1 月 15 日前完成自行評估之辦理工作。	本所已於 109 年 1 月 22 日完成。	無
2	本所 109 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，部份落實 2 項，無未落實、不適用情形；其他	1.進度若為落後狀態，應提早督促廠商了解落後原因並要求相關趕工作為，以及要求廠商每星期的自主回報進度等作為	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內稽行前會議議程。

	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。部份落實作業項目為「各類工程申辦結報作業」，其中部份落實為控制重點五工程如有逾期延誤進度超過 10%以上時，是否促請承商檢討落後原因及研擬趕工計畫？及控制重點六六、工程申報竣工是否由主辦工程人員會同監造單位及承商於規定期限（七日）內現場進行完工確認後報本所排驗？	2.爾後於監造單位提報竣工時，務必會同監造單位及施工單位於期限內做好竣工確認並記錄，再依期限內排驗。	
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	109 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 110 年度本所內部控制制度檢討修正。	針對 109 年度自行評估結果為未發生或其它之作業項目，將納入 110 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 109 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 109 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 109 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 109 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			
109 年度會計業務查核事項：			
1	「自行收納收款作業」自行評估未附佐證文件，爾後自行評估作業請確實檢附相關佐證文件並妥為保管。	列入 109 年度稽核項目。	已附現金出納備查簿、現金暫計簿及公庫存款差額解釋表等資料。
2.	「自行收納收款作業」內部稽核辦理情形，該項目之內稽雖有紀錄表，惟僅隨機抽核 3 筆，樣本數過少且稽核佐證文件僅有差額解釋表，無其他收據開立等資料，且未於稽核紀錄表載明抽核樣本，致缺乏稽核軌跡，爾後請改進。	列入 109 年度稽核項目。	1.抽核 5 筆。 2.已附現金出納備查簿、現金暫計簿及公庫存款差額解釋表等資料。
3	公所現任區長於 108 年 4 月 15 日就職，惟聲明書內容未依「政府內部控制聲明書簽署作業要點」規定增列說明以釐清前後任首長之責任，請改正。	已修正，並已公告至本所網站。	確已將修正版公告至本所網站。

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
109 年度稽核文件

(第 1 冊，共 1 冊)

受查項目：市有財產（動產部分）盤點作業

受查單位：行政課 

稽核日期：110 年 1 月 29 日

稽核人員：人事室主任 

內部稽核召集人：視導 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 109 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	市有財產(動產部分)盤點作業	1、詢問作業流程。 2、隨機抽核黃水木物品及趙想想財產盤點清冊等 2 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

稽核委員核章：

人事室 謝淑滿

臺南市佳里區公所

109 年度稽核文件

(第 1 冊，共 1 冊)

受查項目：平時或災害應變中心開設時接獲災害通報之
應變暨後續處理追蹤作業

受查單位：民政及人文課 課員鄭佳宜

稽核日期：110 年 1 月 29 日

稽核人員：社會課 課長 社會課 課長 柯碧如

內部稽核召集人：視導陳俊良 視導陳俊良

註：年度稽核若分次辦理者，則按次編製。

臺南市佳里區公所 109 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	平時或災害應變中心開設時接獲災害通報之應變暨後續處理追蹤作業	1.詢問作業流程。 2.隨機抽核3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。	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					

稽核委員核章：



臺南市佳里區公所

109 年度稽核文件

(第 1 冊，共 1 冊)

受查項目：資安事件通報與應變作業

受查單位：行政課 課員黃亞晴

稽核日期：110 年 1 月 29 日

稽核人員：視導 視導陳俊良

內部稽核召集人：視導 陳俊良 視導陳俊良

註：年度稽核若分次辦理者，則按次編製。

臺南市佳里區公所 109 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	資安事件通報 與應變作業	1、詢問作業流 程。 2、隨機抽核 5 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

稽核委員核章：

視導陳俊良

臺南市佳里區公所

109 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：110 年 1 月 29 日

稽核人員：會計室 主任 會計室主任黃文德

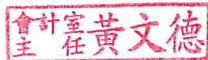
內部稽核召集人：視導 陳俊良 視導陳俊良

註：年度稽核若分次辦理者，則按次編製。

臺南市佳里區公所 109 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 5 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					

稽核委員核章：

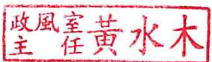


臺南市佳里區公所

109 年度稽核文件

(第 1 冊，共 1 冊)

受查項目：危安狀況通報及處理作業

受查單位：政風室 

稽核日期：110 年 1 月 29 日

稽核人員：民政及人文課 課長 

內部稽核召集人：視導 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 109 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	危安狀況通報 及處理作業	詢問作業流程。	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

稽核委員核章：



