臺中市政府水利局內部控制專案小組104年第1次會議紀錄

時間：104年 3月 6日上午9時30分

地點：本局6-2會議室

主席： 馬副局長名謙

一、主席致詞：

二、提案討論：

第一案

案由：為審查本局104年度內控稽核計畫(草案)，並擇定三分之一作業項目進行稽核乙案，提請 討論。

說明：

一、 本(104)年度稽核計畫(草案)如附件1，敬逐點審查。

二、 按「臺中市政府內部稽核應行注意事項」第四點第二項：「內部稽核單位每年應納入之稽核項目，除審計部臺中市審計處臺中市地方總決算審核報告重要審核意見屬近3年內發生類同內部控制缺失事項，次年復經審計處列為仍待繼續改善事項者外，並自內部控制制度中至少擇定三分之一作業項目進行稽核。」爰提請就本局稽核項目(參計畫附件 1)擇定三分之一作業項目以利稽核進行。

辦法：104年度稽核計畫將於簽奉 局長核定後依期程執行。

決議：

（一）104 年度稽核計畫(草案)附件 1 臺中市政府水利局作業層級評估項目分工表，擇定以下15項為本局稽核項目：

1. AW01(自行收納收款作業)
2. AW03(零用金作業)
3. CW03(採購監辦作業)
4. CW04(公務人員財產申報作業)
5. EW01(考試錄取人員分發任用作業)
6. OW01(水權登記(興辦、取得、展限)申請作業)
7. OW03(跨渠建造物案件申請作業)
8. PW03(工程督導小組工程品質督導作業)
9. QW01(排水計畫審查作業)
10. RW01(預算執行低落控管作業)
11. TW01(水土保持計畫審查及核定作業)
12. TW02(簡易水土保持申報書審查暨施/完工監督檢查作業)

13. UW01(水利建造物檢查成果報告審查及核定作業)

14. SW01(水資源回收中心經環保局檢測不符合放流水標準緊急應變作業)

15. DW03(薪給動支審核作業)。

(二) 104 年度稽核計畫(草案)附件 2 臺中市政府水利局整體層級評估項目分工表，主辦單位及評估單位修正如后。

(三) 餘照案通過。

第二案

案由：為水利工程科及坡地管理科新增內控作業項目乙案，提請 討論。

說明：按「臺中市政府內部稽核應行注意事項」第四點第三項：「內部稽核單位另得就內部控制制度整體層級自行評估結果、潛在風險來源或重要事項擇定稽核項目，包括…審計處臺中市地方總決算審核報告重要審核意見…」。

辦法：103 年度審計處臺中市地方總決算審核報告重要審核意見將水利工程科「砂石標售溢估歲入預算」及坡地管理科「超限利用之巡查管理」納入，爰提請該兩項納入內控作業項目(如附件 2 及附件 3)。

決議：本案暫緩決議，如確實檢討後，有需納入內控作業項目，請綜合企劃科另案簽告。

三、臨時動議：臺中市政府水利局內部控制制度(第二版)第 25 頁，污水營運科控制作業項目代號 SW02 修正為「SW03」，風險名稱修正為「污水下水道用戶排水設備及專用下水道系統設備審查作業」。

四、散會：11 時 20 分。