苗栗縣政府內部控制推動及督導小組第三次會議紀錄

1. 時間:107年4月17日(二) 9:30
2. 開會地點:縣府1辦401會議室
3. 主席:鄧副縣長桂菊
4. 出席機關單位及人員:如簽到表
5. 紀錄：温貽嬋
6. 報告事項
   1. 第二次會議紀錄請參閱附件1。
   2. 前次會議主席裁示由主計處安排課程讓同仁了解基本大綱及執行架構內容之辦理情形：
7. 已於106年6月27日國際會議廳辦理「內部控制制度研習」，由本府各單位及所屬機關學校約160人參加。
8. 人事處已協助將線上學習課程「內部控制(代碼：PCENTER107100361)」納入網路平台「e等公務員+學習平台」本府107年度組裝課程中；另該平台課程類別「領導力發展(具管理訓練性質)」內，也有多門內部控制相關課程可供選讀，請各局處長協助宣導，以利同仁瞭解。
9. 討論事項
   1. **案由：**修訂「苗栗縣政府暨所屬機關學校內部控制制度基本大綱及執行架構」，提請審議。

**說明：**配合各局自訂內部控制制度、各處增訂作業層級目標、風險評估及作業程序修正，修正對照表請參閱附件2。

**決議：**照案通過。

* 1. **案由：**增訂「苗栗縣政府暨所屬機關學校內部控制制度設計原則」(附件3)，提請審議。

**說明：**依審計室3月16日審苗縣一字第10700006661號內部控制推動情形審核意見(三)，部分所屬機關未針對重大施政風險項目及內外部監督機關查核涉及內部控制缺失部分，檢討強化內部控制設計，爰增訂設計原則供所屬參考，檢附審核意見(附件4)。

**決議：**照案通過。

* 1. **案由：**各處擬定內部控制制度之「作業層級目標、風險評估及作業程序」及各局「內部控制制度」，提請審議。

**說明：**

* + 1. 依據「苗栗縣政府暨所屬機關學校內部控制制度基本大綱及執行架構」第玖至壹拾壹項，各局處應擬定作業層級目標、評估風險及擬定作業程序。
    2. 各局處草案已依環保局及本處範例擬定，經本處及環保、消防、稅務局會計室主任提供檢視意見，各局處再檢查內容之合理、有效及正確性。

**決議：**

1. 警察局修正部分如附件5，餘照案通過。
2. 媒體事務中心、各戶政事務所、動物保護防疫所、各地政事務所、毒品防制及心理衛生中心、長期照護管理中心、體育場、學校請各主管及原住民族事務中心請於本年10月1日前推動；另145所學校、18所戶政事務所及6所地政事務所可統一訂定一致性內部控制制度，俾利遵行。
   1. **案由：**有關媒體事務中心、各戶政事務所、動物保護防疫所、各地政事務所、毒品防制及心理衛生中心、長期照護管理中心、原住民族事務中心、體育場內部控制制度之推動，是否請原住民事務中心併入本內部控制推動及督導小組，其餘機關由各主管單位推動及代表(各主管詳第參項機關組織圖)，提請討論。

**說明：**依審計室3月16日審苗縣一字第10700006661號內部控制推動情形審核意見(二)，前述機關尚未組設內部控制小組或未整併組設，不利內部控制業務之推動與執行，建議本府得衡酌機關規模大小、業務繁簡及人員多寡，連同所屬一併組設。

**決議：**委員增加原住民族事務中心主任；另請各主管督導所屬依「苗栗縣政府暨所屬機關學校內部控制制度設計原則」擬定內部控制制度；餘照案通過。

1. 臨時動議：

有關「苗栗縣政府暨所屬機關學校施政計畫風險衡量標準」修正為「苗栗縣政府施政計畫風險衡量標準」，內容增訂所屬機關學校得參照本標準評估風險或自行訂定，其餘條文項次及文字配合酌予修正。

**決議：**照案通過。

1. 散會：9時50分