政府重大政策重複缺失情形表

資料統計時點：115 年 8 月

項次	審核意見年度	決算類型	主管別	機關名稱	意見索引編號	重大性	缺失類型	重要審核意見標題或摘述	機關改善現況	近 5 年重複發生之類同缺失	
										年度	重要審核意見標題或摘述（決算別-頁碼）
1	114	總決算	行政院	行政院及所屬部會	114-行政院-6	1B	2	政府因應少子女化，推動多項因應措施，持續加碼補助育兒家庭，減輕家長負擔，惟國人不婚及晚婚現象持續惡化，出生人口數仍未見反轉，家庭經濟與居住壓力，影響國人婚育意願，又現行政策偏重已婚育兒支持，且缺乏整體人口政策統籌機制，允宜研擬精準之支持對策及調適策略，以有效提升生育率，並降低人口結構轉變對未來國家社會經濟之衝擊。	處理中	111	政府持續加碼補助育兒家庭，幼兒家外送托率及入園率已有顯著增加，惟育齡國人逾 5 成未婚不利提升生育率，且高房價加重家庭經濟負擔、婦女難以兼顧家庭與就業影響婚育意願，有待研議設置少子女化對策督導會報專責統籌解決少子女化議題相關事務，強化對未婚族群之關注政策鼓勵適齡結婚，並增加家庭教育宣導方式及內容之多樣性，導引年輕人重視婚育價值。（總決算-丙 32）
										110	政府因應少子女化現象推動多項因應對策，惟個別措施具體效益尚乏實證研究，不利滾動檢討與調整，復以職場高工時、教養憂慮、經濟及扶老負擔降低婚育意願，促進國人婚配機會之策略尚難產生顯著效果，允宜賡續打造友善婚育環境並整合行銷相關資訊供民眾瞭解，以有效提振婚育意願。（總決算-丙 36）
2	114	總決算	教育部	國教署	114-教育部-11	1B	2	政府推動公共化平價教保服務，提供家長優質、近便教保服務，有效降低家長育兒負擔，惟都市化地區公共化幼兒園供給比率以及偏遠地區公共化幼兒園招生情形尚待提升，且近半數準公共化幼兒園生師比未達規定標準，或部分幼兒園之經營管理仍有違規情事，允宜研謀改善。	處理中	113	國教署配合少子女化對策計畫，擴展平價教保服務，以減輕家長育兒負擔，惟部分市縣 2 至 5 歲入園幼兒就讀公共化幼兒園之比率尚未達目標值，部分公共化幼兒園招生率未及 5 成；部分準公共幼兒園間有教保服務人員配置不足或未具資格、對幼童身心不當對待等情事，允宜研謀改善，以確保教保服務品質。（總決算-丙 322）

項次	審核意見年度	決算類型	主管別	機關名稱	意見索引編號	重大性	缺失類型	重要審核意見標題或摘述	機關改善現況	近5年重複發生之類同缺失	
										年度	重要審核意見標題或摘述（決算別-頁碼）
										110	教育部國民及學前教育署擴展平價教保服務供應量，已有效提升幼兒整體入園率，惟公共化幼兒園存在年齡別與地區別之差異化供需失衡問題，準公共幼兒園近 2 成曾遭裁罰服務品質存疑，均待研謀改善，以符家長期待。(總決算-丙 290)
3	114	總決算	經濟部	經濟部能源署	114-經濟部主管－3	1B 3A	2	太陽光電建置容量逐年增加，有助供應綠色能源，惟新增容量趨緩，預估延後 2 年以上始能達成原設定之 114 年度目標，另推動太陽光電發電設備結合儲能系統競標，部分案件進度落後，且下修未來年度目標值，允宜督促研謀善策妥處，俾提升太陽光電建置成效，達成能源轉型目標。	已依改善措施持續辦理中	113	太陽光電建置容量逐年增加，有助穩定供應綠色能源，惟實際裝置容量仍未達修正後整體目標，又建置光電案件管控平臺控管案件進度，多數警示案件集中於特定行政審議程序，導入平臺之資訊管理系統建置進度未如預期，允宜督促研謀善策妥處，俾提升太陽光電建置成效，達成能源轉型目標。(總決算審核報告第 2 冊-丙 360)
										112	政府積極改善太陽光電擴大設置伴隨之能源間歇性、空間需求等議題，惟間有儲能系統結合太陽光電發電設備之推動成效未如預期，或未就全國符合農地變更條件之區域建立列管清單，或新、增、改建建物須設置太陽光電設備之相關子法尚未完成修訂等情，允宜督促研謀善策妥適處理，俾利提升太陽光電設置成效。(總決算-丙 366)
										111	政府為配合能源轉型政策，持續辦理各項太陽光電推動方案，惟部分市縣饋線併網容量不足，或水域空間設置太陽光電執行進度緩慢等，影響推動成效，亟待研謀善策妥處，以加速太陽光電推動時程。(總決算-丙 321)

項次	審核意見年度	決算類型	主管別	機關名稱	意見索引編號	重大性	缺失類型	重要審核意見標題或摘述	機關改善現況	近5年重複發生之類同缺失	
										年度	重要審核意見標題或摘述（決算別-頁碼）
										110	政府為全力發展低碳之再生能源，規劃太陽光電裝置容量目標，惟仍有設置成效逐年趨劣、太陽光電案源尚有短缺及併網容量不足等情事，亟待研謀善策妥處，逐步實現能源轉型願景。（總決算-丙326）
4	114	總決算	交通部	交通部等相關會部及地方政府	114-交通部-2	1B	2	政府為達成道路交通事故零死亡願景，於國家道路交通安全綱要計畫提出多項策略與行動計畫，其中道路交通事故死亡人數已逐年下降，惟未降至預估值，道安總動員平臺公告交通事故資料亦未臻正確，允宜檢討研謀改善。	處理中	113	為改善道路交通安全，已持續推動提升行人交通安全措施，惟執行成效與目標有相當差距，且部分市縣交通事故死傷情形仍嚴峻，兒童交通事故死傷人數亦居高不下，允宜偕同地方政府研謀有效交通安全政策，俾維護人民通行權益。（總決算-丙409）
										112	為持續改善道路交通安全，已提出多項改善措施，並修正處罰條例，惟道路交通事故死亡人數未降至年度目標，且部分督導考核及違規記點制度尚待精進，允宜檢討研謀改善。（總決算-丙415）
										111	為維護道路交通安全及改善交通秩序，交通部已推動第13期道安方案，並辦理各項交通安全防制措施，惟實施成效欠佳，數據分析亦欠完備，允宜積極研謀改善，強化道安措施，以建構安全友善之交通環境。（總決算-丙364）
5	114	總決算	農業部	農業部	114-農業部-1.1	1B	2	建置農民福利資料管理系統，定期運用跨域資料審查農保資格，惟未運用農業補貼及天然災害救助資料建立週期性清查機制，且部分加保農地疑有非從事農業使	已研謀改善或依改善措施持續辦理	113	運用農福系統及農地盤查結果，加強審查未實際作為農業生產之加保農地，惟尚未建立週期性清查機制，允宜研謀改善。（總決算-丙506）

項次	審核意見年度	決算類型	主管別	機關名稱	意見索引編號	重大性	缺失類型	重要審核意見標題或摘述	機關改善現況	近5年重複發生之類同缺失	
										年度	重要審核意見標題或摘述（決算別-頁碼）
								用情形，允宜研謀改善，以維補助資源運用公平性。		112	政府為增進農民福利，維護農民健康，實施農民健康保險，並推動年滿64歲4個月被保險人資格審認工作，惟部分被保險人似有從事農業以外之專任職業，或加保面積未達法定標準等情事，允宜研謀改善。（總決算-丙558）

項次	審核意見年度	決算類型	主管別	機關名稱	意見索引編號	重大性	缺失類型	重要審核意見標題或摘述	機關改善現況	近5年重複發生之類同缺失	
										年度	重要審核意見標題或摘述（決算別-頁碼）
6	114	附屬單位決算營業部分	經濟部	台灣中油股份有限公司	114- 台灣中油公司-2	1B	2	肩負穩定供應天然氣任務，確保國內供氣穩定及安全，惟接收站連年超負載運轉，預估117及118年度整體儲槽容積天數未達法定限值，且近來受中東戰事影響，供氣（電）中斷風險驟增，又部分液化天然氣接收站增（擴）建計畫執行進度未如預期，允宜研謀善策妥處，以提升供氣（電）韌性。	已依改善措施持續辦理中	113	配合政府擴大使用天然氣之能源政策，持續辦理多項新擴建液化天然氣接收站及儲槽興建工程，惟天然氣安全存量及儲槽容積天數仍未達法定限值，又部分計畫執行進度延宕或有履約爭議情形，允宜督促強化儲氣調度韌性，並掌握環評作業及替代方案推展情形，積極趕辦各項工程進度，加速完成相關計畫。（附屬單位決算營業部分-乙64）
										112	配合政府能源轉型之減煤增氣政策，規劃多項天然氣輸儲設施新建工程計畫，間因籌建、環境影響評估作業遲延，或興建策略未明確等情，致輸儲設施潛藏逾期完工風險，未能紓解既有設施之超負載現象，甚造成天然氣供應缺口問題，影響穩定供氣目標，允宜研謀改善。（附屬單位決算營業部分-乙63）
										111	配合政府推動能源轉型政策規劃增建天然氣輸儲設施，間有因研修投資計畫欠周延及興建策略未明致標案流標，或環境影響評估遲未通過延宕完工期程等情事，潛藏儲槽逾期完工風險，亟待研謀妥處，以利達成穩定供氣目標（附屬單位決算營業部分-乙61）
										110	配合政府能源轉型政策推動各項天然氣輸儲設施興建計畫，間有規劃時程較政策目標期限落後，或推動過程潛藏影響計畫期程之風險因素，亟待研謀因應，並強化風險控管。（附屬單位決算營業部分-乙60）

項次	審核意見年度	決算類型	主管別	機關名稱	意見索引編號	重大性	缺失類型	重要審核意見標題或摘述	機關改善現況	近5年重複發生之類同缺失	
										年度	重要審核意見標題或摘述（決算別-頁碼）
7	114	附屬單位決算非營業部分	內政部	內政部	114-營建建設基金-(1)D	1B	2	政府直接興辦社會住宅預計至121年達成25萬戶目標，惟截至114年底止尚有12萬7千餘戶之差距，且實際完工可供入住僅4萬1千餘戶，供給量能不足。	仍待繼續改善	113	社會住宅興辦計畫已達8年20萬戶總目標，惟部分市縣直接興建社會住宅之達成率未達7成，且全國實際完工僅3萬3千餘戶，難以滿足迫切住房需求。（附屬單位決算非營業部分-乙7）
										112	政府直接興建社會住宅預計於113年底可達工程完成發包12萬戶之目標，預定完工可入住約近4萬戶，惟民眾對於社會住宅需求殷切，且社會住宅平均中籤率偏低，亟待加速提升實際供給量能。（附屬單位決算非營業部分-乙20）
										111	政府直接興建社會住宅達成戶數逐年穩定成長，惟至112年3月底實際已完工僅2萬4千餘戶，社會住宅供不應求。（附屬單位決算非營業部分-乙12）
8	114	附屬單位決算非營業部分	經濟部	水資源作業基金	114-水資源作業基金-(2)	1B	2	水利署持續推動多元清淤作業及水庫上游集水區保育治理，惟經管水庫淤積量逐年攀升，且仍以機械陸挖及機械抽泥為主要清淤管道，水力排砂占比未及1成，允宜研謀檢討水庫整體防淤對策，提升多元聯合清淤成效。	已依改善措施持續辦理中	113	水利署辦理水庫清淤量能已逐步提升，惟受水文或水情不確定性等因素，影響整體清淤成效，平均淤積率仍有3成，允宜研謀改善。（附屬單位決算非營業部分-乙84）
										112	水利署賡續推動水庫庫容綱要計畫，有利維護現有水庫功能並延續水庫壽命，惟水庫採高水位操作限縮陸挖時機，亦不利進行抽泥及水力排砂等清淤作業，影響清淤成效，允宜研謀改進，以確保穩定供水。（附屬單位決算非營業部分-乙93）
										111	水利署持續辦理水庫清淤工作有助維持水庫庫容及延長水庫壽命，惟部分主要水庫之水力排砂受限水情不確定性影響清淤執行成效，亟待研謀改善。（附屬單位決算非營業部分-乙163）

項次	審核意見年度	決算類型	主管別	機關名稱	意見索引編號	重大性	缺失類型	重要審核意見標題或摘述	機關改善現況	近5年重複發生之類同缺失	
										年度	重要審核意見標題或摘述（決算別-頁碼）
										110	水利署持續推動水庫庫容維持計畫有助延續水庫壽命及確保穩定供水，惟仍有部分水庫水力排砂量未達目標，及水庫清淤無償土石方待去化數量未減反增等情事，亟待研謀改善。（附屬單位決算非營業部分-乙 167）
9	114	附屬單位決算非營業部分	農業部	農業部	114-農業特別收入基金-(4)C	1B	2	政府為促進整體糧食產業永續均衡發展，推動糧食產業全面升級計畫，惟國產雜糧生產成長有限，整體糧食產業發展策略有待因應調整。	已研謀改善或依改善措施持續辦理	113	政府保障稻農收益，辦理稻穀保價收購，惟與綠色環境給付計畫鼓勵稻米轉作雜糧之減產政策相互競合，肇致國產稻米持續超產、雜糧仰賴進口，糧食自給率持續下降，連帶造成政府財政上之負擔，允宜研謀改善，以提升補貼資源運用效率。（附屬單位決算非營業部分-乙 285）
										112	推動農作產業結構調整，鼓勵稻田轉（契）作，確保糧食安全，惟綠色環境給付計畫與稻穀保價收購併行，政策效果相互競合，亦造成政府財政沉重負擔。（附屬單位決算非營業部分-乙 285）

註：1.本表係依總決算審核報告公務機關編排順序排列。

2.本表填列範圍為近5(110-114)年度審核報告(不含機密本)所列重要審核意見中，類同缺失已出現3年度(含)以上，經審計單位檢視辨認符合「具重大性」、「缺失重複發生」等性質，且迄資料統計日止類同缺失仍存在之非機敏審核意見。

3.意見索引編號係以主管別-意見項次表達，如113年度內政部主管重要審核意見第八項表示為「113-內政部-8」。

4.近5年重複發生之類同缺失，係以前年度類同缺失之審核報告重要審核意見年度、標題(或摘述)與位置(決算別-頁碼)。

5.重大性：(1)具外部客觀環境重大性(包含：A.具對總決算審核報告潛在使用者決策影響重大性。B.具公共利益或公眾期待重大性。C.具民意機關關注焦點重大性。D.具可能存在之舞弊情事或不法行為重大性。E.具被審核機關違失之原因及影響重大性。F.具相關規範重大性。G.其他，摘述內容)、(2)具金額重大性、(3)具性質重大性(包含：A.具攸關目標重大性。B.具營運重大性。C.具監管環境重大性。D.具內部控制重大性。E.具財務與其他制度重大性。F.具業務流程重大性。G.其他，摘述內容)。

6.缺失類型：(1)內部稽(審)核之實施、(2)計畫之實施及預算之執行、(3)財務（物）之管理運用、(4)產銷營運管理、(5)採購作業、(6)事務管理、(7)其他，摘述內容。