

# 臺中市政府消防局內部控制專案小組作業要點

101年10月24日中市消會字第1010032643號函訂定

一、臺中市政府消防局(以下簡稱本局)為推動及執行內部控制，以達提升施政效能、遵循法令規定、保障資產安全、提供可靠資訊之目標，特設臺中市政府消防局內部控制專案小組(以下簡稱本小組)，並訂定本要點。

二、本小組任務如下：

(一) 辦理內部控制及內部稽核作業教育訓練。

(二) 檢討強化現有內部控制作業。尚包括下列事項中涉及內部控制缺失部分：

1. 監察院糾正(舉)與彈劾案件。

2. 審計部臺中市審計處臺中市總決算審核報告建議改善事項。

3. 上級與權責機關督導事項。

4. 機關實施檢查評估及外界關注等事項。

(三) 整合檢討個別性業務內部控制作業。

(四) 參採各權責機關所訂內部控制制度共通性或其跨職能整合作業範例，並審視個別性業務之重要性及風險性，訂定合宜之內部控制制度及內部稽核作業。

(五) 規劃及執行年度稽核計畫，必要時辦理專案稽核，並作成稽核報告。

(六) 就內部稽核發現之缺失及改善建議，適時簽報機關首長核定，並追蹤其改善情形。

(七) 提報臺中市政府內部控制推動及督導小組有關本局檢討現有內部控制作業，所發現之重大缺失及督導改善情形、落實執行內部控制及內部稽核作業情形。

(八) 內部控制其他相關事項之審議或備查。

三、工作分組：

本小組為達成上開工作事項，業已依本局業務權責分工，於任務編組下設各工作分組(詳附件一臺中市政府消防局內部控制制度作業分工表)。

四、本小組置召集人一人，由本局副局長兼任之；副召集人一人，由本局主任秘書兼任之；除召集人、副召集人為當然委員外，其餘委員，由本局就下列人員派兼之：

- (一) 本局專門委員一名。
- (二) 本局火災預防科科長。
- (三) 本局危險物品管理科科長。
- (四) 本局災害搶救科科長。
- (五) 本局災害管理科科長。
- (六) 本局緊急救護科科長。
- (七) 本局教育訓練科科長。
- (八) 本局火災調查科科長。
- (九) 本局救災指揮中心主任。
- (十) 本局車輛保養中心主任。
- (十一) 本局各救災救護大隊代表一名。
- (十二) 本局特搜大隊大隊長。
- (十三) 本局秘書室主任。
- (十四) 本局政風室主任。
- (十五) 本局人事室主任。
- (十六) 本局會計室主任。

五、本小組以每三個月召開一次會議為原則，必要時得召開臨時會議，均由召集人召集之；召集人因故不克出席時，由副召集人代理之，召集人、副召集人均不克出席時，由召集人指定委員一人代理之；委員應親自出席會議，不克出席會議時，得指派代表一人出席。前項會議，得指定本局及所屬各科、室及中心提報內部控制及內部稽核作業落實執行情形。

六、本小組幕僚作業由本局秘書室及會計室共同辦理，幕僚作業小組依業務權責分工如下

秘書室	會計室
行政管考作業整合彙辦	內部控制宣導及教育訓練
內部稽核作業整合彙辦	內部控制收發文
內控小組會議召開及記錄(內部稽核規劃、執行及考核方面)	內控小組會議召開及記錄(內部控制制度設計方面)
內部稽核缺失、改善建議及追蹤提報	內控專區網頁彙總更新及制度設計書面彙整

- 七、本小組委員及工作人員，均為無給職。
- 八、本小組決議及交付執行事項，以本局名義行之。
- 九、本小組所需經費，由本局預算項下支應。

**臺中市政府消防局  
內部控制制度作業分工表**

作業範例	權責科室
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-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...)	會計室
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
研訂標準化作業流程及控制重點-出納、財產管理業務	秘書室
研訂標準化作業流程及控制重點-行政管考業務(行政管考、內部稽核、施政績效評估、年度施政計畫管理、風險管理...)	秘書室
研訂標準化作業流程及控制重點-採購業務(政府採購、廳舍營繕及事務管理作業...)	秘書室
研訂標準化作業流程及控制重點-文書、檔案管理業務	秘書室
研訂標準化作業流程及控制重點-車輛管理業務(車輛裝備保養及評核、車輛管理事項...)	車輛保養中心
研訂標準化作業流程及控制重點-火災預防業務(防火教育宣導業務、違反消防法相關業務、建築物消防安全設備會審(勘)...)	火災預防科
研訂標準化作業流程及控制重點-危險物品管理業務(公共危險物品及可燃性高壓氣體管理業務、燃氣熱水器承裝業及技術士管理業務、違反消防法及爆竹煙火管理條例相關業務...)	危險物品管理科
研訂標準化作業流程及控制重點-災害搶救業務(災害搶救規劃技術指導督導研究改進、民力組訓運用及管理、消防水源規劃管理...)	災害搶救科
研訂標準化作業流程及控制重點-災害管理業務(災害防救體系策劃與推動事宜、災害防救整備工作策劃與推動事宜...)	災害管理科
研訂標準化作業流程及控制重點-緊急救護業務(緊急救護勤業務、緊急醫療與衛生業務、救護車出勤及鳳凰志工、救護宣導業務...)	緊急救護科

**臺中市政府消防局  
內部控制制度作業分工表**

作業範例	權責科室
研訂標準化作業流程及控制重點-教育訓練業務(消防人員常年訓練、集中訓練暨學術科測驗之規劃執行事項、消防人員國外進修、出國考察、訪問業務、車輛操作教育訓練…)	教育訓練科
研訂標準化作業流程及控制重點-火災調查業務(火災調查、鑑識業務…)	火災調查科
研訂標準化作業流程及控制重點-勤務指揮督導業務(勤務指揮督導、資訊及通訊業務、公關業務…)	救災救護指揮中心
研訂標準化作業流程及控制重點-各項消防業務(火災預防、災害防救、搶救及救護業務…)	各大隊
研訂標準化作業流程及控制重點-勤務指揮督導業務(災難搜救、災害防救、搶救及救護業務…)	特搜大隊