**附件1**

**審計部桃園市審計處辦理桃園市政府所屬機關與基金
108年度財務收支及決算抽查結果彙整共同性缺失事項**

1. **計畫實施及預算執行方面**

**計畫實施：**

1. 計畫執行成效未達預期目標，或業務執行控管欠妥適。如：水務局、社會局、消防局。
2. 計畫未訂定具體衡量指標，或衡量指標未能呈現計畫整體成效。如：原住民族行政局、觀光旅遊局、青年事務局。
3. **經費列支及會計事務處理方面**

**會計事務處理：**暫收、預付費用、保管等款項久懸未積極清理。如：社會局、地政局、青溪國民小學。

1. **事務管理方面**

**財產管理：**

1. 財產帳列及盤點管理情形：

(1)經管財產未依規定登載財產帳。如：青年事務局、桃園區公所、龜山區公所。

(2)經管土地或建物使用效益偏低。如：龜山區公所、桃園區公所、桃園市土地重劃基金。

1. 其他：未依規定辦理建築物公共安全檢查簽證及申報，或檢查結果不合格或尚待改善。如：中壢區公所、平鎮區公所、桃園區公所、龜山區公所。
2. **補助及委辦或代辦經費執行方面**

**補助計畫經費執行：**對補助款之支用未落實審核作業；受補助單位未依規定辦理補助費之請撥。如：桃園市公益彩券盈餘分配基金、青年事務局、原住民族行政局。

1. **政府採購事務方面**
2. **規劃設計作業：**規劃設計欠周，或承商未依契約內容完成規劃設計工作。如：捷運工程局、觀光旅遊局、水務局、桃園市地方教育發展基金、風景區管理處。
3. **履約管理：**未依規定提送審查資料，或未提報試驗報告。如：原住民族行政局、消防局、水務局。
4. **營業及非營業特種基金經營管理方面：**基金營運成效或計畫執行情形欠佳。如：桃園市停車場作業基金、桃園市土地重劃基金、桃園市實施平均地權基金。
5. **其他方面**

**游泳池經營管理：**廠商未依委外經營契約辦理投保。如：平鎮區公所、建國國民小學、青溪國民小學。