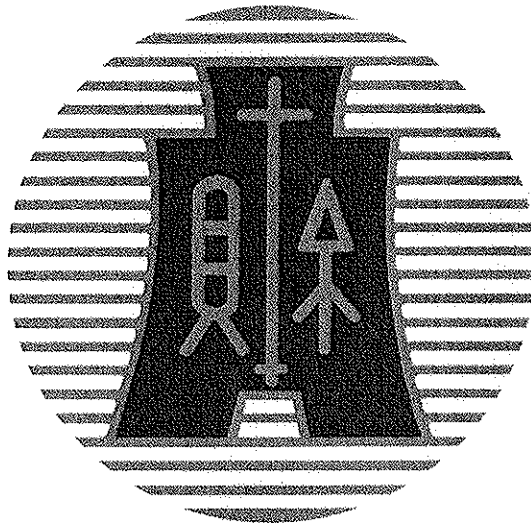


# 財政部臺北市國稅局 內部控制制度(範例)



## 目 次

壹、 整體層級目標及機關組織職掌.....	1
一、 整體層級目標.....	1
二、 機關組織職掌.....	1
貳、 作業層級目標及機關組織圖.....	2
一、 作業層級目標.....	2
二、 機關組織圖.....	3
參、 機關分層負責明細表.....	6
肆、 風險評估.....	7
一、 風險辨識.....	7
二、 風險分析.....	7
三、 風險評量.....	8
伍、 控制作業.....	10
陸、 監督.....	11
柒、 自行評估之表件格式.....	12
一、 整體層級自行評估表.....	12
二、 作業層級自行評估表.....	13
附件.....	14

## 壹、 整體層級目標及機關組織職掌

### 一、 整體層級目標

本局為國稅稽徵工作執行前哨，配合財政部以健全財政提升效能、維護租稅公平合理之施政目標，積極推動稅制及稅政改革，建立公平、效率、簡化及具國際競爭力之稅制，建構「輕稅簡政」的租稅環境，活絡經濟，吸引投資。為達成上述願景，其整體發展目標如下：

- (一) 維護租稅公平合理，提升稽徵效能。
- (二) 推動稅政簡化，提供簡政便民納稅服務。
- (三) 強化便捷服務，提升稅務效能。
- (四) 加強稅款徵收，俾使賦稅收入適足。
- (五) 改善辦公環境，提升稅務行政效率。

### 二、 機關組織職掌

本局依「財政部各地區國稅組織通則」之規定，置局長、副局長及主任秘書，下設科、室，並於各行政區分設分局或稽徵所。其組織系統，係按稽徵作業程序，分為企劃、覆核、納稅服務、審查、徵收、法務、資訊管理、政風及監察等功能；並按功能別分別設置單位專司其職，各單位間並作橫向水平牽制及縱向垂直分工，其組織分工情形及職掌分別如述於下節。

## 貳、作業層級目標及機關組織圖

### 一、作業層級目標

- (一)落實業務設計、執行及考核。
- (二)提供簡政便民服務及推廣公務行銷。
- (三)加強稽徵遏止不法逃漏。
- (四)疏減訟源增進查核品質。
- (五)落實徵收業務達成稅收目標。
- (六)強化自動化作業提升稅務效能。
- (七)強化財產財務控管。
- (八)適切配置人力資源。
- (九)展現廉潔風紀。