

桃園市政府消防局內部控制工作小組第 9 次會議紀錄

時間： 民國 108 年 9 月 19 日上午 9 時 0 分

地點： 本局 406 會議室

主席： 龔副局長永信

出席人員：如簽到表

紀錄：羅欣真

壹、報告事項

報告事項第 1 案

案由：定期辦理風險評估及適時檢討修正內部控制制度：

依行政院訂定之政府內部控制制度設計原則第 3 點規定：「各機關應採滾動方式定期辦理風險評估作業…」，又第 6 點規定：「各機關已設計完成第一版內部控制制度者，…，適時檢討修正內部控制制度，以確保其有效性…」，為符上開規定，業於本(108)年 8 月 27 日通報各單位辦理風險滾動檢討，依本年度自行評估與內部稽核結果，並考量現行業務狀況重新評估風險係數與控制機制，並將評估結果填報風險評估及處理表，現已彙總完成，提報本會議審議，依審議結果修訂內控制度。

報告事項第 2 案

案由：針對外部監督機關所提內部控制缺失列入檢討：

依政府內部控制制度設計原則第 3 點規定：「針對外部監督機關所提內部控制缺失積極檢討，其中涉及制度面之缺失，應依據本原則規定訂(修)定內部控制制度。」，查桃園地檢署、桃園市審計處 107 年度財務收支查核意見，幕僚單位建議下列項目由業務單位先進行風險評估，如評估結果大於可容忍風險值(本局訂為 1)，並經本會議審議(已列入討論事項)後納入內控制度。

(一)加強餐敘活動經費報支佐證資料檢附作業。

(二)公共危險物品場所位置、構造及設備檢查作業評估增加控制重點
「連續 3 年違反消防法規之危險物品場所是否加強教育宣導並輔

導改善」及「裁罰金額已達上限是否加強稽查頻率，並提列為市府聯合稽查對象」。

(三)119 派遣系統及行動派遣 119APP 控制作業：119 派遣系統及行動派遣 119APP 是否每半年更新一次資訊，持續擴大跨機關資訊運用，增進系統建置綜效。

(四)救護車執行勤務收費作業。

(五)債權憑證管理作業。

(六)補助義勇消防人員運作經費申請、審查、督導、考核作業。

貳、討論事項：

案由、經彙整各單位風險評估結果，依審議結果修改內控制度，提請討論。

說明：建議僅就各單位風險評估及處理表提出修正之內控制度與報告事項二所列桃園地檢署、桃園市審計處 107 年度財務收支查核意見之項目討論，除依會議決議增加、刪除及修改外，其餘未變更部分依業務單位所擬照案通過。茲將討論項目臚列如下：

一、依現行作業修正控制機制及滾動式檢討結果，未超過本局可容忍風險(=1)，是否仍納入內控制度，併同討論如下：

內控作業	現行控制機制	業務單位評估結果
IG01 消防人員訓練期程流路控管作業	各科、室、中心辦理外勤消防人員調訓相關訓練(講座)時，是否依照核定之「年度訓練行事曆」調訓人員控管作業辦理。	風險係數經滾動檢討為 1，未超過本局可容忍風險(=1)，請討論是否仍納入本局內控制度。
IJ01 勤務督導作業	1. 平日編排各分隊督導次數是否平均。 2. 上月有重大缺失之分隊是否增加督導頻率。 3. 督察室彙整各督導報告結果，定期公布督導通報。	風險係數經滾動檢討為 1，未超過本局可容忍風險(=1)，請討論是否仍納入本局內控制度。
ID01 災情查報作業	1. 本局各大隊是否定時於 EMIC 系統更新處理回復，並即時將照片傳至 EMIC 系統。	1. 配合實際災情查報執行，災害管理科評估現有控制機制修改如下：

內控作業	現行控制機制	業務單位評估結果
	<p>2. 本局各分隊於各里是否配置警消人員及民力團體至少各 1 名擔任災情查報人員，並固定每半年更新人員名冊 1 次。</p> <p>3. 本局各分隊是否每年辦理災情查報教育訓練，並報請本局業務科備查。</p>	<p>(1) 本局各大隊是否即時於 EMIC 系統更新處理回復，並將照片傳送 EMIC 系統。</p> <p>(2) 本局各分隊是否規劃義消或民力團體於各里擔任災情查報人員，並每半年更新災情查報人員名冊。</p> <p>(3) 本局各分隊是否每年辦理災情查報人員教育訓練，並報請本局業務科備查。</p> <p>2. 幕僚單位補充說明：本作業滾動檢討風險係數為 1，因未超過本局可容忍風險(=1)，請討論是否仍納入內控制度。</p>
ID02 本市應變中心開設作業	<p>1. 業務單位是否有建立本市防救災緊急聯絡窗口清冊並定期更新。</p> <p>2. 業務單位是否有使用簡訊系統通報應變中心。</p> <p>3. 是否有建立平時及應變期間之氣象監控與分析研判機制，作為啟動應變機制及決策支援之參考。</p> <p>4. 是否有針對應變中心開設期間規劃相關業務人員之分工項目。</p> <p>5. 是否有編排本局應變中心幕僚小組進駐人員及規劃各組作業分工表。</p> <p>6. 是否有針對應變中心進駐編組人員、幕僚小組人員辦理應變管理資訊系統(EMIC)之</p>	<p>1. 災害管理科評估現有控制機制修正如下：</p> <p>(1) 業務單位是否有編排本局應變中心幕僚小組進駐人員及規劃各組作業分工表。</p> <p>(2) 業務單位是否有針對應變中心進駐編組人員、幕僚小組人員辦理應變管理資訊系統(EMIC)之教育訓練。</p> <p>(3) 業務單位是否有配合內政部辦理應變管理資訊系統(EMIC)演練，並督促相關局處及公所於時限內確實完成填報作業。</p> <p>2. 幕僚單位補充說明：本作業滾動檢討結果風險係數為 1，因未超過本局可容忍風險(=1)，請討論是否仍納入內控制度。</p>

內控作業	現行控制機制	業務單位評估結果
	教育訓練。	
IH01 火災鑑定實驗室化學證物處理作業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 火場調查人員於火災現場採證完畢送驗時有無填具「化學證物處理紀錄表」。 2. 火場調查人員將證物連同「化學證物處理紀錄表」有無當面送交實驗室鑑定人員簽收。 3. 實驗室鑑定人員點收證物時應確認「化學證物處理紀錄表」填寫是否完整。 4. 實驗室鑑定人員檢視證物狀況並將結果登載於「化學證物處理紀錄表」上： <ol style="list-style-type: none"> (1)內容物與外觀描述是否相符。 (2)送驗時間是否於採樣後48小時內(工作日)。 5. 為維持證物監管程序，進行證據保全防範遺失，證物有存放於證物櫃，經前處理完畢之證物於測試時有無存放於證物櫃內。 6. 實驗室鑑定人員是否待證物測試完畢製作火災證物鑑定報告，其鑑驗證物應以證物袋封緘(其上註記封緘時間、人員姓名)後存放於證物櫃中，待調查人員完成火災原因調查鑑定書製作後將證物移交調查人員，由調查人員將證物連同火災原因調查 	配合火災鑑定實驗室管理，「化學證物處理紀錄表」表單名稱修改為「火災證物送驗紀錄表」。

內控作業	現行控制機制	業務單位評估結果
	鑑定書移送當地警察機關。	
AK03 決標 (準用最有利 標評選優勝 廠商)作業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 是否依採購法施行細則第 23 條之 1 規定辦理。 2. 是否依採購法第 94 條及採購評選委員會組織準則第 3~4 條規定辦理。 3. 評選前，評選委員會委員名單是否保密。 4. 評選項目等是否由採購評選委員會訂定。 5. 招標文件應載事項是否符合規定。 6. 工作小組是否於評選會議召開前擬具初審意見。 7. 評選委員會議召開是否符合規定。 8. 是否善用協商程序，以避免價格不合理。 9. 廠商於協商後重行遞送之投標文件，其有與協商無關者，是否不予評選。 10. 評選委員會辦理第 2 次綜合評選，未參與第 1 次評選之委員，是否不得參與第 2 次評選。 11. 評選委員會評選優勝廠商後，是否簽報機關首長。 12. 議價與決標是否依相關規定辦理。 13. 機關對評選委員會違反採購法之決議，是否不接受。 14. 是否通知各投標廠商評選 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 因採購評選委員會組織準則修訂，刪除控制機制 3。 2. 因控制機制 4、8、15 非屬強制規定，擬予刪除。 3. 控制機制 11「評選委員會評選優勝廠商後，是否簽報機關首長」修正文字為「評選委員會評選結果，是否簽報機關首長」。

內控作業	現行控制機制	業務單位評估結果
	及決標結果。 15. 簽辦文件是否參考工程會訂頒之範例。 16. 是否無最有利標錯誤行為態樣。	

決 議：

(一)IG01 消防人員訓練期程流路控管作業：

原控制作業易因時間及臨時業務等突發狀況無法照原訂年度訓練行事曆執行訓練，考量訓練業務風險應為訓練課程安全管制，包含事前前置計畫、訓練場地選擇、訓練人數規劃、保險及交通安全等事項，請教育訓練科整合各科室中心訓練，就上開安全管制項目重擬內控制度。

(二)IJ01 勤務督導作業：

勤務督導業務重點應為掌握及關懷、輔導勤務缺(違)失人員，配合政風室提供之機關政風狀況反映報告表，預防再犯，並將辦理、列管情形簽報機關首長，另受傷人員影響勤務之情形亦應納入督導風險管控，請督察室就上開重點業務重擬本作業控制機制。

(三)ID01 災情查報作業：

因現行部分控制機制非本局所能掌握，請災害管理科朝災情通報進入災害應變中心後，災情及損害之蒐集、評估、處理、彙整、管制與報告等程序修改本作業控制機制。

(四)ID02 本市應變中心開設作業：

請災害管理科就災害應變中心開設至撤除全部流程，配合檢核表所列項目重擬本作業名稱及控制機制。

(五)IH01 火災鑑定實驗室化學證物處理作業及 AK03 決標(準用最有利標評選優勝廠商)作業：

依業務單位所擬修改。

二、桃園地檢署、桃園市審計處財務收支查核意見是否納入內控制度，業務單位評估結果如下：

桃園地檢署、桃園市審計處財務收支查核意見	本局聲復或簽辦意見	業務單位評估是否納入內控制度
<p>加強餐敘活動經費報支佐證資料檢附作業：未舉辦餐敘活動，持登載不實收據辦理核銷。</p>	<p>政風室再防貪報告之檢討策進作為：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 加強廉政與刑事法規等相關宣導及教育訓練。 2. 推動零用金制度，減少代墊情形發生。 3. 追究行政責任。 4. 興革建議： <ol style="list-style-type: none"> (1)活動辦理情形如須檢附照片，應以彩色為主，相關佐證資料應齊備俾供查核及自主檢視。 (2)明確規範核銷作業之查核義務。 (3)加強關懷及了解作業，掌握人員風險。 (4)不適任人員即時調整職務。 (5)落實揭弊者保護工作。 5. 其中涉及制度面之缺失，依政府內部控制制度設計原則規定，應修正內部控制制度，納入年度內部控制風險評估檢討。 	<p>本案緣於本局某經費核銷不實遭地檢署提起公訴及政風室再防貪報告，因屬密件，請政風室報告後，由各科室中心討論是否納入內控制度。</p>
<p>IB01 公共危險物品場所位置、構造及設備檢</p>	<p>1. 連續3年違反消防法規之危險物品場所計</p>	<p>危險物品管理科對連續3年違反消防法規之危</p>

桃園地檢署、桃園市審計處財務收支查核意見	本局聲復或簽辦意見	業務單位評估是否納入內控制度
<p>查作業：據貴局提供 105 年 1 月至 107 年 10 月 31 日之危險物品場所裁處清冊，計 488 件，其中 18 家廠商連續 3 年違反消防法規遭貴局開罰，又其中 5 家廠商(公共危險物品管制量均為 30 倍以上)開罰金額已達規定上限仍未有效改善，除加強教育宣導並輔導改善外，允宜研議強化稽查或裁處作為，以有效嚇阻違規，維護公共安全。</p>	<p>18 家，本局皆依法規所規定期程排定檢查及裁罰，爾後針對上述場所除加強教育宣導並輔導改善外，若仍有違規者將加重裁罰。</p> <p>2. 針對裁罰金額已達上限之 5 家場所，將視本局安檢人力許可範圍內加強稽查頻率外，並提列為 108 下半年市府聯合稽查對象，以強化稽查作為，維護公共安全。</p>	<p>險物品場所已持續宣導並輔導改善，若仍有違規者將加重裁罰，另裁罰金額已達上限之 5 家場所，已提列為 108 年下半年度市府聯合稽查對象，故評估下列控制機制無須納入內控制度：</p> <p>1. 連續 3 年違反消防法規之危險物品場所是否加強教育宣導並輔導改善。</p> <p>2. 裁罰金額已達上限是否加強稽查頻率，並提列為市府聯合稽查對象。</p>
<p>119 派遣系統及行動派遣 119APP 未每半年更新一次資訊及未擴大跨機關資訊運用，致未增進系統建置綜效：經運用電腦軟體 EXCEL 勾稽貴局 119APP 古蹟列表與文化局提供之桃園歷史建築及古蹟名冊，發現角板山薰風閣等 43 筆歷史建築及古蹟未列入 119 派遣系統及 119APP，據貴局表示，古蹟圖資自 106 年 9 月建置驗收後未</p>	<p>1. 本局於 107 年底已開發「輔助搶救資訊管理系統」，該系統放置各類災害搶救必要資訊，發揮資通訊整體功能，俾使災情迅速傳遞，提升救災救護及為民服務品質。</p> <p>2. 有關文化資產保存方面，本局已著手規劃將本市古蹟資料庫新增於上述管理系統，該系統連動本局 119 派遣系統及行動派遣</p>	<p>1. 119 派遣系統係內政部消防署建置及維護，該系統資訊運用之更新由內政部消防署統一辦理全國適用。</p> <p>2. 行動派遣系統 119APP 功能更新，係依外勤第一線救災需求辦理之年度採購專案，與一般發生之內控風險情形有異。</p> <p>3. 綜上，因業管權限及業務性質不同，本項</p>

桃園地檢署、桃園市審計處財務收支查核意見	本局聲復或簽辦意見	業務單位評估是否納入內控制度
再更新相關圖資資料庫，顯示桃園市歷史建築及古蹟火災預防及災害應變管理機制未臻完善，不利文化資產保存及達成永續城市目標，允宜研議改善措施。	119APP，透過未來每半年更新一次資訊，有利救災同仁於第一時間獲得最新古蹟資訊。	建議不納入內控制度。
補助義勇消防人員運作經費申請、審查、督導、考核作業：經抽核各義消單位 107 年度核銷之憑證，發現部分單位於 8、9 月始申請核銷 1 至 7 月份之運作費，核與補助義勇消防人員運作經費支用計畫規定未合，且影響預算執行進度，請注意檢討改善。	<p>1. 有關運作費因實務上協勤用消防救災救護等之裝備器材單價較高，故有累積運作費核銷之情事，導致申請月份延後核銷，是故本局修正運作經費支用計畫，並利用業務說明會加強宣達，單據日期與核銷不應超過 15 日等，以符合相關核銷程序。</p> <p>2. 定期修正支用計畫：108 年 1 月 15 日修正運作費支用條件放寬，如購置協勤用救災、救護及宣導之裝備、器材、耗材或備勤訓練用物品，得預撥經費且 1 次性採購完成核銷，以改善累積運作費影響整體核銷進度。</p> <p>3. 本局策進作為，自 108</p>	<p>1. 民力運用科現行作業如下：</p> <p>(1) 頒訂「補助義勇消防人員運作經費支用計畫」，通報各大隊及分隊，依據該支用計畫之規範辦理。</p> <p>(2) 各大隊、分隊依上開計畫擬訂運作經費支用計畫，彙整支用項目、估價單及經費概算等資料，併予陳報民力運用科憑辦。</p> <p>(3) 經由民力運用科審查各大隊、分隊陳報支用計畫相關文件表單，據以簽核執行，執行完竣併運作費督導考核表進行督考，督考結果均符合支用計畫相關規範，始予核銷付款。</p> <p>2. 幕僚單位補充說明：民力運用科自行評估</p>

桃園地檢署、桃園市審計處財務收支查核意見	本局聲復意見	業務單位評估是否納入內控制度
	年起每季督導經費執行情況，如有執行不力者，將提本局局務會議檢討改善。	風險係數為 2，超出本局可容忍風險 1，應納入內控制度。
<p>債權憑證管理及清理追償作業：經查截至 107 年 10 月底止，貴局列管債權憑證共計 590 件，經運用電腦軟體 EXCEL 勾稽貴局債權憑證清冊、105 年度查調所得清單與 105 年度法務部行政執行署桃園分署執行憑證，發現貴局未依規定每年查詢受處分人財產及所得基本資料，致未能辦理後續移送執行作業，其中 105 年度以前案件未查調財產及所得者計 192 筆，待執行金額計 853 萬餘元，經本處抽查期間提醒後，貴局已於 107 年 11 月 21 日發函查調財產及所得，惟 105 年度未查調所得案件中，限繳日期為 97 年 12 月 31 日以前者，計 48 件，金額 268 萬餘元，因貴局未積極清理追償，恐有損機關債權，且與規定未合，</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 針對 97 年以前開立裁處書案件，本局皆依市府規定辦理移送強制執行在案。 2. 本局將注意檢討改進，持續針對取得債權憑證案件查調受處分義務人財產及所得資料，並於期限屆滿 10 年內辦理再移送作為。 	<p>火災預防科現行均依「桃園市政府所屬機關執行罰鍰處分作業要點」及「桃園市政府各機關註銷應收歲入款及保留款作業要點」辦理債權移送行政執行署強制執行，建議免列內控制度。</p>

桃園地檢署、桃園市審計處財務收支查核意見	本局聲復意見	業務單位評估是否納入內控制度
請注意檢討改進。		
救護車執行勤務收費作業：經查貴局 102 至 106 年度開立收費告知單計 93 件，核有執勤分隊開立收費告知單後逾 3 日始陳報所屬大隊情形，甚至有逾近 1 個月始陳報情事，行政作業有待檢討。為利執勤分隊辦理上開業務有所依循，允宜參酌高雄市、苗栗縣、屏東縣等市縣，訂定相關時程規範，俾供遵循。	本局經檢討執行情形後，業已通報各分隊開立收費告知單時，應於 7 日內陳報緊急救護科彙辦。	<p>1. 緊急救護科現行作業如下：</p> <p>(1) 救護人員現場評估符合收費對象(經常性酒醉路倒、未至急診室就醫、症狀輕微)者，應交予收費告知單載明收費原因。</p> <p>(2) 經本局救護審核小組審議認定確為收費對象後，開立繳款通知及繳款單郵寄申請人；若經審議後免收費用，亦另函通知。</p> <p>(3) 如收費對象逾期未繳納費用，依行政執行法第 11 條移請法務部行政執行署桃園分署辦理強制執行。</p> <p>2. 幕僚單位補充說明：緊急救護科自行評估風險係數為 3，超出本局可容忍風險 1，應納入內控制度。</p>

決 議：

(一) 加強餐敘活動經費報支佐證資料檢附作業：

本案泛指小額採購，本局各科室中心及外勤分隊尚有對小額採購及經費核銷程序不熟悉之情況，請秘書室就小額採購過程中發生的風險及

參考政風室再防貪報告之建議訂定內部控制制度作業名稱及其控制機制。

(二)IB01 公共危險物品場所位置、構造及設備檢查作業：

請危險物品管理科就本作業控制機制第 4 點「針對達管制量 30 倍以上之公共危險物品場所，是否每半年邀請轄內勞動、環保、工務及經濟發展局等機關，辦理聯合檢查」參考桃園市審計處查核意見，針對廠商連續違反消防法規遭本局開罰，開罰金額已達上限仍未改善者，處以更強硬之裁罰，如停業、斷水、斷電及怠金等，以有效遏止廠商違法行為。

(三)119 派遣系統及行動派遣 119APP 未每半年更新一次資訊及未擴大跨機關資訊運用，致未增進系統建置綜效：

- 1、119APP 介接各機關救災系統及資訊，明年度指揮中心將開發新系統，包括古蹟、光電廠等均會保持最新救災資訊，另提供資訊之機關如未定期更新，救災救護指揮中心可主動行文促其更新，以確保第一線人員能查詢到最新救災資訊。
- 2、資訊安全為目前施政重點，本案 119APP 資料更新亦屬資訊安全管理一環，請救災救護指揮中心新增資訊安全內部控制制度。
- 3、超勤加班費核發目前已系統化，本局資訊安全內部控制制度增訂後，基於上開系統已納入資訊安全控制機制，請救災救護指揮中心於明年度進行風險滾動檢討時，評估「超勤加班費審核作業」風險係數是否降至可容忍風險以下而不納入內部控制制度書本。

(四)補助義勇消防人員運作經費申請、審查、督導、考核作業：

- 1、補助義勇消防人員運作經費預算分配執行進度檢討方式請參考督察室健康檢查費執行控管作法。
- 2、本項係因民力運用科未落實執行「補助義勇消防人員運作經費支用計畫」，建議納入內部稽核項目，追蹤其改善情形，既已有管控機制，故不重複。

(五)債權憑證管理及清理追償作業：

本項訂有「桃園市政府消防局行政罰鍰及規費案件清理計畫」，每季併同懸帳共同簽辦清理控管，既已另訂管控機制，故不重複。

(六)救護車執行勤務收費作業：

本項既緊急救護科訂有「桃園市政府消防救護車執行勤務收費須知」之管控機制，故不重複。

三、本會決議新增或修改之內控制度，請業務單位 9/27(五)前將相關書表(作業程序說明表、作業流程圖、作業層級自行評估表)送會計室彙總，其內容以書面簽陳核准，不另開會討論。

參、臨時動議

一、請各科室中心於明年度風險滾動檢討時，全面檢視、重新評估業管所有內控制度，刪除風險不高或因參考其他縣市而訂定之作業(如：消防栓調查、車輛進場保養維修、執行救護服務證明申請)，業務性質相近者予以合併(如：火災預防科建築物消防安全設備圖說審查及建築物消防安全設備竣工查驗)，增訂高風險業務，以確實控管及降低風險。

二、鑑於本局偶有發生陳情人身分或招標採購應保密事項外洩情事，建議秘書室法制業務於明年度考量增訂預防個人資料外洩之內部控制制度，以減少類此事件發生。

三、本局內控制度如有涉及外機關權管業務者，建議刪除非本局所能掌控之控制機制。

肆、散會