

原住民族委員會

108 年度內部稽核及個案管制計畫

期中查證報告

壹、作業緣起

按本會及所屬機關構個案計畫管制評核作業注意事項第八點規定，本會年度管制個案計畫執行過程中，主辦單位及機關（構）應建立管控機制，並得視需求自行辦理實地查驗；綜合規劃處得依行政院所屬各機關管制考核業務查證實施要點，簽請辦理實地查證工作，同時訪查主辦單位或機關（構）管制作業辦理情形、管制機制建置及運作狀況，必要時得請主計室派員共同辦理。

有關實施計畫查證原則有三：（一）配合行政院各管考機關指定之計畫，須辦理實地查證者；（二）計畫落後達二個月以上且幅度超過百分之五；（三）計畫落後達三個月以上且幅度超過百分之三。

查行政院核定本會108年度個案管制計畫計19項（含政院管制1項、部會管制18項），經檢視執行情況有落後情形者如下：

（一）第一季有執行落後情形者為「健全原住民族法制計畫」、「前瞻基礎建設計畫--城鄉建設--原民部落營造」、「原住民族部落特色道路改善計畫」及「原住民保留地權利回復計畫」等四項計畫。

（二）第二季有執行落後情形者，計有「健全原住民族法制計畫」、「原住民族文化振興與發展第3期6年計畫(103-108年)」、「原住民數位部落啟航(105-108年)計畫」、「前瞻基礎建設計畫--城鄉建設--原民部落營造」及「原住民保留地權利回復計畫」等五項計畫。

（三）連續兩季均有落後情形者，計下列三項：

健全原住民族法制計畫：綜合規劃處經管。

前瞻基礎建設計畫-城鄉建設-原民部落營造：社會福利處經管。

原住民保留地權利回復計畫：土地管理處經管。

考量查證作業係採實地勘查模式進行，而上述連續兩季具落後情形

之計畫中，1、3 項主要屬於行政作業安排致影響執行進度及經費支用情形，將採持續觀察執行進度方式進行管制。前開第 2 項「前瞻基礎建設計畫--城鄉建設--原民部落營造」整體落後情形未超過百分之三，惟該計畫以公共設施為主要執行標的，部分工程項目推展具困難度，容有實地會勘以了解執行困難之必要。

依本會「內部稽核作業規定」第四點，本會每年擇要就應辦理稽核之業務或事項進行「年度稽核」，或針對指定案件、異常事項或其他未及納入年度稽核之計畫進行「專案稽核」。復據審計部 107 年度審查前開「原民部落營造」計畫，核有「部分工作項目未依計畫執行進度覈實撥付經費且因部分地方政府執行進度欠佳，造成資金滯存市縣政府，允宜檢討改進」之意見(如附件五)，爰有針對該計畫辦理內部稽核以確認針對上述意見改善情形之需。

查「前瞻基礎建設計畫--城鄉建設--原民部落營造」為一整合型計畫，工作項目包含：原住民族部落文化健康綜合服務據點友善空間整建計畫(社會福利處經管)；都市原住民族部落營造計畫(公共建設處經管)；服務據點周邊及部落內公共設施改善計畫(公共建設處經管)；部落之心示範點建置計畫(教育文化處經管)。

考量前開四分項中，「原住民族部落文化健康綜合服務據點友善空間整建計畫」佔整體「原民部落營造」計畫之權重比達 50%、「部落之心示範點建置計畫」進度落後達 5%，為符效益及精簡行政原則，爰奉示擇該兩分項計畫合併辦理實地查證及內部稽核作業，俾了解其落後項目之執行困難點、趕辦情形及針對審計部審查意見之改善情況。

貳、查證個案計畫概要

一、基本資料

**前瞻基礎建設計畫-城鄉建設-原民部落營造
108年6月執行進度**

(本案作業計畫業於 108年06月01日調整公告)

主辦機關：原住民族委員會(社會福利處) 108/07/04 15:08

1. 計畫資訊

1.1 基本資料

計畫名稱	前瞻基礎建設計畫-城鄉建設-原民部落營造	個案計畫統一編號	A5-6181-7443
計畫期程	108/01/01~109/12/31	計畫核定經費(千元)(I)	1,346,000
計畫類別(次類別)	公共建設(衛生福利)	總計畫經費(千元)(J)	1,346,000
主管機關	原住民族委員會	年計畫經費(千元)(K)	750,000
主辦機關(單位)	原住民族委員會(社會福利處)	院核管制編號	1060851
共同主辦機關(中央)	原住民族委員會(社會福利處)、 原住民族委員會(公共建設處)、 原住民族委員會(教育文化處)	管制級別	部會管制
共同主辦機關(地方)		管考週期	月報
執行地點	全國	計畫點位	新北市新莊區中平里
計畫核定情形	前瞻基礎建設計畫-城鄉建設-原民部落營造：行政院 106 年 07 月 06 日行政院院臺原字第 1060020593 號函		
隸屬專案(子專案)	前瞻基礎建設計畫(城鄉建設)		
計畫年度目標	本計畫主要在提升原住民族安心居住環境品質及長照服務，整合地方公共服務		

	據點，整建並充實相關設施，以發展成具有文化意涵之健康友善空間，提供各種綜合性服務，即以「部落之心」為目標核心。
計畫年度摘要	<ol style="list-style-type: none"> 1. 原住民族部落文化健康綜合服務據點友善空間整建的提案及審議。 2. 都市原住民部落營造的提案、審核、會勘、核定。 3. 服務據點周邊及部落內公共設施改善的提案、審核、會勘、核定、規劃設計及施工。 4. 部落之心示範點規劃設計及施工。 5. 部落之心示範點啟用。

註：本計畫與去年度 1060851-原民部落營造為關聯計畫

1.2 聯絡人員

職稱	姓名	聯絡電話	傳真	電子信箱	負責工作項目
專員	林雅涵	02-89953161		qasd2323@apc.gov.tw	計畫主辦人員
科員	羅瑞鴛	02-89953131		yang089@apc.gov.tw	計畫主辦人員
技士	邱玉茹	02-89953217		yuju2918@apc.gov.tw	計畫主辦人員
技正	顧吉民	02-89953278		jimmy610105@apc.gov.tw	計畫主辦人員
專員	林雅涵	02-89953161	02-85211651	qasd2323@apc.gov.tw	原住民族部落文化健康綜合服務據點友善空間整建
技士	邱玉茹	02-8995-3217	02-8995-3684	yuju2918@apc.gov.tw	都市原住民部落營造
技正	顧吉民	02-89953278	02-85211957	jimmy610105@apc.gov.tw	服務據點周邊及部落內公共設施改善
科員	羅瑞鴛	02-8995-3131	02-8521-1593	yang089@apc.gov.tw	部落之心示範點建置

2. 整體計畫執行情形

2.1 計畫進度與經費達成率

2.1.1 年累計執行進度落後 0.85 個百分點，年累計支用比 50.08%，年分配經費執行率 75.78%。

2.1.2 總累計執行進度落後 0.60 個百分點，總累計支用比 50.08%，總分配經費執行率 75.78%，未達 90%。

年度：108 月份：6

計畫進度	預定進度(A)(%)			實際進度(B)(%)		進度比較(B-A)百分點		
年累計	45.37			44.52		-0.85		
總累計	31.76			31.16		-0.60		
經費使用 (千元)	分配數 (C)	實現數 (D)	支用比 (%) (D/C)	已執行應 付未付數 (E)	節餘數(F)	預付數(G)	執行數(H = D+E+F+G)	分配經費 執行率(%) (H/C)
年累計	310,068	155,275	50.08	79,690	0	0	234,965	75.78
總累計	310,068	155,275	50.08	79,690	0	0	234,965	75.78
經費達成 率(%)	年計畫經費達成率(H)/(K)				31.33			
	總計畫經費達成率(H)/(J)				17.46			
	計畫核定經費達成率(H)/(I)				17.46			
預定工作摘要					整體執行情形說明			
1060851-001：原住民族部落文化健康綜合服務據點友善空間整建 核定各縣市提報文健站友善空間整建計畫					一、原住民族部落文化健康綜合服務據點友善空間整建：本會業於 108 年 5 月 2 至 9 日間核定 14 個地方政府提報 299 處文健站友善空間整建計畫。			
1060851-002：都市原住民部落營造 都市原民部落營造計畫提案、審核、會勘、核定、規劃設計及施工					二、都市原住民部落營造：1.都市原民部落營造計畫提案、審核、會勘、核定、規劃設計及施工。2.本會於 108 年 6 月 25 日新增核定桃園市政府「崁津部落及撒烏瓦知部落淨水改善計畫」案。			
1060851-003：服務據點周邊及部落內公共設施改善 服務據點周邊及部落內公共設施改善的提案、					三、服務據點周邊及部落內公共設施改善：			

<p>審核、會勘、核定、規劃設計及施工</p> <p>1060851-004：部落之心示範點建置</p> <p>台東、高雄工程施作請款、宜蘭請款</p>	<p>服務據點周邊及部落內公共設施改善的提案、審核、會勘、核定、規劃設計及發包施工，目前發包略有落後。</p> <p>四、部落之心示範點建置：1.臺東縣計畫：聚會所修繕完成，文健站及族語托育中心施工中。2.高雄市計畫：施工進度達 50%以上。3.宜蘭縣計畫：趕辦工程發包中。4.屏東縣第 1 期工程施工進度達 50%以上。</p>
--	---

2.2 目標達成分析

項次	工作內容類別	工作內容	單位	截至上年度總累計目標執行數	年度目標(預定)	年度目標(實際)	總目標值(預定)
1	補助計畫	辦理補助地方政府計畫案件數	案(件)	121.00	159.00	299.00	380.00
2	補助計畫	辦理補助地方政府計畫案件數	案(件)	0.00	1.00	0.00	3.00
3	補助計畫	辦理補助地方政府計畫案件數	案(件)	136.00	80.00	88.00	250.00
4	核定計畫完成數	高雄市、台東縣	處	0.00	2.00	2.00	4.00
重要執行成果							
<p>原住民族部落文化健康綜合服務據點友善空間整建：辦理補助地方政府計畫案件數 299 案(件)。</p> <p>服務據點周邊及部落內公共設施改善：辦理補助地方政府計畫案件數 88 案(件)。</p> <p>部落之心示範點建置：高雄市、臺東縣 2 處。</p>							

2.3 落後原因分析

總累計進度落後幅度大於 1 個百分點，年累計進度落後幅度大於 5 個百分點，年累計支用比未達 90%者必填

主要落後原因	行政作業(計畫研提機關單位(如地方政府)未及時提送計畫資料)
次要落後原因	無
落後原因分析	<p>一、原住民族部落文化健康綜合服務據點友善空間整建：本會擬畢本案管制計畫後，接獲審計部審核本管制計畫意見：「未依計畫進度撥款，資金滯存於地方政府」等語，故依循審計部前開意見，修正調整本(108)年預算(設計規劃費與行政管理費)之撥款方式，致與原規劃之支用比相悖，本計畫之支用比落後。</p> <p>二、服務據點周邊及部落內公共設施改善：本計畫為補助地方政府辦理公共設施改善工程，需經地方政府提案，完成審查核定並完成發包後始能撥款，導致支用比落後。</p> <p>三、部落之心示範點建置：宜蘭縣計畫因設計審查及修正多次，致工程上網公告發包較原預估期程落後。</p>
因應對策	<p>一、原住民族部落文化健康綜合服務據點友善空間整建：1.調整召開前瞻基礎建設相關會議期程，請各地方政府儘速完成發包，以利儘早向本會請領核銷經費。2.以配合審計部意見為由，調整地方政府請領核銷本案經費之比例，業已簽奉核調整 GPM6 至 12 月支用分配數，以符合經費實際執行之情形。</p> <p>二、服務據點周邊及部落內公共設施改善：於 108 年 6 月 25 日召開原住民族地區公共工程第 5 次推動會，督請地方政府儘速完成發包，並加速請款作業。</p> <p>三、部落之心示範點建置：業於 108 年 5 月 23 日召開執行檢討會議，宜蘭縣政府表示第 3 季可趕辦追上原預估進度。</p>
檢討與建議	督促地方政府儘速完成發包及提送相關資料。
上次管考建議	無
上次管考建議 辦理情形	無
主辦機關審查 建議	無
主管機關審查 建議	無

3. 年度工作執行情形

3.1 工作項目一「原住民族部落文化健康綜合服務據點友善空間整建」

3.1.1 工作進度與計畫經費

進度計算基準：工作天 權重：50.00%

計畫進度	預定進度(A)(%)			實際進度(B)(%)		進度比較(B-A)百分點		
年累計	49.59			49.59		符合		
經費使用 (千元)	分配數(C)	實現數(D)	支用比 (%)(D/C)	已執行應 付未付數 (E)	節餘數(F)	預付數(G)	執行數(H = D+E+F+G)	分配經費 執行率 (%)(H/C)
年累計	239,768	135,569	56.54	57,580	0	0	193,149	80.56
預定工作摘要					執行說明			
核定各縣市提報文健站友善空間整建計畫					本會業於 108 年 5 月 2 至 9 日間核定 14 個地方政府提報 299 處文健站友善空間整建計畫。			

3.1.2 工作項目目標

項次	工作內容類別	工作內容	單位	截至上年度 總累計目標 執行數	年度目標 (預定)	年度目標 (實際)	總目標值 (預定)
1	補助計畫	辦理補助 地方政府 計畫案件 數	案(件)	121.00	159.00	299.00	380.00
落後原因				本會擬畢本案管制計畫後，接獲審計部審核本管制計畫意見：「未依計畫進度撥款，資金滯存於地方政府」等語，故依循審計部前開意見，修正調整本(108)年預算(設計規劃費與行政管理費)之撥款方式，致與原規劃之支用比相銜，本計畫之支用比落後。			
解決對策				1.調整召開前瞻基礎建設相關會議期程，請各地方政府儘速完成發包，以利儘早向本會請領核銷經費。			

	2.以配合審計部意見為由，調整地方政府請領核銷本案經費之比例，業已簽奉核調整 GPM6 至 12 月支用分配數，以符合經費實際執行之情形。
--	---

3.1.3 查核點達成情形

月份	查核點名稱	預定完成日期	實際完成日期	辦理情形
5	完成 159 處文健站提案計畫之審查	108/05/31 完成	108/03/15 超前	業於 3 月 13、15 日召開 14 個地方政府複審會議。
12	完成 159 處文健站之友善空間整建	108/12/31 完成		

3.1.4 補助地方分布情形

縣市別	年度核定補助數(千元)(L)	年累計實際撥付數(千元)(M)	補助款撥付率(% ; M/L)	縣市別	年度核定補助數(千元)(L)	年累計實際撥付數(千元)(M)	補助款撥付率(% ; M/L)
台北市	0	0	符合	嘉義市	0	0	符合
新北市	8,706	0	0.00	嘉義縣	6,707	558	8.32
基隆市	0	0	符合	台南市	837	0	0.00
桃園市	9,818	2,899	29.53	高雄市	68,799	14,653	21.30
新竹市	575	0	0.00	屏東縣	72,918	1,775	2.43
新竹縣	5,655	2,138	37.81	宜蘭縣	24,440	7,723	31.60
苗栗縣	21,659	6,888	31.80	花蓮縣	120,222	37,312	31.04
台中市	32,828	558	1.70	台東縣	178,802	54,886	30.70
彰化縣	0	0	符合	澎湖縣	0	0	符合
南投縣	60,234	1,216	2.02	金門縣	0	0	符合
雲林縣	0	0	符合	連江縣	0	0	符合
總計	612,200	130,606	21.33				

3.1.5 前瞻基礎建設特別預算執行情形

期別	年度別	分配數 (C)	實現數 (D)	支用比 (%)(D/C)	已執行 應付未 付數(E)	節餘數 (F)	預付數 (G)	執行數 (H = D + E + F + G)	執行率 (%)(H/C)	達成率 (%)(H/ 年編特 別預算 數)
1	106	0	0	符合	0	0	0	0	符合	符合
	107	323,000	288,993	89.47	32,563	907	0	322,463	99.83	99.83
	總累計	323,000	288,993	89.47	32,563	907	0	322,463	99.83	99.83
2	108	239,768	135,569	56.54	57,580	0	0	193,149	80.56	43.90
	總累計	239,768	135,569	56.54	57,580	0	0	193,149	80.56	43.90

3.2 工作項目二「都市原住民部落營造」

3.2.1 工作進度與計畫經費

進度計算基準：工作量 權重：7.00%

計畫進度	預定進度(A)(%)			實際進度(B)(%)		進度比較(B-A)百分點		
年累計	40.00			40.00		符合		
經費使用 (千元)	分配數(C)	實現數(D)	支用比 (%)(D/C)	已執行應 付未付數 (E)	節餘數(F)	預付數(G)	執行數(H = D+E+F+G)	分配經費 執行率 (%)(H/C)
年累計	5,000	5,107	102.14	5,000	0	0	10,107	202.14
預定工作摘要					執行說明			
都市原民部落營造計畫提案、審核、會勘、核定、 規劃設計及施工					1.都市原民部落營造計畫提案、審核、會 勘、核定、規劃設計及施工。 2.本會於 108 年 6 月 25 日新增核定桃園 市政府「崁津部落及撒烏瓦知部落淨水改 善計畫」案。			

3.2.2 工作項目目標

項次	工作內容類別	工作內容	單位	截至上年度 總累計目標 執行數	年度目標 (預定)	年度目標 (實際)	總目標值 (預定)
1	補助計畫	辦理補助 地方政府 計畫案件 數	案(件)	0.00	1.00	0.00	3.00
落後原因			無填寫資料				
解決對策			無填寫資料				

3.2.3 查核點達成情形

月份	查核點名稱	預定完成日期	實際完成日期	辦理情形
6	都市原民部落營造計畫之 提案審查核定	108/06/28 完 成	108/06/25 超 前	1.於 108 年 4 月 26 日完成基隆市 「基隆市海濱原住民國宅周邊 環境改善暨景觀美化工程」審查 及核定。 2.於 108 年 6 月 25 日完成桃園市 「崁津部落及撒烏瓦知部落淨 水改善案」審查及核定。
9	都市原民部落營造計畫之 提案完成細部設計	108/09/30 完 成		
12	都市原民部落營造計畫之 提案開工	108/12/31 開 始		

3.2.4 補助地方分布情形

縣市別	年度核定補 助數(千 元)(L)	年累計實際 撥付數(千 元)(M)	補助款撥付 率(% ; M/L)	縣市別	年度核定補 助數(千 元)(L)	年累計實際 撥付數(千 元)(M)	補助款撥付 率(% ; M/L)
-----	------------------------	-------------------------	---------------------	-----	------------------------	-------------------------	---------------------

台北市	0	0	符合	嘉義市	0	0	符合
新北市	0	0	符合	嘉義縣	0	0	符合
基隆市	17,738	0	0.00	台南市	0	0	符合
桃園市	2,629	0	0.00	高雄市	0	0	符合
新竹市	0	0	符合	屏東縣	0	0	符合
新竹縣	0	0	符合	宜蘭縣	0	0	符合
苗栗縣	0	0	符合	花蓮縣	0	0	符合
台中市	0	0	符合	台東縣	0	0	符合
彰化縣	0	0	符合	澎湖縣	0	0	符合
南投縣	0	0	符合	金門縣	0	0	符合
雲林縣	0	0	符合	連江縣	0	0	符合
總計	20,367	0	0.00				

3.2.5 前瞻基礎建設特別預算執行情形

期別	年度別	分配數 (C)	實現數 (D)	支用比 (%)(D/C)	已執行 應付未 付數(E)	節餘數 (F)	預付數 (G)	執行數 (H = D + E + F + G)	執行率 (%)(H/C)	達成率 (%)(H/ 年編特 別預算 數)
1	106	0	0	符合	0	0	0	0	符合	符合
	107	45,000	35,914	79.81	0	4,675	0	40,589	90.20	90.20
	總累計	45,000	35,914	79.81	0	4,675	0	40,589	90.20	90.20
2	108	5,000	5,107	102.14	5,000	0	0	10,107	202.14	11.23
	總累計	5,000	5,107	102.14	5,000	0	0	10,107	202.14	11.23

3.3 工作項目三「服務據點周邊及部落內公共設施改善」

3.3.1 工作進度與計畫經費

進度計算基準：工作量 權重：33.00%

計畫進度	預定進度(A)(%)			實際進度(B)(%)		進度比較(B-A)百分點		
年累計	40.00			39.00		-1.00		
經費使用 (千元)	分配數(C)	實現數(D)	支用比 (%)(D/C)	已執行應 付未付數 (E)	節餘數(F)	預付數(G)	執行數(H = D+E+F+G)	分配經費 執行率 (%)(H/C)
年累計	33,300	7,677	23.05	11,053	0	0	18,730	56.25
預定工作摘要				執行說明				
服務據點周邊及部落內公共設施改善的提案、審核、會勘、核定、規劃設計及施工				服務據點周邊及部落內公共設施改善的提案、審核、會勘、核定、規劃設計及發包施工，目前發包略有落後。				

3.3.2 工作項目目標

項次	工作內容類別	工作內容	單位	截至上年度 總累計目標 執行數	年度目標 (預定)	年度目標 (實際)	總目標值 (預定)
1	補助計畫	辦理補助 地方政府 計畫案件 數	案(件)	136.00	80.00	88.00	250.00
落後原因			本計畫為補助地方政府辦理公共設施改善工程，需經地方政府提案，完成審查核定並完成發包後始能撥款，導致支用比落後。				
解決對策			於 108 年 6 月 25 日召開原住民族地區公共工程第 5 次推動會，督請地方政府儘速完成發包，並加速請款作業。				

3.3.3 查核點達成情形

月	查核點名稱	預定完成日期	實際完成日期	辦理情形
---	-------	--------	--------	------

份				
4	服務據點周邊及部落內公共設施改善的提案的審查核定	108/04/15 完成	108/02/19 超前	完成服務據點周邊及部落內公共設施改善的提案的審查核定
10	服務據點周邊及部落內公共設施改善核定提案的發包	108/10/15 完成		
12	服務據點周邊及部落內公共設施改善核定提案的竣工驗收	108/12/31 完成		

3.3.4 補助地方分布情形

縣市別	年度核定補助數(千元)(L)	年累計實際撥付數(千元)(M)	補助款撥付率(% ; M/L)	縣市別	年度核定補助數(千元)(L)	年累計實際撥付數(千元)(M)	補助款撥付率(% ; M/L)
台北市	0	0	符合	嘉義市	0	0	符合
新北市	2,800	0	0.00	嘉義縣	0	0	符合
基隆市	0	0	符合	台南市	0	0	符合
桃園市	0	0	符合	高雄市	2,550	0	0.00
新竹市	0	0	符合	屏東縣	45,399	0	0.00
新竹縣	0	0	符合	宜蘭縣	1,980	0	0.00
苗栗縣	11,552	0	0.00	花蓮縣	24,510	0	0.00
台中市	4,320	0	0.00	台東縣	25,650	7,598	29.62
彰化縣	0	0	符合	澎湖縣	0	0	符合
南投縣	40,356	0	0.00	金門縣	0	0	符合
雲林縣	0	0	符合	連江縣	0	0	符合
總計	159,117	7,598	4.78				

3.3.5 前瞻基礎建設特別預算執行情形

期別	年度別	分配數 (C)	實現數 (D)	支用比 (%)(D/C)	已執行 應付未 付數(E)	節餘數 (F)	預付數 (G)	執行數 (H = D + E + F + G)	執行率 (%)(H/C)	達成率 (%)(H/ 年編特 別預算 數)
1	106	30,000	30,000	100.00	0	0	0	30,000	100.00	100.00
	107	185,000	160,070	86.52	5,177	18,979	0	184,226	99.58	99.58
	總累計	215,000	190,070	88.40	5,177	18,979	0	214,226	99.64	99.64
2	108	33,300	7,677	23.05	11,053	0	0	18,730	56.25	12.49
	總累計	33,300	7,677	23.05	11,053	0	0	18,730	56.25	12.49

3.4 工作項目四「部落之心示範點建置」

3.4.1 工作進度與計畫經費

進度計算基準：預算值 權重：10.00%

計畫進度	預定進度(A)(%)			實際進度(B)(%)		進度比較(B-A)百分點			
年累計	45.71			40.56		-5.15			
經費使用 (千元)	分配數(C)	實現數(D)	支用比 (%)(D/C)	已執行應 付未付數 (E)	節餘數(F)	預付數(G)	執行數(H = D+E+F+G)	分配經費 執行率 (%)(H/C)	
年累計	32,000	6,922	21.63	6,057	0	0	12,979	40.56	
預定工作摘要					執行說明				
台東、高雄工程施作請款、宜蘭請款					一、台東縣計畫：聚會所修繕完成，文健站及族語托育中心施工中。 二、高雄市計畫：施工進度達 50%以上。 三、宜蘭縣計畫：趕辦工程發包中。 四、屏東縣第 1 期工程施工進度達 50%以上。				

3.4.2 工作項目目標

項次	工作內容類別	工作內容	單位	截至上年度 總累計目標 執行數	年度目標 (預定)	年度目標 (實際)	總目標值 (預定)
1	核定計畫 完成數	高雄市、台 東縣	處	0.00	2.00	2.00	4.00
落後原因			宜蘭縣計畫因設計審查及修正多次,致工程上網公告發包較原預估期程落後。				
解決對策			業於 108 年 5 月 23 日召開執行檢討會議,宜蘭縣政府表示第 3 季可趕辦追上原預估進度。				

3.4.3 查核點達成情形

月份	查核點名稱	預定完成日期	實際完成日期	辦理情形
6	撥付工程款 50%	108/06/30 開始	落後	宜蘭縣計畫因設計審查及修正多次,致工程上網公告發包較原預估期程落後。本會業於 108 年 5 月 23 日召開執行檢討會議,宜蘭縣政府表示第 3 季可趕辦追上原預估進度。高雄市政府計畫請款較預定落後,但該府已於 108 年 7 月 1 日檢送相關請款資料至本會趕辦。
12	撥付本年度工程款預算 100%	108/12/31 開始		

3.4.4 補助地方分布情形

縣市別	年度核定補助數(千元)(L)	年累計實際撥付數(千元)(M)	補助款撥付率(%; M/L)	縣市別	年度核定補助數(千元)(L)	年累計實際撥付數(千元)(M)	補助款撥付率(%; M/L)
-----	----------------	-----------------	----------------	-----	----------------	-----------------	----------------

台北市	0	0	符合	嘉義市	0	0	符合
新北市	0	0	符合	嘉義縣	0	0	符合
基隆市	0	0	符合	台南市	0	0	符合
桃園市	0	0	符合	高雄市	13,500	0	0.00
新竹市	0	0	符合	屏東縣	16,700	0	0.00
新竹縣	0	0	符合	宜蘭縣	23,800	0	0.00
苗栗縣	0	0	符合	花蓮縣	0	0	符合
台中市	0	0	符合	台東縣	16,000	0	0.00
彰化縣	0	0	符合	澎湖縣	0	0	符合
南投縣	0	0	符合	金門縣	0	0	符合
雲林縣	0	0	符合	連江縣	0	0	符合
總計	70,000	0	0.00				

3.4.5 前瞻基礎建設特別預算執行情形

期別	年度別	分配數 (C)	實現數 (D)	支用比 (%)(D/C)	已執行 應付未 付數(E)	節餘數 (F)	預付數 (G)	執行數 (H = D + E + F + G)	執行率 (%)(H/C)	達成率 (%)(H/ 年編特 別預算 數)
1	106	0	0	符合	0	0	0	0	符合	符合
	107	60,000	59,000	98.33	0	0	0	59,000	98.33	98.33
	總累計	60,000	59,000	98.33	0	0	0	59,000	98.33	98.33
2	108	32,000	6,922	21.63	6,057	0	0	12,979	40.56	18.54
	總累計	32,000	6,922	21.63	6,057	0	0	12,979	40.56	18.54

4. 中央預算補助地方整體分布情形

縣市別	年度核定補 助數(千)	年累計實際 撥付數(千)	補助款撥付 率(%; M/L)	縣市別	年度核定補 助數(千)	年累計實際 撥付數(千)	補助款撥付 率(%; M/L)
-----	----------------	-----------------	--------------------	-----	----------------	-----------------	--------------------

	元)(L)	元)(M)			元)(L)	元)(M)	
台北市	0	0	符合	嘉義市	0	0	符合
新北市	11,506	0	0.00	嘉義縣	6,707	558	8.32
基隆市	17,738	0	0.00	台南市	837	0	0.00
桃園市	12,447	2,899	23.29	高雄市	84,849	14,653	17.27
新竹市	575	0	0.00	屏東縣	135,017	1,775	1.31
新竹縣	5,655	2,138	37.81	宜蘭縣	50,220	7,723	15.38
苗栗縣	33,211	6,888	20.74	花蓮縣	144,732	37,312	25.78
台中市	37,148	558	1.50	台東縣	220,452	62,484	28.34
彰化縣	0	0	符合	澎湖縣	0	0	符合
南投縣	100,590	1,216	1.21	金門縣	0	0	符合
雲林縣	0	0	符合	連江縣	0	0	符合
總計	861,684	138,204	16.04				

5. 前瞻基礎建設特別預算整體執行情形

期別	年度別	分配數 (C)	實現數 (D)	支用比 (%)(D/C)	已執行 應付未 付數(E)	節餘數 (F)	預付數 (G)	執行數 (H = D + E + F + G)	執行率 (%)(H/C)	達成率 (%)(H/ 年編特 別預算 數)
1	106	30,000	30,000	100.00	0	0	0	30,000	100.00	100.00
	107	613,000	543,977	88.74	37,740	24,561	0	606,278	98.90	98.90
	總累計	643,000	573,977	89.27	37,740	24,561	0	636,278	98.95	98.95
2	108	310,068	155,275	50.08	79,690	0	0	234,965	75.78	31.33
	總累計	310,068	155,275	50.08	79,690	0	0	234,965	75.78	31.33

參、整體執行概況：查證個案計畫截至 108 年 8 月底執行情形

■宜蘭縣政府「部落之心示範點建置補助計畫－原住民族多功能會館」計畫

一、計畫概要

(一)計畫目標及預期效益

1. 計畫目標：

本計畫以發展原住民族文化為基礎，整合長者照護、學童課後照顧、幼兒族語托育、數位運用機會等相關服務，以興建方式建置具原住民族傳統建築特色及文化意涵之綜合服務多功能會館，營造原住民族文化傳承與發展之場域。

2. 預期效益：

- (1)融合原住民族部落文化及景觀設施特色，整建部落文化健康綜合服務據點，依據部落資源特性及因地制宜原則，提供部落所需之服務。
- (2)以「部落之心」之理念，營造都市原住民部落，提升都會區原住民族居住品質及文化傳承效能。
- (3)改善文化健康綜合服務據點的周邊公共設施，強化文化健康綜合服務據點的環境品質。
- (4)提升文化健康綜合服務據點能量，整合原住民長者長照、幼兒托育、課後照顧、無線寬頻上網等功能，發展為「部落之心」示範性據點。
- (5)介接數位經濟與健康應用服務，縮短原鄉數位落差，整合原住民族數位資源，藉雲端應用帶動部落經濟發展與健康照護。

(二)計畫要項：

1. 照顧面：建立原住民族文化健康站、都會區原住民族家庭服務中心、課後照顧服務中心。
2. 產業面：原鄉旅遊服務中心、展演空間、原民文創農產展售中心。
3. 傳承面：部落大學辦公室及教學場域、展演舞台。
4. 服務面：本縣原住民業務服務窗口。

(三)考核等相關業務：

1. 計畫期程：106 年 7 月至 110 年 9 月。
2. 計畫經費：本計畫總經費 1 億 2,800 萬元(中央原民會 5,000 萬元、縣配合款 7,800 萬元)，採一次發包，分年編列預算。

(四)計畫規劃構想簡述(如：工具、傳送體系)：

為推動原住民族事務之各項教育文化、產業經濟、社會福利及公共建設及結合長照服務、幼兒托育、課後輔導與文教聚會等多元性的綜合服務，計畫於本縣宜蘭市新生段 315、319 地號等兩筆縣有土地興建宜蘭縣原住民族多功能會館。建築規模為地下一層、地上六層。樓層配置，地下一樓：停車場空間、一樓：原住民大街、展演空間、服務櫃台、二樓：課後照顧空間、階梯交誼空間、三樓：文化健康站、四樓：本所辦公空間、五樓：聯合服務辦公室及會議室，六樓：多功能空間。

二、計畫執行進度：

本計畫業於 108 年 9 月 9 日公開閱覽，同年 9 月 27 日第二次上網招標，預計 10 月 15 日開標(開標結果：流標。10 月 25 日開標結果：流標)。

(一)經費支用情形：

依據：中央前瞻基礎建設計畫-城鄉建設—原民部落營造：部落之心示範點建置補助計畫依補助作業要點規定。縣府檢具委託契約書、領據、納入預算證明及本會核定公文，中央於 108.3.28 核准撥付第 1 期款委託規劃設計費(90%)計 540 萬 203 元。

(二)年度目標值與達成情形：

1. 108 年度原定第 1 季開始辦理發包作業，實際執行因審查及修改多次，至第 3 季 7 月開始辦理發包作業。
2. 原定 108 年 9 月完成工程發包訂約，實際執行因多次流標，預定第 4 季才能完成。

(三)進度落後原因及對策：

本計畫工程因於 108 年(7 月 9 日、7 月 17 日、8 月 13 日)三次公開招標均流標，爰於 108 年 8 月 13 日特召開旨案檢討會議及經與會討論決議，為俾利工程順利發包，採調減工項辦理，目前業於 108 年 9 月 9 日公開閱覽，同年 9 月 27 日上網招標，預計 10 月 15 日開標(開標結果：流標。10 月 25 日開標結果：流標)。

三、補助項目管制作法

- (一)針對本會推動之前瞻計畫四項子計畫，每月召開「中央與地方公共工程推動會報」按月追蹤管考，隨時注意有無落後情況，並適時輔導地方政府執行。
- (二)本會定期召開跨處室「前瞻基礎建設計畫推動小組會議」，以掌握各子計畫執行進度及排除法規面、技術面、行政面之問題。
- (三)針對落後情形，不定期召開檢討及研商會議；本會於 107 年 4 月 25 日、107 年 11 月 1 日、108 年 5 月 23 日召開執行檢討會議，並於

108年9月10日辦理現勘及檢討研商會議。

四、遭遇困難及待協調解決問題

- (一)本會館乃為強化宜蘭縣原住民行政功能及提供多元性(教育文化、經濟產業、社會福利及公共建設等)綜合服務，計畫於宜蘭縣宜蘭市新生段319地號縣有機關用地興建宜蘭縣原住民族多功能會館，以期提供優質的辦公中心、多元性功效能量及洽公之健全便民環境，提升本縣原住民服務品質。
- (二)本計畫工程經於108年(7月9日、7月17日、8月13日)三次公開招標均流標，於108年8月13日特召開旨案檢討會議及經與會討論決議，為俾利工程順利發包，採調減工項辦理，目前業於108年9月9日公開閱覽，同年9月27日第二次上網招標，預計10月15日開標(開標結果：流標。10月25日開標結果：流標)。

五、檢討與建議

- (一)本計畫撥付經費要件係以發包權責發生，由地方政府向本會辦理請款作業後，始據以撥款。
- (二)惟本計畫係補助硬體修繕工程，從計畫起草至規劃設計、工程施工，原即需一定時程；又執行工項屬性較多，廠商投標意願不大，致招標作業易遭多次流標情形，影響整體執行進度。
- (三)至後續追蹤管考期間，另就工程進度執行困難案件預計加強研商會議，將邀集各地方政府逐案檢討其案件執行困難處並提供實務可行之建議，以加速提升計畫經費執行率。

■宜蘭縣原住民族部落文化綜合服務據點友善空間整建計畫

一、計畫概要

(一)計畫目標及預期效益

1. 計畫目標：

本計畫以整建文化健康站，提供部落長者無障礙友善空間，並運用部落在地人力及融合原住民族部落文化及景觀設施特色，提升為綜合服務據點，包括簡易醫療、托育及課後扶植等功能。

2. 預期效益：

- (1) 建構具有簡易醫療、長者照顧、托育等之綜合照顧站，並發展營造為健康友善環境、提升生活機能品質。
- (2) 因地制宜之服務模式，以符合原住民族需求之長照、托育及課輔等服務，延伸前端初級預防功能，預防跌倒，減緩失能，達到在地老化之願景。
- (3) 藉由長照資源的整合及擴大培育長照文化照顧人員，吸引多元專業人力投入長照服務，增加原住民就業機會。

(二)計畫要項：

本計畫係以經原住民族委員會核定之文健站為優先補助對象，宜蘭縣大同鄉的南山部落文化健康站、四季部落文化健康站、樂水部落文化健康站、英士部落文化健康站、松羅部落文化健康站及寒溪部落文化健康站及南澳鄉的澳花部落文化健康站、金洋部落文化健康站、金岳部落文化健康站、碧候部落文化健康站及東岳部落文化健康站及羅東鎮部落文化健康站等 12 站。

(三)考核等相關業務：

1. 計畫期程：108 年 1 月至 108 年 12 月。

2. 計畫經費：本計畫總經費 2,388 萬 2,550 元整(中央款)。

(四)計畫規劃構想簡述(如：工具、傳送體系)：

為補助設備及整建大同鄉及南澳鄉 12 站部落文化健康站。

二、計畫執行進度：

本計畫於 108 年 5 月 6 日核定，其中設備為補助各文健站採購，工程業於 108 年 6 月 12 日第 2 次上網設計標，於同年 7 月 1 日決標設計標，同年 9 月 25 日公告上網工程發包，預計 10 月 25 日開標(開標結果：流標)。

(一)經費支用情形：108 年 5 月 6 日核定 2,388 萬 2,550 元整，目前請領 1,425 萬 2,066 元整。

(二)年度目標值與達成情形：

本計畫本會已核定宜蘭縣轄內 12 處文健站總經費 2,388 萬 2,550 元整(含行政管理費 100 萬元整)。其中結構安全鑑定核定 5 站計 100 萬元整、友善空間整建核定 12 站計 1,497 萬 5,000 元整、購置設施設備核定 12 站計 690 萬 7,550 元整，目前請領第一期款設計規劃費及行政管理費(總核定經費 30%)計 682 萬 2,000 元整；以及 5 站結構安全鑑定、12 站購置設施設備第一期款(該項目發包總經費 95%)計 743 萬 66 元整。

另，本會 108 年 5 月 6 日函文規定，未於核定日起半年內完成工程發包決標，本會得予註銷補助經費。

(三)進度落後原因及對策：

本計畫工程俟 108 年 5 月 6 日核定後，同年 6 月設計標公開招標流標 1 次，爰於 7 月 1 日決標，於 9 月 11 日辦理預算書圖審查，目

前業於108年9月25日上網招標，預計10月25日開標(開標結果：流標)。

三、補助項目管制作法：

- (一)工程進度管控：每月於本會公共工程推動會報檢討計畫執行情形，並自108年起即加強控管，以掌握發包進度。
- (二)工程施工管控：由本會建立追蹤管考表，每月更新核定案件執行情形，確實掌握個案施工進度與請款情形。

四、遭遇困難：

查本會依據107年前瞻基礎建設-城鄉建設-原民部落營造計畫原住民族部落文化健康綜合服務據點友善空間整建申請作業須知撥付地方政府方式，第1期款撥付總經費80%，第2期款撥付總經費20%，並預擬108年各月份累計分配數。108年4月為改善審計部查核本會107年度1至8月財務收支抽查審核通知注意事項「壹、二」原民部落營造計畫部分工作項目間有未依計畫執行進度覈實撥付經費，資金滯存於縣市政府，…與各機關單位預算執行要點第19點及中央對直轄市及縣(市)政府補助辦法第19條第1項規定不符，請檢討改進」等審核意見，故依循審計部前開意見，修正調整本(108)年預算(設計規劃費與行政管理費)之撥款方式，致本計畫之支用比落後。

五、檢討與建議：

- (一)本計畫業於108年度提出超核預算及定期提供請款清單等措施，以提高計畫達成率，並持續透過公共工程推動會報，積極督導管考計

畫推動情形，以達計畫目標。

- (二)考量年度計畫推動之週期性，委託輔導暨專案管理中心勞務案應於年底前確實發包完成，以確保新年度計畫審查、管考及年度考核作業之順遂。

肆、查證個案計畫項目之執行困境及對策

一、執行困境：

- (一) 宜蘭縣政府「部落之心示範點建置補助計畫－原住民族多功能會館」計畫：本案相較於一般建築案件，造型設計較為特殊，加以目前營造業生態使然，廠商投標施作意願較低。迄實地查證時已經歷 108 年(7 月 9 日、7 月 17 日、8 月 13 日)三次公開招標均流標，宜蘭縣政府業於 108 年 8 月 13 日召開檢討會議。108 年 9 月 27 日四度上網招標，10 月 15 日開標再度流標。
- (二) 宜蘭縣原住民族部落文化綜合服務據點友善空間整建計畫：本案尚未發包部分係因原鄉面積廣大，在鄉治範圍內的各文化健康站分布分散，致使影響廠商投標意願。

二、管制作為及對策：

- (一) 宜蘭縣政府「部落之心示範點建置補助計畫－原住民族多功能會館」計畫：召開會議檢討預算分配、工項等，督請宜蘭縣政府檢討本案執行困難處並提供實務可行之建議，以加速提升計畫經費執行率。
- (二) 宜蘭縣原住民族部落文化綜合服務據點友善空間整建計畫：建立追蹤管考表，每月更新各核定案件之執行情況，且逐月於本會公共工程推動會報檢討計畫執行情形，加強控管。

伍、會議紀錄

原住民族委員會 108 年度內部稽核及個案計畫期中查證作業 會議紀錄

壹、時間：108 年 10 月 25 日(星期五)上午 10 時、下午 1 時 30 分

貳、地點：宜蘭縣政府原住民事務所會議室

參、主席：徐技監明淵

記錄：郭玉敏

肆、出席人員：如簽到表

伍、主席致詞：略

陸、查證計畫之業務單位簡報及說明：略

柒、問題討論：略。

捌、主席裁示：

一、宜蘭縣政府「部落之心示範點建置補助計畫—原住民族多功能會館」計畫案：

1. 總樓地板面積 700 多坪，土地約 300 多坪，預算 1 億 2,000 多萬，發包經費 1 億 1,000 多萬，造型雖特殊但尚不致造成工程太多負擔，但在業界建築土木工程確實較難標出，工程不大，較難造成競爭意願。
2. 本案功能為服務長者的文化健康站，在設計層面宜多考量長者需求。
3. 辛苦行政團隊，本案請多積極主動，避免耽誤計畫期程。雖預算時程緊迫，仍需嚴謹執行。
4. 計畫作業宜請預作準備以因應執行率的議題，並請於 11 月份針對 108-109 年度的預算安排進行檢討，原則上仍朝保留預算額度為目標。其他縣市部落之心計畫若有明顯進度，則請按進度比例撥款。

二、 宜蘭縣原住民族部落文化綜合服務據點友善空間整建計畫案：

1. 本案係於原民鄉進行文健站的修繕工程，但因原民鄉幅員廣大，若將全縣或全鄉的修繕規劃於一案招標，廠商投標意願低。未來業務單位或可在公開招標前提下，考慮將距離相近、工項類似者合併處理，但若距離較遠，則須思考是否分開處理，不必然需全鄉各部落合一，較易委託廠商。
2. 本案請鄉鎮公所多協助，執行完成後請盡速向會內請款。
3. 未來作業期程請提前，若能在上半年度發包完成，執行期程會較為順利。整體由規劃設計到發包執行的期程，須預先規畫周詳，務請儘早作業。

玖、散會

原住民族委員會

108 年度內部稽核及個案計畫期中查證作業

簽到表

- 一、時間：108 年 10 月 25 日上午 10 時 30 分
- 二、地點：宜蘭縣原住民事務所會議室
- 三、主持人：徐技監明淵
- 四、出席人員：

出席人員/單位	簽名欄 職稱/姓名
綜合規劃處	邱芳霞 郭玉敏
教育文化處	羅瑞峰
主計室	鄭皓云
宜蘭縣原住民事務所	高健生 蔣春蓮

原住民族委員會
108 年度內部稽核及個案計畫期中查證作業
簽到表

- 一、時間：108 年 10 月 25 日下午 1 時 30 分
 二、地點：宜蘭縣原住民事務所會議室
 三、主持人：徐技監明淵
 四、出席人員：

出席人員/單位	簽名欄 職稱/姓名
綜合規劃處	<p style="text-align: center;">江芳俊</p> <p style="text-align: right;">郭玉敏</p>
社會福利處	<p style="text-align: center;">林雅涵</p>
主計室	<p style="text-align: center;">鄭皓云</p>
宜蘭縣原住民事務所	<p style="text-align: center;">游添春</p> <p style="text-align: center;">游國銘 蔡春蓮</p> <p style="text-align: center;">陳玲汝</p>

附件 1

原住民族委員會

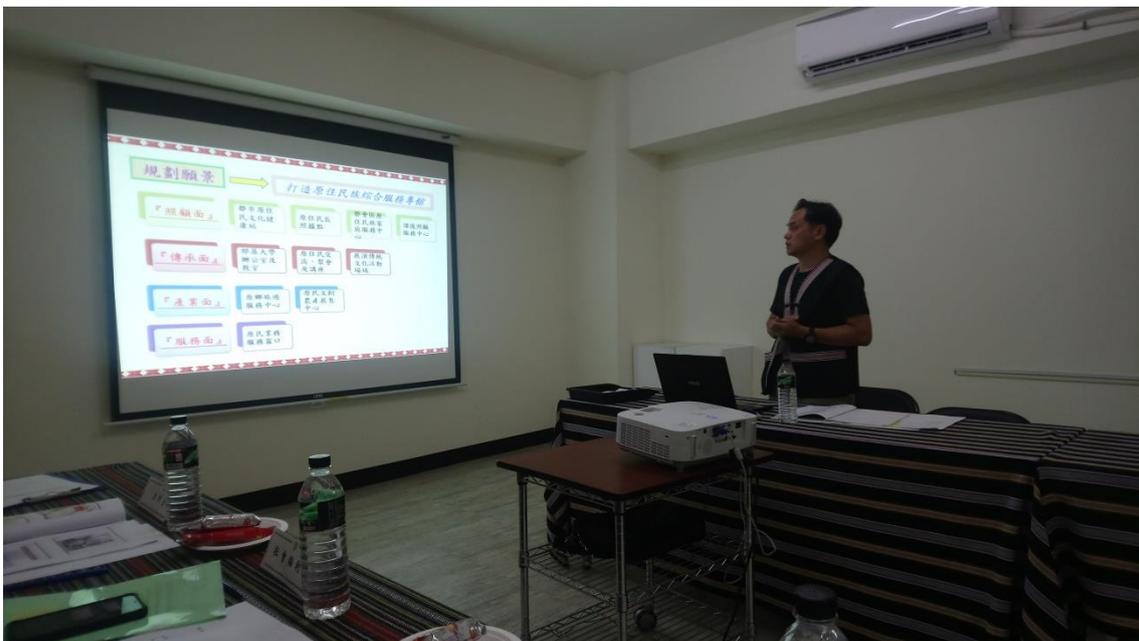
108 年 10 月 25 日實地查證訪視照片

「前瞻基礎建設計畫—城鄉建設—原民部落營造」計畫

1. 宜蘭縣政府「部落之心示範點建置補助計畫—原住民族多功能會館」計畫
2. 宜蘭縣「原住民族部落文化綜合服務據點友善空間整建計畫案」



徐技監明淵率隊，赴宜蘭縣原住民事務所進行本年度內部稽核及實地查證—聽取簡報並討論計畫執行情形及改善對策。



宜蘭縣原住民事務所針對「部落之心示範點建置補助計畫—原住民族多功能會館」計畫案之規劃與執行過程進行簡報。



徐技監明淵率隊前往「部落之心示範點建置補助計畫－原住民族多功能會館」基地進行現勘，了解基地位置及計畫執行規劃。



「原住民族多功能會館」基地所在位置過去曾為宜蘭縣都市原住民服務站。



宜蘭縣原住民事務所針對「原住民族部落文化綜合服務據點友善空間整建計畫案」執行情況進行簡報。



針對「原住民族部落文化綜合服務據點友善空間整建計畫案」困難點進行討論，徐技監明淵對後續執行指示改善方向及對策。

附件 2

原住民族委員會 108 年度個案計畫期中查證作業簡表

院核計畫編號	1060851
計畫名稱	「前瞻基礎建設計畫--城鄉建設--原民部落營造」計畫 1. 宜蘭縣政府「部落之心示範點建置補助計畫—原住民族多功能會館」 2. 宜蘭縣原住民族部落文化綜合服務據點友善空間整建計畫案
列管級別	部會管制
主管機關	原住民族委員會
查證時間	108 年 10 月 25 日
查證地點	宜蘭縣原住民事務所
查證人員	領隊： 本會徐技監明淵 成員： 本會綜合規劃處：江芳俊科長、郭玉敏專員 本會主計室：鄭皓云科員 本會教育文化處：羅瑞鶯科員 本會社會福利處：林雅涵專員
主管及主(協)辦機關參與人員	宜蘭縣原住民事務所： 游淑芬所長 廖春蓮股長 高健生課員 游國銘課員 陳冷汝小姐