臺南市佳里區公所111年度稽核報告

壹、稽核日期及受稽核單位

本所111年度內部稽核工作規劃於112年2月3日辦理完竣，有關稽核111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111年度內部稽核一覽表

日期	次序	稽核項目	受稽核單位
112 1/31	1	各類工程申辦結案作業	農業及建設課
	2	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
112 2/2	1	農產業天然災害現金救助審查作業	農業及建設課
112 2/3	1	自行收納收款項作業	行政課
	2	採購案件保證金收取及退還審核作業	會計室
	3	採購作業－開標	行政課

貳、稽核結果

一、111年度稽核結果

本所辦理111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110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	經審閱所檢附之書面相關資料顯示，尚符合現行規定流程辦理。	1、本項稽核結果，尚符合內部控制制度相關規定。 2、承辦人員尚掌握控制重點，並遵循作	無

項次	稽核項目	稽核發現	稽核結論	改善措施/興革建議
			業流程。	
2	接獲通報未就學或中途輟學學生處理及追蹤作業	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。	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。	建議轄內國中小及公所承辦人組成 line 群組，以爭取中途輟學學生之處理時效。
3	農產業天然災害現金救助審查作業	1、承辦人提供之資料符合控制重點作業。 2、抽核案件(如附件)，林OO提供73年3月21日核發之土地所有權狀申請111年3月霪雨農損，承辦人於受理後確有上地政資料系統完成線上確認地號及相關資料無誤。	依照控制重點作業，並無發現缺失。	無
4	自行收納收款項作業	1、111/4/30該日開立序號為 2181-2231，無跳號情形。 2、111/11/3於隔日已解繳農會（本所代庫銀行），經核對會計系統亦以該月7日登帳（會計登帳係以台銀公庫入帳日為依據）。	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
5	採購案件保證金收取及退還審核作業	依評估內部控制制度抽核標準，抽核3筆符合。	本項稽核結果，尚符合內部控制制度相關規定。	無
6	採購作業－開標	1、經查閱抽核資料所檢附之相關文件(開標通知簽文、拒絕往來廠商查詢、底價單、投標廠商文件審查表、投標廠商聲明書、開標紀錄)，均依規定辦理，尚稱完備。	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、111 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 111 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 111 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 111 年 12 月 28 日簽奉修定後，即通報各單位應於 112 年 1 月 13 日前完成自行評估之辦理工作。	本所已於 112 年 1 月 13 日完成。	無
2	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 111 年內部控制制度自行評估結果，尚無此部分之缺失。	無	無
4	111 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 112 年度本所內部控制制度檢討修正。	針對 111 年度自行評估結果為未發生或其它之作業項目，將納入 112 年度內部控制制度檢討修正。	風險管理暨危機處理專案小組擬將本項辦理情形說明，納入下次本所整合性風險管理(含滾動式風險檢討)會議。
內部稽核報告所列缺失及興革建議			
	本所 111 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 111 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 111 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 111 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 111 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。

附表 1

臺南市佳里區公所
111 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 技士鄭琪穎

稽核日期：112 年 1 月 31 日

稽核人員：秘書 歐盈蘭 秘書歐盈蘭

內部稽核召集人：主任秘書 劉發仲 臺南市佳里區公所 主任秘書劉發仲

註：年度稽核若分次辦理者，則按次編製。

臺南市佳里區公所111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
一	各類工程申辦結案作業	隨機抽核1筆查驗。	經審閱所檢附之書面相關資料顯示，尚符合現行規定流程辦理。	1、本項稽核結果，尚符合內部控制制度相關規定。 2、承辦人員尚掌握控制重點，並遵循作業流程。	無
註：本表由稽核成員填寫，紙本請核章、電子檔請回傳行政課研考員彙整					

稽核委員核章：秘書歐盈蘭

附表 2

臺南市佳里區公所
111 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　課員蕭心慈

稽核日期：112 年 2 月 2 日

稽核人員：行政課課長柯碧如　行政課課長柯碧如

內部稽核召集人：主任秘書 劉發仲　臺南市佳里區公所主任秘書劉發仲

註：年度稽核若分次辦理者，則按次編製。

臺南市佳里區公所111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	除承辦人提供之自行評估案件外，針對控制重點第2項-是否利用農然天然災害現金救助系統之申請地號資料與地政資料完成線上勾稽無誤，隨機抽核1件稽核。	1. 承辦人提供之資料符合控制重點作業 2. 抽核案件(如附件) 林OO提供73年3月21日核發之土地所有權狀申請111年3月霪雨農損，承辦人於受理後確有上地政資料系統完成線上確認地號及相關資料無誤。	依照控制重點作業，並無發現缺失。	無
註：本表由稽核成員填寫，紙本請核章、電子檔請回傳行政課研考員彙整					

稽核委員核章：行政課課長柯碧如

附表 3

臺南市佳里區公所
111 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 課員楊永聚

稽核日期：112 年 2 月 3 日

稽核人員：政風室主任曾俊憲 政風室主任曾俊憲

內部稽核召集人：主任秘書 劉發仲 臺南市佳里區公所主任秘書劉發仲

註：年度稽核若分次辦理者，則按次編製。

臺南市佳里區公所111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.詢問行政課承辦人楊永聚有關開標作業流程。 2.檢視其辦理業務是否依自行評估表中之控制重點辦理。 3.隨機抽核評估期間之案件5件查驗。	1.經查閱抽核資料所檢附之相關文件（開標通知簽文、拒絕往來廠商查詢、底價單、投標廠商文件審查表、投標廠商聲明書、開標紀錄），均依規定辦理，尚稱完備。	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，紙本請核章、電子檔請回傳行政課研考員彙整					

稽核委員核章：政風室主任曾俊憲

附表 4

臺南市佳里區公所
111 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 課員郭怡君

稽核日期：112 年 2 月 3 日

稽核人員：會計室主任邵珮禎 會計室主任邵珮禎

內部稽核召集人：主任秘書 劉發仲 臺南市佳里區公所主任秘書劉發仲

註：年度稽核若分次辦理者，則按次編製。

臺南市佳里區公所111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	自行收納收款項作業	1. 隨機查詢111/4/30系統中開立自行收納款項收據之序號 2. 隨機抽查111/11/3收款現金暫記簿之繳納情形	1.111/4/30該日開立序號為2181-2231，無跳號情形 2.111/11/3於隔日已解繳農會（本所代庫銀行），經核對會計系統亦以該月7日登帳(會計登帳係以台銀公庫入帳日為依據）	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，紙本請核章、電子檔請回傳行政課研考員彙整					

稽核委員核章：

附表 5

臺南市佳里區公所
111 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：112 年 1 月 31 日

稽核人員：社會課課長曾明興 社會課課長曾明興

內部稽核召集人：主任秘書 劉發仲 臺南市佳里區公所主任秘書劉發仲

註：年度稽核若分次辦理者，則按次編製。

臺南市佳里區公所111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	接獲通報為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。 2、承辦人員確實掌握控制重點，並能遵循作業流程。	建議轄內國中小及公所承辦人組成 line 群組，以爭取中途輟學學生之處理時效。
註：本表由稽核成員填寫，紙本請核章、電子檔請回傳行政課研考員彙整					

稽核委員核章：社會課課長曾明興

附表 6

臺南市佳里區公所
111 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 會計室主任邵珮禎

稽核日期：112 年 2 月 3 日

稽核人員：農建課課長江致緯 農業及建設課課長江致緯

內部稽核召集人：主任秘書 劉發仲 臺南市佳里區公所主任秘書劉發仲

註：年度稽核若分次辦理者，則按次編製。

臺南市佳里區公所111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	隨機抽核 3 筆查驗。	依評估內部控制制度抽核標準，抽核3筆符合。	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，紙本請核章、電子檔請回傳行政課研考員彙整					

稽核委員核章：農業及建設課課長江致緯 112. 2. 3