

## 乙、決算審核結果

### 決算審核結果重要審核意見彙總索引

#### 貳、縣政府主管

- (一) 訂定苗栗縣溫室氣體減量執行方案並落實執行，溫室氣體排放量已呈下降趨勢，惟間有畜牧業產生之甲烷(CH<sub>4</sub>)、氧化亞氮(N<sub>2</sub>O)等溫室氣體尚乏具體減量對策、或部分局處仍待編列推動因應氣候變遷政策之相關預算，允宜檢討改善，期能如期達成苗栗縣淨零排放減量目標 乙-11
- (二) 持續輔導偏遠地區鄉公所提報公共運輸服務專案計畫，惟偏鄉地區公路公共運輸空間服務涵蓋率未臻理想，亟待賡續輔導各偏遠鄉公所妥善依中央政策提報補助計畫，並結合民間資源，共同合作改善偏鄉公共運輸服務量能…………… 乙-12
- (三) 持續建置或改善友善行人之交通設施設備，惟人行道之普及率及適宜率均不及全國比率，或智慧有聲號誌集中設置於苗栗火車站周邊，或行人交通事故熱區之行人專用號誌建置數量未臻適足，亟待研謀改善，以精進轄內人本交通環境規劃及營造…………… 乙-13
- (四) 持續推動公共自行車租賃站建置，惟間有整體周轉率偏低，或民眾不滿意車體維護及反映車輛故障導致受傷情事，車輛維修保養作業容有改善空間，允宜研謀改善對策，並建立效益較低場站縮減規模或淘汰機制，以利永續經營及提升低碳運輸使用效益…………… 乙-15
- (五) 制定自治條例加強公有停車場管理，提升民眾生活品質，惟未妥善運用停車場收入，統籌規劃停車空間，及研謀建置停車管理系統，亦未審慎評估委託權利金收取之合理性等，有待研謀改善…………… 乙-16
- (六) 為建立永續交通生活環境，積極推動智慧運輸系統發展，惟尚未設置專責交控中心，亦未建立計畫績效指標管考機制，有待檢討改善…………… 乙-17
- (七) 為實現 2050 淨零排放，推動溫室氣體排放減量，惟轄內電動汽車已掛牌登記數比率相較於全國仍屬偏低，且公有停車場充電設施設置量不多，又尚乏充電設施使用規範，建請妥為規劃，以營造電動汽車友善使用環境…………… 乙-18
- (八) 介接水情示、預警設備資訊至水情中心，以即時支援水利防災應變處理，惟間有部分土石流潛勢溪流影響地區及近年有積淹水通報紀錄之村里均尚未設置淹水感測器、或逾 8 成淹水感測器設置點於近年無檢測淹水紀錄、或防災社區啟動比率偏低等情事，均待檢討改善，以健全水情示、預警功能，即時應變救災…………… 乙-18

- (九) 積極辦理縣市管河川及區域排水整體改善計畫，惟間有部分治水計畫已完成整治規劃，卻尚未針對待改善及加高補強之水利設施提報計畫申請補助經費等情事，亟待檢討改進，以維護人民生命財產安全 … 乙-20
- (十) 為加強輔導轄內露營場合法化，積極召開說明會及提供地政士免費諮詢服務，惟合法業者比率仍未及 1 成、部分露營場位於環境敏感地區及清查列管作業未能落實執行，亟待研謀強化相關機制，以保障露營民眾之權益及生命財產安全 …… 乙-20
- (十一) 檢討用地需求申請撥用國有土地，惟未依原撥用計畫興建設施，復未積極檢討後續運用具體計畫，亦未妥善管理維護獲撥國有土地，肇致獲撥土地長期間置或遭傾倒廢棄物，嚴重影響國有土地使用效益與損及政府形象，亟待檢討妥處 …… 乙-22
- (十二) 為保育水土資源及減免災害，辦理山坡地野溪坑溝治理工程，惟間有決定工程施作之行政程序未盡周延，或治山防災、保育治理工程之生態檢核作業未依規定涵括工程生命週期各階段等情事，有待研謀改善，以促進生態資源永續 …… 乙-24
- (十三) 依預定償債進度償還債務，且財政狀況逐年改善，惟公共債務比率仍逾法定債限，未償餘額高居非六都縣市之首，亟待加強開源計畫及厲行節流措施，並積極檢討資金運用及債務償還計畫執行情形，妥善回應中央要求，適時調增償債金額，以加速公共債務還款進度，展現財政紀律 …… 乙-24
- (十四) 資本支出計畫保留比率逐年增加，為全國保留比率最高之市縣，且連續 2 年度逾全國平均保留比率近 4 成，又因長短債長期逾法定債限及債務減少比率未及全國各市縣平均之 4 成，肇致考核成績多年墊底，允宜檢討降低資本支出保留比率，並加速執行債務償還計畫及減輕債息負擔，以落實財政永續發展 …… 乙-27
- (十五) 一般性補助款考核四大面向總成績較前一年進步並獲撥額外獎勵金，惟部分考核結果排名下降 9 名、或因新增及擴增非法定之社會福利支出遭扣減補助款，肇致苗栗縣成為一般性補助款全國獲撥數最少縣市，亟待研謀善策因應，期兼顧施政效能及增裕補助款財源 …… 乙-28
- (十六) 為維護民眾食肉安全，避免未經屠宰衛生檢查合格之肉品流供食用，亟待落實違法屠宰案件定期或不定期之追蹤複查機制，以杜絕違法屠宰行為發生 …… 乙-29

- (十七) 輔導農民加入產銷履歷行列及協助成立產銷班，提升國產農產品安全品質，惟間有部分蔬果未於規定時間內採樣送驗、農藥販賣業執照申請及核發辦法未適時檢討修訂、部分產銷班經評鑑績效欠佳及評鑑考核標準未臻明確等情事，有待研謀改善…………… 乙-29
- (十八) 為保育地區瀕危物種及移除外來入侵種，推動生物保育及入侵植物防治，惟非轄管路段發生石虎路殺次數較多，且部分瀕危動物尚乏完整保育措施；又部分小花蔓澤蘭防治地點未納列危害覆蓋範圍調查區域，均有待研謀改善…………… 乙-30
- (十九) 辦理身心障礙者就業需求調查及各類權益促進事項，惟間有問卷調查就業訓練與協助求職服務等比率欠佳，及編列預算執行身心障礙者服務計畫之服務人數未及就業年齡層 2% 等情事，亟待研謀提升整體服務績效…………… 乙-31
- (二十) 積極推動新住民生活適應輔導班，惟近 5 成成員連續 2 年參與相同課程，且開設地點不符近便性，亦未依新住民人數妥為考量設置社區服務據點，不利有限資源平衡配置與有效運用，亟待檢討改善，以提供更完善服務…………… 乙-32
- (二十一) 兒童及少年未來教育與發展帳戶繳存率及開戶率已達計畫預計目標，惟部分兒童及少年開戶後連續 6 個月未繳存，允宜積極輔導及協助，以增進兒少未來接受良好教育與生涯發展，提升計畫執行成效…………… 乙-33
- (二十二) 為強化中小學師生科技輔助教學及自主學習能力，持續辦理中小學數位學習精進方案，惟尚未建置數位學習專屬網頁、部分學校學習載具配發數量不敷師生需求，及參與 BYOD、THSD 計畫之學校比率未及 2 成等，有待研謀改善，以精進數位學習成效…………… 乙-34
- (二十三) 爭取中央補助建置資安環境，降低資安風險，惟部分機關弱點修復管理機制未臻周延、高風險資安弱點未即時完成修補、部分個人電腦載有行政院禁用之視訊軟體、或核心資通系統未進行弱點比對作業等，均待研謀改善…………… 乙-35
- (二十四) 積極籌措中央機關補助經費辦理警察局局本部警政大樓重建，惟歷經爭取多年，尚未獲同意補助工程款，有待研謀因應善策，並針對工程補助款不足部分，及早研擬替代方案，俾利後續工程發包… 乙-36
- (二十五) 為建立以人為本之優質生活環境，積極推動縣內道路人本環境建設計畫，惟間有部分採購作業未臻周妥，尚待檢討改善，以精進採購品質…………… 乙-36

- (二十六) 為營造校園師生優質之學習環境，積極辦理國民小學老舊廁所整修工程計畫，惟部分學校工程採購間有未於工程內編列相關試驗費用及履約管理未臻周延等情事，亟待檢討改善，以提升工程施工品質…………… 乙-37
- (二十七) 已督導公有設施管理機關每年主動辦理公共設施清查並執行抽查作業，惟未訂定相關督導計畫(機制)，亟待妥適研訂，以利公共設施有效管理及閒置設施積極活化…………… 乙-37
- (二十八) 為維護交通、衛生及商業秩序，列管轄內夜市計 15 處，惟相關攤販管理自治條例尚待法制化，及轄內夜市經核準備查者僅 2 成，亟待研謀妥處，以保障消費者權益…………… 乙-38
- (二十九) 持續辦理菸酒管理及查緝工作，惟查獲違法菸酒數量下降，且查扣私劣菸酒存放倉庫管理未臻周延，允宜研謀改善，以確保國人健康與權益…………… 乙-38
- (三十) 擬具轄內二級海岸防護計畫草案，惟迄未經內政部審議通過，不利海岸地區環境保育與災害防治，亟待積極依據上級審議單位之建議意見，加強檢討研修，俾利計畫早日實施，以因應轄內海岸地區之發展與保育需求…………… 乙-39
- (三十一) 積極爭取補助經費推動社區規劃師駐地計畫，協助居民自力營造生活環境，惟間有部分鄉鎮市迄未導入社區營造資源，或苗栗縣社區規劃師 Facebook 粉絲專頁與內政部魅力城鄉網間未建立有效連結，或以前年度施作點後續維護管理尚未建立有效督考機制，均待研謀改善…………… 乙-40
- (三十二) 辦理多元閱讀推廣活動，惟活動類型偏重部分年齡層與族群，及嬰幼兒借閱證使用率不高，亟待研謀提升各族群參與程度，以達推廣閱讀目標…………… 乙-41
- (三十三) 為推展民眾運動風氣，持續辦理運動 i 臺灣 2.0 計畫，且連年獲體育署評核佳績，惟民眾運動習慣仍待培養，及落實督導執行機關依評核建議改善，並結合各界資源擴大辦理活動，以提升參與人數及服務品質等，均待研謀改善…………… 乙-42
- (三十四) 苗栗肉品市場股份有限公司經營持續獲利，惟針對水電及廢棄清運成本增加情形，尚待籌謀營運費用管控善策；另屠宰場所設施或作業檢測情形間有部分紀錄漏登或未依實情登載情事，有待加強檢討改善，以維護屠宰場所衛生與安全…………… 乙-43

### 參、民政處主管

近 4 年度戶政業務績效獲內政部評列優等，惟間有官方網站公告事項未臻完整，及各戶政事務所平均每人服務人口數與案件量差異懸殊情事，亟待研謀改善…………… 乙-47

### 肆、教育處主管

1. 為推展各項運動技能及促進國民健康設立運動場館，並持續辦理場館管理及維護作業，惟部分場館使用及管理維護情形欠佳，或資訊揭露未臻周妥，亟待檢討改善，以發揮其建置效益，並維護運動場域公共安全及提升服務品質…………… 乙-48
2. 為活絡場館使用率及協助運動員建立科學化訓練，設置智能科技訓練場域，惟設施使用率偏低，且未客製訓練課程，未能達成計畫預期效益；另場地設施之資訊揭露及使用管理機制亦未臻周延，均待檢討改善，以提升計畫效益及健全管理制度…………… 乙-49

### 伍、農業處主管

1. 建置苗栗縣動物保護教育園區增進動物福利，惟在養占可留容比例逐年升高，及部分動物收容管理數據未盡覈實，有待研謀善策，以期維持適當收容密度及增進業務相關資料之正確性…………… 乙-51
2. 配合農業部實施零撲殺政策，惟轄內大量犬貓動物於街道遭路殺，允宜檢討改善並加強民眾相關教育宣導，以減少動物受傷害並善盡保護動物義務…………… 乙-51

### 陸、地政處主管

1. 各地政事務所持續辦理地籍清理，惟尚待輔導土地所有權人申請塗銷登記及通知以神明會登記名義人釐清權利主體等案件仍逾 7 成，又未辦繼承登記土地及建築改良物列冊管理及停止列冊管理等作業未臻嚴謹，允應研謀檢討改善，以健全地籍管理…………… 乙-53
2. 官方網站已公開地政規費多元管道繳納訊息，提供便民服務，惟間有公告資訊未臻完整、或櫃檯人員於地政規費系統未鍵入正確繳費方式，及部分款項滯存帳上未查明釐清等情事，允宜檢討提升服務品質及精進收費管理作業…………… 乙-54

### 柒、稅務局主管

1. 地價稅稽徵作業績效獲財政部考核評定為第 2 名，惟部分房屋稅及地價稅未依實際使用狀況課徵，仍待賡續加強清查，以確保課稅公平…………… 乙-56

2. 防止新欠清理舊欠競賽成績名列第 3，惟間有欠稅債權憑證未徵件數與金額逐年遞增、或部分案件已逾規定期限尚未完成送達、或應移送強制執行之欠稅案件尚未移送等情事，有待研謀善策強化欠稅徵繳作業，提升清理績效…………… 乙—56

## 捌、警察局主管

1. 運用科技設備強化交通安全執法，提升執法專業量能，惟間有近年每 10 萬人及高齡者死傷數呈遞增趨勢、或部分肇事熱區尚未建置科技執法設備，科技執法實行成效仍有努力空間，允待研謀善策，以期實現交通零死亡、無重傷之目標…………… 乙—59
2. 詐欺案件偵防工作獲評第 2 名，惟治安民調居縣市末 2 位，且間有特種行業場所緊鄰學校、兒少生活圈，或部分自助選物販賣事業場所尚未列入臨檢查察等情事，尚待檢討強化警勤部署與作為，以提升治安成效並維護兒少身心健康…………… 乙—60
3. 持續建置錄監系統，發揮支援刑案偵查作業，強化犯罪蒐證功能，惟運用錄監系統查獲刑案比率低於全國平均，部分犯罪熱點周圍未被錄監系統有效涵蓋，且刑案紀錄表資料建檔未臻確實，亟待檢討研謀改善… 乙—61

## 玖、消防局主管

1. 積極辦理各類防火宣導，惟苗栗縣建築物火災仍高居六都外第 3 名縣市，逾 7 成為住宅火災，又防火宣導頻率與住宅火災發生熱區未盡切合，且逾 9 成 5 住警器電池已逾使用年限，允宜善用大數據分析火災案件「種類」、「熱區」及「熱時」等資訊，妥適配置最適化人力及起火原因等解方，強化民眾火災預防知識並輔以積極防護措施，以降低火災發生機率…………… 乙—63
2. 依場所危險程度列管消防安全檢查對象，惟部分列管場所無檢查紀錄、或不合格逾 30 日未複檢，且工廠及倉庫建築物火災逾 7 成以上為未列管之違章工廠及倉庫，允宜追蹤檢查及加強跨局處溝通合作，主動勾稽比對提升列管場所完整性，發揮消防安全管理成效…………… 乙—65
3. 持續辦理消防安全設備檢查及裁罰，惟部分場所裁罰後無相關複檢紀錄，且重大不合格場所部分漏未公告複查合格資訊、或逾改善期限仍無檢查紀錄，亟待檢討改善並建立行政程序控管機制及促請未合格場所積極改善，以維護公共安全及人民知的權益…………… 乙—66

4. 為健全災害防救機制，按轄區化學品災害風險配置搶救資源及持續稽查相關製造、儲存及處理場所消防安全，惟間有危害性化學品場所之鄉鎮未配置 A 級化學防護衣，或部分場所尚未完成圖卡製作或未依規定於消防防災計畫納入危害辨識卡資訊，亟待研謀改善，以提升防（救）災能量，維護民眾及消防人員生命安全…… 乙-67

## 拾、衛生局主管

- (一) 為強化弱勢族群母嬰健康，積極推動高風險孕產婦（兒）追蹤關懷，惟間有個案關懷追蹤次數未達計畫標準、自行收案量能尚待提升及部分未成年孕產婦居家環境有新生兒安全疑慮等情事，亟待研謀改善，以完善孕產婦及兒童健康發展…… 乙-70
- (二) 為提供幼兒健全之照護體系，辦理幼兒專責醫師制度，惟部分鄉鎮幼兒專責醫師收案涵蓋率偏低，且部分指定收案來源媒合率較低，亟待研謀改善…… 乙-71
- (三) 為防制菸害並維護縣民健康，持續辦理菸害防制工作，惟間有鄰近學校之公車候車亭尚未公告為禁菸場域或部分販菸業者經喬裝測試連年不合格，及電子煙危害防制自治條例規範逾越菸害防制法等，允宜研謀改善…… 乙-72
- (四) 積極推動長期照顧計畫，提供在地化及就近性長照服務，惟長照服務涵蓋率與喘息服務使用率未如預期，允宜研謀改善，以提升服務量能，落實長照服務普及化之政策目標…… 乙-73
- (五) 為解決醫療資源匱乏問題，創新與非營利組織合作於巷弄長照站導入「醫療照護協作平台」，運用 AI 自動辨識主動通知異常量測數據，惟異常案件未結案比例偏高，允宜研謀改善，俾提高使用涵蓋率及運用大數據分析，建構完整政策回饋機制…… 乙-74
- (六) 持續布建長照服務據點，惟間有西湖鄉尚無 B 級單位服務資源，及部分 A 級單位推估服務負荷量偏高，允宜研謀改善，以實現在地老化目標…… 乙-74

## 拾壹、環境保護局主管

- (一) 苗栗縣溫室氣體排放量逐年下降及管制執行目標逾 4 成提前達成，減碳已具成效，惟我國溫室氣體排放量不減反增，及苗栗縣設定 2030 年度溫室氣體排放量應較基準年度減量 40%，允宜採行更積極管制作為，以達成溫室氣體減量之願景目標…… 乙-77

- (二) 辦理低碳永續家園評等推動計畫，實現永續家園理念，惟間有取得銀級或銅級認證比率偏低，追蹤查核認證村里僅有 6 成，或村里執行之減碳面向與行動項目，尚待輔導及推廣多元規劃執行等，允宜研謀改善，以強化節能減碳成效…………… 乙—78
- (三) 為改善空氣品質，持續辦理柴油車污染管制措施，惟間有老舊柴油車近 3 年到檢率僅 3 成強，及部分公所垃圾清潔車尚未取得自主管理標章或效期已屆等情事，亟待研謀改善…………… 乙—79

### 拾貳、文化觀光局主管

1. 辦理歷史現場再現計畫修復歷史建築及文化景觀，帶動地方觀光發展，惟後續維護管理及營運模式尚待建構，及文化資產因應計畫尚未依規定送請建築及消防主管機關審查，有待檢討改進，以促進文化資產永續經營管理…………… 乙—81
2. 為帶動明德水庫周邊觀光，塑造國際觀光遊憩景點，辦理苗栗明湖水岸遊憩廊道亮點計畫，惟未辦理先期作業審議，及未按計畫用地屬性辦理生態檢核，允宜研謀善策，以利計畫推行及生態保育…………… 乙—82
3. 委託民間經營轄管場館，有助於活化運用及管理，惟間有未依契約期程成立履約爭議協調會、未審慎確認場館狀態即點交致生履約爭議及營運廠商未確實提供工程資料，致無法掌握履約進度等情事，亟待研謀改進，以達成促參案預期效益…………… 乙—82
4. 為促進苗栗縣海線鄉鎮觀光發展，辦理苗南海地景藝術節，惟前期規劃、效益衡量指標及參展作品管理等作業機制未臻完善，允宜檢討改善，以提升活動執行效益…………… 乙—83

### 拾參、原住民族事務中心主管

1. 積極爭取中央補助辦理原住民族產業發展 2.0 計畫之先期計畫，惟獲核定後續三年計畫之比例偏低，及部分先期計畫未能依審查結果研修，有待研謀改善，以發展苗栗縣原鄉品牌意象，帶動部落產業及觀光自主永續發展…………… 乙—85
2. 為推廣原住民文化成立賽夏族民俗文物館，且館舍位處向天湖畔，惟鮮少結合地方特色與景觀優勢，及納入國際元素推廣活動，致入館人次未顯著增加，兼未訂定場館使用規範及檢討收費辦法，均待研謀改善…………… 乙—86

### 拾伍、第二預備金

編列第二預備金因應臨時需求及增進預算執行彈性，惟間有核准動支數保留比率偏高，或全數未動支而註銷等影響資源有效運用情事，亟待強化申請審核及執行之控管機制，以提升執行效能…………… 乙—89