

新竹市政府內部控制推動及督導小組第二次會議紀錄

日期：105年11月4日（星期五）

地點：第五會議室

主席：蘇處長文樹代理

1、 主席致詞：(略)

2、 報告事項

第1案：104年10月20日前次會議討論事項辦理情形。

說明：

- 1、 前次會議審議通過「新竹市政府強化內部控制實施方案」及「新竹市政府內部控制制度共通性作業範例製作原則」等行政規則，業於104年12月16日以府主決字第1040185969及1040186579號函頒各機關學校遵行。
- 2、 各權責單位業依會議決議於本年3月31日前訂定共通性作業範例函送主計處綜整，俟提報本小組同意備查後，分行各機關(單位)參採。

3、 討論事項

第1案：擬具「新竹市政府內部控制制度共通性作業範例跨職能整合應行注意事項(草案)」，提請討論。

說明：

- 1、 為進一步整合內部控制制度共通性作業範例，並強化源頭管理，明確職能分工，發揮內部控制功能，爰參照行政院101年6月13日院授主綜字第1010600255A號函示原則，擬具本注意事項(草案)。
- 2、 本案審議完成後，送法規審查小組審查，完成法規程序後函頒各機關學校遵照辦理。

決議：照案通過。

第2案：擬具「新竹市政府內部控制設計原則(草案)」，提請討論。

說明：

- 1、 為利本府及所屬各機關、學校設計內部控制制度，依據本府內部控制推動及督導小組設置要點第二點第一項規定，並參照行政院104年7月13日院授主綜規字第1040600380號函示原則，爰擬具本設計原則(草案)。
- 2、 本原則審議完成後，函頒各機關學校遵照辦理。

決 議：照案通過。

第3案：擬具「新竹市政府內部控制制度共通性作業範例製作原則（修正草案）」，提請討論。

說 明：新竹市政府內部控制共通性作業範例製作原則（以下簡稱本製作原則）業於104年12月16日以府主決字第1040186579號函頒在案，為配合法令及上級機關修訂相關規定及因實作時發現有圖文敘述之不足，為求周延，爰提本修正案。

決 議：照案通過。

第4案：檢陳財政處、政風處、主計處、人事處及行政處等權責單位研訂出納、財產管理、政風、主計、人事、行政管考、採購、資訊安全等8項內部控制制度共通性作業範例，報請備查。

說 明：

- 1、依據本府內部控制推動及督導小組設置要點二、(五)規定，內部控制制度共通性作業範例送本小組備查。
- 2、本次會議備查後，請各權責單位以府函送本府各單位暨所屬機關學校參照辦理，並請各權責單位公布於網際網路，該等範例如有不足，亦請各權責單位隨時補列。
- 3、內部控制制度共通性作業範例係屬參考性質，各機關針對控制重點或作業流程，均可在符合規定前提下，視各機關業務性質，合宜彈性調整。

決 議：准予備查。

第5案：辦理內部控制宣導及教育訓練，並針對內部控制宣導及教育訓練分工事宜，提請討論。

說 明：

- 1、依本府強化內部控制實施方案第五點規定，辦理內部控制教育訓練，分批對機關(單位)首長及各主管等說明內部控制(含內部稽核)之重要性、實施作法，獲取共識及支持。
- 2、授權由工作小組擬定各相關期程，簽准後辦理。

決 議：照案通過。

第6案：本府暨所屬機關學校成立內部控制小組並先擇定○○機關為示範內部控制制度推動機關，提請討論。

說明：

- 1、依據審計部臺灣省新竹市審計室105.3.11審竹市一字第1050000623號函審核通知事項，本府暨所屬機關尚未組設內部控制小組，設計合宜有效之內部控制制度，推動及執行強化內部控制實施方案相關工作，爰請本府暨所屬機關學校成立內控小組。
- 2、考量各機關內部控制建立，所涉層面頗大，宜採循序漸進辦理，較為妥適，建請擇○○機關先行辦理，視推動成效，再逐步推至各機關學校。

決議：擇定警察局、稅務局、建華國中及內湖國中為先行辦理機關學校，餘照案通過。

4、臨時動議：無。