

桃園市政府消防局內部控制工作小組第 7 次會議紀錄

時間： 民國 106 年 9 月 6 日下午 2 時 0 分

地點： 本局 406 會議室

主席： 副局長莫懷祖

出席人員：如簽到表

記錄：羅欣真

壹、報告事項

報告事項第 1 案

案由：依行政院訂定之內部控制制度設計原則第三點規定：「各機關應採滾動方式定期辦理風險評估作業…」，又第六點規定：「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(106)年 7 月 25 日通報各單位辦理風險滾動檢討，依 105 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現行控制機制，並將評估結果填報風險評估及處理表，現已彙總完成，擬提報本會議審議，依審議結果修訂內控制度。

裁示：洽悉。

報告事項第 2 案

案由：另考量桃園市審計處財務收支查核意見與本局業務風險，建議下列項目由業務單位進行風險評估，如評估結果大於可容忍風險值(本局訂為 1)，經本會議審議(列入討論事項案由一)後納入內控制度。

- (一)熱水器業者管理
- (二)搶救裝備器材管理
- (三)零用金管理
- (四)捐贈車輛或設備流程
- (五)超勤加班費核發流程
- (六)受理民眾檢舉違法爆竹煙火業檢舉獎金核發流程

裁示：洽悉。

報告事項第 3 案

案由：行政院於 105 年 12 月 30 日函頒修正後之內部控制自行評估表如附件 1，故本局各單位 106 年度起除原列之作業層級自行評估表外，尚須加評附件 1。

裁示：洽悉。

貳、討論事項

案由一、經彙整各單位風險評估結果如附件 2，依審議結果據以修改內控制度，提請討論。

說明：建議僅就各單位風險評估及處理表提出變更部分與報告事項二所列新增項目討論，其餘未變更部分依業務單位所擬照案通過。茲將變更與報告事項二所列新增項目臚列如下，至詳細變更部分與原因請詳附件 2：

(一)刪除部分控制機制：

IA03 特定場所嚴重危害公共安全認定及處理作業

IB01 公共危險物品場所位置、構造及設備檢查作業

IB02 防範一氧化碳中毒教育宣導

(二)刪除整項控制作業

IJ01 推動防災社區作業

(三)依現行作業修正控制機制

IC01 消防栓調查作業

IF01 火災鑑定實驗室化學證物處理作業(調降風險係數 4 至 2)

IF02 縱火防制作業(調降風險係數 4 至 2)

II01 災情查報作業

(四)增加控制機制

IK02 辦理採購審標作業(調降風險係數 6 至 2)

(五)未增減控制機制，僅調降風險係數

IK01 辦理採購訂定底價作業(調降風險係數 6 至 2)

IK03 決標作業(調降風險係數 4 至 2)

(六)報告事項二所列新增項目，經各業務科評估風險值為 1，因未超出本局可容忍風險值 1，是否依業務單位所擬免納入內控制度，提請討論。

決 議：(一)刪除部分控制機制：

IA03 特定場所嚴重危害公共安全認定及處理作業：

請火災預防科重新檢討本項是否刪除或酌修。

IB01 公共危險物品場所位置、構造及設備檢查作業：

請危險物品管理科重新評估控制機制第 5 點「如有擴大營業或其他違規營業情形，除要求符合管理辦法規定外，其涉及擴大及違規使用部分，是否簽送相關局處本權責依法辦理」，並重擬刪除或修改理由。

IB02 防範一氧化碳中毒教育宣導：

依危險物品管理科所擬，刪除控制機制第 3 點「本局業管科是否依規定訂定補助安裝獨立式一氧化碳警報器專案執行計畫」。

(二)刪除整項控制作業

IJ01 推動防災社區作業：

本項不予刪除，又控制機制部分請依審計處審核意見酌予修改。

(三)依現行作業修正控制機制

IC01 消防栓調查作業：

依災害搶救科所擬，控制機制第 3 點「自來水事業機構回報修復完畢，轄區分隊是否派員至現場進行複查並登錄系統」修改為「自來水事業機構修復完畢，由轄區分隊進行檢查並登錄系統」。

IF01 火災鑑定實驗室化學證物處理作業：

控制機制修改部分依火災調查科所擬，「證物送驗時間依消防署評鑑各級消防機關規定，由 36 小時修正為 48 小時，另配合消防署規定，勘『查』修正為勘『察』」，惟降低風險係數部分，請就該作業風險發生可能性與嚴重程度具體詳述理由。

IF02 縱火防制作業：

控制機制修改部分依火災調查科所擬，「勘『查』修正為勘『察』」，惟降低風險係數部分，請就該作業風險發生可能性與嚴重程度具體詳述理由。

II01 災情查報作業：

依整備應變科所擬，控制機制第 1 點「災情查報人員是否於災害發生或有發生之虞主動進行查報，並執行相關處置作為」合併至第 2 點，又第 2 點「本局各大隊是否定時於 EMIS 系統更新處理回復，並即時將照片上傳至 EMIS 系統」，其中 EMIS 系統名稱修正為新系統名稱 EMIC 系統。

(四)增加控制機制

IK02 辦理採購審標作業：

依秘書室所擬，增加控制機制「審查廠商投標文件，如發現其內容有疑義，得通知投標廠商提出說明，以確認其正確內容」，惟降低風險係數部分，請就該作業風險發生可能性與嚴重程度具體詳述理由。

(五)未增減控制機制，僅調降風險係數

IK01 辦理採購訂定底價作業：

降低風險係數部分，請就該作業風險發生可能性與嚴重程度具體詳述理由。

IK03 決標作業：

降低風險係數部分，請就該作業風險發生可能性與嚴重程度具體詳述理由。

(六)報告事項二所列新增項目，是否納入內控制度，決議如下：

1. 熱水器業者管理：

本項屬 IB02 防範一氧化碳中毒教育宣導作業範圍內，故 IB02 控制作業請增列熱水器業者管理之相關控制機制，毋須就本項單獨新增控制作業。

2. 搶救裝備器材管理：

因風險係數未超過可容忍風險值，故不納入內控制度。

3. 零用金管理：

考量本局甫試辦大隊、分隊零用金制度，現行風險較高，擬納入內控制度，俟下次風險滾動檢討時再視零用金辦理狀況續留或刪除。

4. 捐贈車輛或設備流程：

因風險係數未超過可容忍風險值，且均依公益勸募條例相關規定辦理，故不納入內控制度。

5. 超勤加班費核發流程：

屬跨職能業務，因風險係數超過可容忍風險值，納入內控制度，俟下次風險滾動檢討時再視辦理狀況續留或刪除。

6. 受理民眾檢舉違法爆竹煙火業檢舉獎金核發流程：

因風險係數未超過可容忍風險值，且近年未有核發紀錄，故不納入內控制度。

案由二、是否增設跨職能整合作業項目，提請討論。

說明：本局目前納入內控制度均為個別性作業(業務權管僅涉單一單位)，惟部分業務(如人事費薪給作業等)涉及不同單位間之合作，倘未能明確職能分工或訂定關鍵控制重點，恐難防杜弊端發生，爰行政院為減輕各機關自行設計之歧異及負擔，業已訂定以下範例，本局僅須就符合本身業務狀況進行增刪修改

(一)加班申請與費用核發作業：申請單位、人事室、秘書室、會計室

(二)物品管理作業：物品使用單位、秘書室、會計室

(三)人事費薪給作業：人事室、秘書室、會計室

以上作業是否納入內控制度，提請討論。

決議：經考量上開3項作業風險係數，其中超勤加班費核發作業涉及救災救護指揮中心、督察室、災害搶救科、人事室與會計室，屬跨職能業務，又審計處105年度財務收支查核亦對本項提出審核意見，故納入內控制度，俟下次風險滾動檢討時再視辦理狀況續留或刪除，至其他作業經評估後不予納入。

參、臨時動議：無

肆、散會