

# 苗栗市公所推動強化內部控制實施計畫

中華民國107年2月27日苗市主字第1070004092號函訂定

## 壹、目的

苗栗市公所（以下簡稱本所）為實現政府施政效能、依法行政及展現廉能治理之決心，訂定本所推動強化內部控制實施計畫（以下簡稱本計畫）。

## 貳、目標

本計畫之實施，以促進合理確保達成下列四項目標：

- 一、實現施政效能。
- 二、遵循法令規定。
- 三、保障資產安全。
- 四、提供可靠資訊。

## 參、實施對象

本所各課室暨全體同仁。

## 肆、實施策略及方法

### 一、推動單位

（一）本所內部控制推動及督導小組：

負責內部控制相關規範之審議、備查及督導落實內部控制之執行。

（二）工作分組：

負責內部控制規劃、推動作業及綜理內部控制推動及督導小組各項行政業務。

（三）內部控制專案小組：

由本所視業務繁簡及人員多寡等因素，組設專案小組，負責推動及執行內部控制相關工作。

### 二、實施項目及分工：

（一）本所內部控制推動及督導小組：

- 1、審議推動強化內部控制實施計畫。
- 2、辦理各單位內部控制作業之宣導。
- 3、備查內部控制制度共通性作業範例。
- 4、督導並落實執行內部控制作業。
- 5、審議各單位所提報現有內部控制作業之重大缺失及督導改善情形。

（二）工作分組：

- 1、本所財行課、政風室、主計室、人事室（以下簡稱各權責單位）應研訂內部控制制度共通性作業範例(如附表)，提報本所內部控制推動及督導小組。

2、其他各工作分組之分工視業務需要另訂規範。

伍、經費

執行本計畫所需經費，由機關編列年度預算支應。

陸、獎勵

各單位對執行本計畫著有績效人員，從優獎勵。

附表

研訂內部控制制度共通性作業範例分工表

作業範例	權責單位
研訂標準化作業流程及控制重點 -出納、財產管理業務	財行課
研訂標準化作業流程及控制重點 -採購業務	財行課
研訂標準化作業流程及控制重點 -管考業務(施政績效評估、年度 施政計畫管理、風險管理...)	研考小組
研訂標準化作業流程及控制重 點-政風業務(貪瀆防弊處理、廉 政 建設...)	政風室
研訂標準化作業流程及控制重 點-人事業務(人員進用、薪資、福 利、退休 ...)	人事室

<p>研訂標準化作業流程及控制重點-主計業務(概算籌編、預算案審查、收支內部審核、會計報告及決算編製、統計調查管理…)</p>	<p>主計室</p>
---	------------