

乙、決算審核結果

決算審核結果重要審核意見彙總索引

貳、市政府主管

1. 年度預算規模持續成長並有歲計賸餘，惟自籌財源占比未能隨之提升及部分應收款久懸未結，另歲出預算執行效能及市庫資金運用均待檢討加強，以提升整體資源配置成效…………… 乙-9
2. 持續辦理重大公共建設或設施改善，惟部分計畫年度執行率未及8成，並有悉數未執行或執行率偏低等情事，又各階段管控作業亦未盡周妥，均待研謀改善，以提升各項建設執行成效…… 乙-11
3. 施政目標已達成項數較上年度提升，惟未達成項目之改善措施、部分指標與中央考評項目連結度及執行進度管考等事項，均待檢討強化或加強辦理，以有效提升施政成果…………… 乙-12
4. 前瞻基礎建設補助金額達數十億元，惟部分計畫未依核定內容辦理，又有完工後即發生設施漏水或損壞，及新增第4期計畫整體執行率偏低等情事，均待檢討加強辦理，以提升地區基礎建設效能…… 乙-14
5. 為改善基隆火車站周邊公共運輸環境規劃建置轉運站，惟計畫經費提報及設計書圖審查，均有未盡周妥情事，且總經費調增逾5億元達原預計之4.49倍，又完成時程較預定進度延後逾7年，亟待檢討妥處，以利後續開放使用…………… 乙-16
6. 相關機關分別辦理河川周邊污水用戶接管或設置河川淨化處理設施，惟未能審慎衡酌各計畫推動期程，如依原規劃繼續推動，淨化處理設施恐面臨施作完成後閒置或報廢情事，亟待積極研謀妥處，以免衍生鉅額不經濟支出…………… 乙-17
7. 為解決部分地區未設置消防栓或消防車無法即時進入等問題，於搶救困難或狹窄巷道設置滅火器，惟有巡視維護作業未能落實，及跨機關通報聯繫機制待強化等情事，均待研謀改善，以保障市民居住安全…………… 乙-18
8. 一般性補助款經費較上年度增加，惟整體總成績及基本設施項目考核結果均退步，又多項計畫屬繼續或經常性業務，惟仍有悉數未執行或執行率偏低等情事，均待督促檢討改善，以提升執行成效…… 乙-19

9. 市立國小及幼兒園聘任代理教師占比，核有超過規定範圍，且具合格教師證或教師資格者未達半數，另幼兒園基礎評鑑作業亦有未盡周妥情事，均待審慎研謀因應或檢討改善，以維護教學品質，並保障學生受教權益 乙-21
10. 持續辦理校舍改善工程並購置教學設備，惟安樂高中老舊校舍拆除改建工程經多次流標，與行動載具設備維護管理及部分運動設施改善工程施作等，均有未盡周妥情事，亟待檢討研謀改善，以提升教學環境 乙-23
11. 持續提升學校營養午餐供應品質，惟有午餐輔導會迄未依規定組成，及外訂團膳校數高於全國平均等情事，又學生家長代表設置比率、廚工聘用人數及食材資訊登錄等，均有待檢討改善事項，以完善營養午餐供應作業 乙-24
12. 市立學校配合「班班有冷氣」及「校校會發電」政策，建置能源管理系統及裝設太陽光電設施，惟系統用電分析與節電管理，及太陽光電發電效率等，尚有待檢討強化事項，以提升設施使用效能 乙-26
13. 建置道路挖掘管理系統管控申請及施工作業，惟路面修復費收費標準尚待檢討研修，又相關單位中長期挖掘道路需求協調機制有待妥為建立，及緊急搶修案件審核稽查亦待強化，以降低對民眾交通與生活層面之影響 乙-29
14. 辦理槓子寮道路山坡地災害復建工程，惟規劃設計階段未覈實審查設計書圖，復於施工期間未即時釐清設計未周全情事，致影響工程完成期程，並衍生增加工程款給付爭議，有待研謀妥處，以提升災害復建成效 乙-30
15. 為改善道路品質協調纜線管理單位辦理地下化，惟跨機關聯繫作業尚有不足，影響部分道路改善工程進度，又道路工程施作亦有未辦理試挖並進行校對現有管線圖資情事，均待檢討妥處，以提升道路改善成效 乙-31
16. 興建共同管道統合公共設施管線配置，惟迄未依規定劃定禁止挖掘道路範圍並辦理公告，又部分管線機關(構)未提撥管理維護經費，及未提送設置維護規範與定期巡檢計畫或紀錄等，均待檢討改進，以強化道路管線管理作業 乙-32

17. 推動北五堵國際研發新鎮計畫，惟辦理過程未縝密規劃可行開發方案，致執行多年仍因經費龐鉅及配套不足，終止原核定補助計畫，有待檢討研謀善策，以促進地區就業與產業發展 …… 乙-33
18. 設置公有零售市場提供民眾採購生活物資，惟攤位使用收費項目及數額標準尚待研訂，又部分市場用電設備及定期檢驗作業，亦待適時改善或注意檢討依規定辦理，以保障攤商權益，並強化公共安全 …… 乙-34
19. 為維護海洋生物多樣性劃設保護區，惟保育成效尚待持續辦理監測作業，又將實施水陸遊憩人流管制措施，相關限制事項亦待持續加強宣導，以落實海洋生態保育，並兼顧地區觀光旅遊事業 …… 乙-35
20. 轄管漁業法規定之第二類漁港並列管本籍漁船（筏）數百艘，惟所轄漁港管理費收費標準迄未研訂，又部分漁業證照管理及經營情形，尚有待加強管控事項，以有效提升漁港管理維護作業 …… 乙-36
21. 提供身心障礙者多元類型服務，惟復康巴士服務方式與量能及職業重建服務作業等，均待檢討強化，以建構友善運輸環境，並提供適切就業協助 …… 乙-37
22. 提供經濟弱勢家戶基本生活需求，並鼓勵弱勢兒少累積資產，另持續配合辦理社會住宅興辦及弱勢者租屋服務等事項，惟相關推動作業執行成效尚待檢討強化，以增進社會扶助功能，並保障弱勢居住正義 …… 乙-39
23. 持續打造友善托育環境，惟部分地區托育服務資源不足，有待積極布建，又部分社區公共托育家園計畫尚有進度落後情事，亦待加強辦理，以有效提升幼兒照顧環境 …… 乙-42
24. 政府已積極推動兒少保護區域醫療整合中心，惟基隆市因主責兒保醫療中心近便性不足，尚有數十件個案未能完成轉介，且轉介率低於全國平均，有待研謀改善，以協助兒少保護個案獲得適切醫療服務 …… 乙-43
25. 為維持地區交通順暢建置管理系統監控路況，惟更新計畫補助經費因作業未及遭取消，又設置路外及路邊停車場，惟有未依不同時段訂定差別費率與管理未臻周妥情事，均待檢討改善，以確實改善交通秩序，並提供友善停車環境 …… 乙-44

26. 辦理基層機關資安主動防禦計畫，惟資安事件通報及應變作業尚待落實，又高風險弱點項目與具資安疑慮軟體安裝等，亦待積極處理，以強化資安防護措施 乙-46
27. 為應業務需要辦理各類採購案件，惟採購過程間有事前評估、評審決標及履約使用等未盡周妥情事，另對於違反政府採購法應刊登拒絕往來廠商作業，亦未能依規定妥為辦理，均待檢討改善，以確保政府採購秩序及品質 乙-47
28. 持續辦理經管財產維護及管理業務，惟部分應收使用補償金及新增占用案件尚待加強催收及清理，又經管公園用地亦待強化巡查作業，以提升財產管理成效 乙-47
29. 公車處經營市區客運業務，惟累積虧損已超逾資本額，營運績效及成本管控均待研謀強化，又車輛保養檢修與油耗效能亦待檢討提升，以持續提供基本交通運輸服務 乙-49
30. 為推動施政所需設置非營業特種基金，惟部分基金業務運作及資金運用效能仍待提升，又部分營運計畫執行結果未達預計目標，亦待檢討改善，以發揮基金設置效益 乙-51

參、民政處主管

1. 推動網路申辦戶政業務及多元管道繳納規費等便民服務，惟部分項目核有使用率偏低情形，有待加強宣導及推廣運用，以提升整體業務服務質量 乙-56
2. 受理道路挖掘申請案件，惟路面修復費計收、挖掘許可補辦或續證，核有未盡周妥或未依規定辦理，並有未依限完成現場勘驗程序等情事，均待檢討改善，以落實控管案件作業期程 乙-58
3. 持續改善里民活動中心休閒活動場地及設施，惟有兒童遊戲場設備未符合國家標準，及部分戶外設施損壞未修復等情事，均待檢討改善，以確保民眾使用安全 乙-59
4. 區公所辦理非都市土地使用管制檢查業務，惟部分農牧及林業用地涉有供其他用途使用，有待查明實際情形妥處，以確保土地使用符合法令規定 乙-60

肆、教育處主管

辦理田徑場及周邊設施改善工程，惟有不當審認廠商資格減收履約保證金情事，復未及時處置延誤工程進度及履約期限，致須重新辦理接續工程發包，延宕整體完工期限並增加公帑支出，亟待檢討改善妥處 ····· 乙-61

伍、產業發展處主管

持續辦理動物保護及收容管理業務，惟犬貓絕育作業尚待加強推廣，以落實源頭管理，又動物收容所整建工程開放時程未定，亦待強化管制辦理期程，俾改善收容環境 ····· 乙-63

陸、地政處主管

定期調查土地買賣資訊辦理重新規定地價作業，惟各行政區地價調整未盡均衡，有待審慎評估各地價區段差異情況，妥適訂定調整期程逐步縮減差距，以提升區域地價均衡性 ····· 乙-66

柒、稅務局主管

1. 依土地稅法辦理地價稅稽徵業務，惟部分按公共設施保留地稅率核課地價稅或課徵田賦之私有土地，涉有供商業或住宅等其他用途使用，有待依法查處，以維租稅公平，並符法令規定 ····· 乙-68

2. 房屋稅條例部分條文修正業經公布施行，惟對於地區稅收、整體房價或房屋租金之影響，尚待通盤檢討評估，並注意配合辦理非自住住家用房屋差別稅率相關法規修正事宜，以實現居住正義政策目標 ····· 乙-69

捌、警察局主管

1. 轄區設置數千具監視器並建置影像管理系統，惟有未能有效解決光纖纜線損壞，多數影像無法匯集至監控平台情事，亟待通盤檢討妥處，以有效發揮設施整體運作效能 ····· 乙-72

2. 持續辦理交通執法業務，惟部分科技執法設備功能未能妥適運用，又易肇事熱點增設相關設備之可行性，尚待檢討評估，另酒駕專案勤務規劃及高齡者交通安全宣導，亦待加強辦理，以降低交通事故發生，並維護民眾用路安全 ····· 乙-73

玖、衛生局主管

1. 建構精神與心理衛生服務網絡，並推動藥物濫用防制等作業，惟有關自殺防治措施、酒癮個案醫療服務，及國中小學生網路成癮預防等事項，仍待持續加強辦理，以確實提升防治成效…… 乙-77
2. 已辦理食品衛生稽查及查驗作業，惟有稽查家次連續未達預計目標，及部分業別稽查比率偏低，又辦理食品專案稽查亦有查驗件數大幅降低等情事，均待檢討妥處，以維護民眾食用健康…… 乙-79
3. 持續推動菸害宣導及防制工作，惟仍有吸菸率及二手菸暴露率等菸害指標高於全國平均情事，有待妥為參據相關調查資料，研訂適切菸害防治重點項目，持續推動相關輔導防治措施…… 乙-80
4. 年度施政計畫列有加強慢性傳染病防治業務，惟結核病個案接觸者檢查及潛伏結核感染檢驗與治療等比率，核有低於全國平均值情形，有待加強辦理，以提升檢查完成及治療比率…… 乙-81

拾、環境保護局主管

1. 配合政府淨零排放關鍵策略，推動電動機車補助計畫，惟老舊機車汰換速度趨緩有待研訂適切方案，又放寬補助青年換購申請條件並提高補助金額，亦待審慎評估對於整體財政之影響，俾使有限資源達最佳使用效益…… 乙-84
2. 持續辦理廢棄物清除機構營運審查作業，惟間有部分機構許可證逾有效期限仍持續從事清運，及部分月份申報營運量逾許可證核定量等情事，有待強化監督及輔導機制，以提升廢棄物管理成效…… 乙-86
3. 鼓勵民間機構設置垃圾焚化最終處置場，惟許可年限屆期未能及早因應，且封場復育計畫迄未核定影響後續作業，另有逾萬噸底渣待處理及焚化再生粒料待使用等情事，均待加強研謀改善，以落實資源循環利用及環境永續發展…… 乙-87
4. 持續辦理空氣及噪音污染防制業務，惟間有機車排氣定期檢驗到檢率尚待提升，與固定污染源場所使用管制物質未擬訂緊急應變措施，及噪音管制作業執行未盡周延等情事，均待檢討改善，以維護空氣品質及環境安寧…… 乙-88
5. 持續辦理土壤及地下水污染調查檢測工作，惟間有列管場址未公告定期監測結果，及部分場址污染情形達管制標準數倍等情事，均待輔導改善或積極整治，以提升自然資源永續利用…… 乙-89

6. 為改善市區主要河川及基隆港域水質，辦理親水環境營造整體計畫，惟部分工程多次流標影響推動期程，且有設備未辦理測試運轉及改善成效評估，或故障無法啟動等情事，均待積極研謀改善，以維持水質改善設備運作效能 …………… 乙-90

拾壹、消防局主管

1. 依各分隊業務特性購置化學消防車輛，惟時因泡沫系統故障無法正常使用，且有故障遲未修復情形，均待研謀改善，以確保救災效能 …… 乙-92
2. 辦理消防安全設備及公共危險物品場所安全檢查，惟部分案件已逾規定期限尚未辦理完成，又部分場所儲存危險物品已達規定管制量，惟未於網站公開揭露，均待檢討改善，以強化公共安全 …… 乙-93
3. 持續辦理消防廳舍改善工程，惟有未依規定申請審查許可即施作，及完工後發生滲水等情事，均待檢討改善，以提升廳舍管理維護作業 …………… 乙-94

拾貳、文化局主管

1. 歲出預算金額逐年增加，惟執行結果實現率未達半數及多項計畫保留，又基隆美術館展場提升計畫亦有規劃未臻周妥及執行進度落後等情事，均待研謀改善，以提升預算執行績效 …………… 乙-96
2. 依文化資產保存法列管多處有形文化資產，惟部分歷史建築或市定古蹟有構造損壞情形，又部分文化資產未依規定擬定管理維護計畫，均待檢討妥處，以妥善保存地區文化資產 …………… 乙-97
3. 陸續修復沙灣地區各處文化資產，惟資產活化再利用總體運作檢討評估作業未臻周妥，有待審慎考量地區條件及限制，研擬具體可行規劃策略，以提升資產活化效益 …………… 乙-98
4. 辦理市定考古遺址探勘及保存維護作業，惟部分基地用地問題尚待處理，又部分出土遺物尚存放委託機構，亦待列冊清查核對並尋求保管維護場所，以展現歷史意義與教育價值 …………… 乙-99

拾肆、第二預備金

部分機關為應政事需要申請動支第二預備金，惟部分案件經費悉數保留或保留逾年餘仍未執行完竣，或註銷金額逾百萬等情事，均待檢討改善 …………… 乙-102