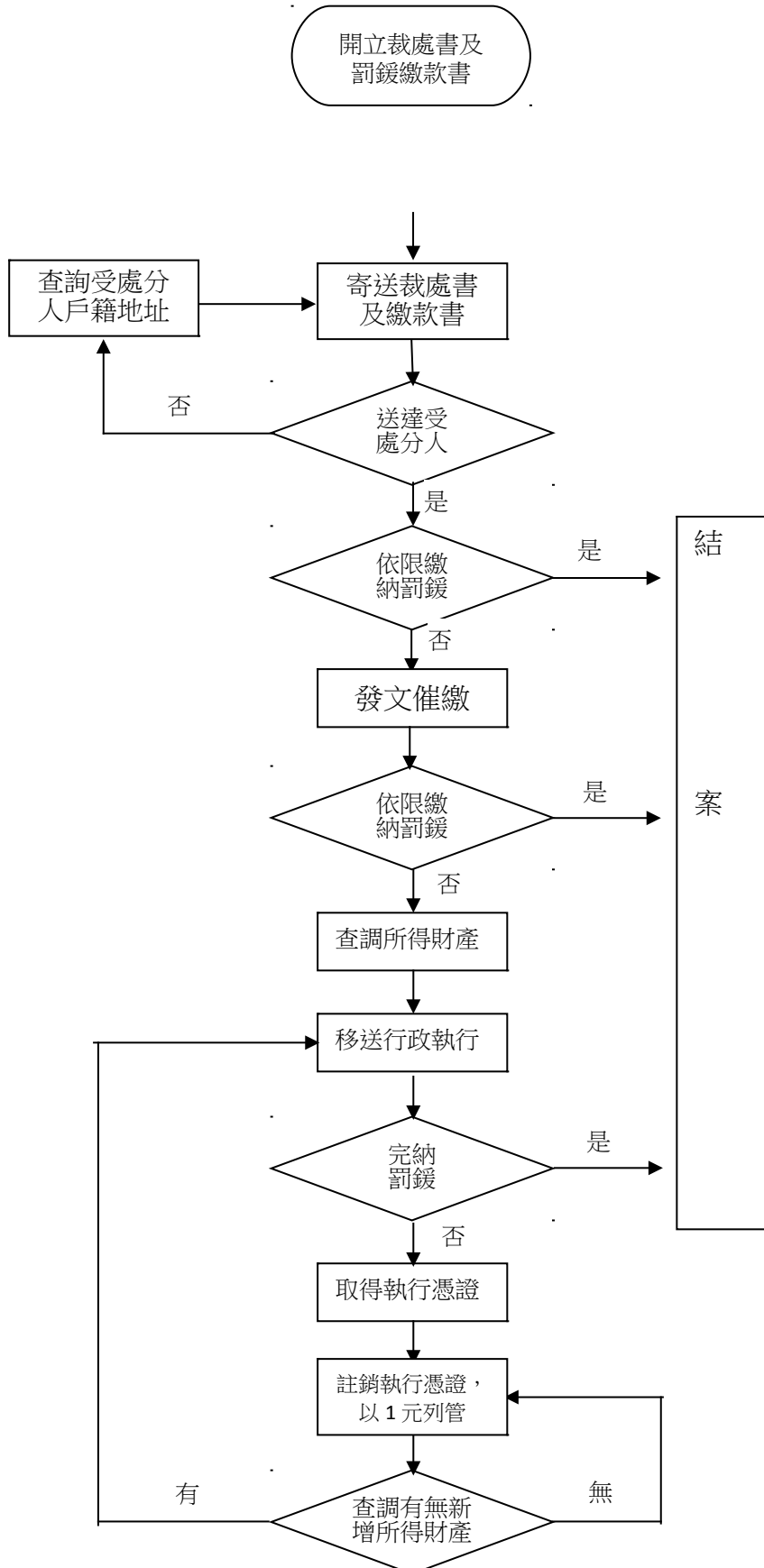


## 金門縣政府財政處菸酒管理科作業流程說明表

<b>項目編號</b>	
<b>項目名稱</b>	行政罰鍰管理作業
<b>承辦單位</b>	財政處菸酒管理科
<b>作業流程說明</b>	<p>一、菸酒管理科依違反菸酒管理法規定，開立裁處書及罰鍰繳款書，並送達受處分人。</p> <p>二、確認罰鍰繳納情形（按月列管），受處分人未依限繳納罰鍰，發文催繳。</p> <p>三、經發文催繳，受處分人仍未依限繳納罰鍰，依行政執行法規定查調受處分人所得及財產資料，移送行政執行署強制執行。</p> <p>四、案經行政執行署強制執行，受處分人若未完納罰鍰，由行政執行署發給執行憑證。</p> <p>五、執行憑證之管理作業及清理作業（查調受處分人有無新增所得及財產資料，每年清理一次為原則）。</p>
<b>控制重點</b>	<p>一、裁處書及罰鍰繳款書應依行政程序法規定送達受處分人。</p> <p>二、罰鍰繳納情形。</p> <p>三、行政執行移送作業。</p> <p>四、執行憑證之管理作業及清理作業。</p>
<b>法令依據</b>	<p>一、菸酒管理法</p> <p>二、行政程序法</p> <p>三、行政執行法</p> <p>四、金門縣政府暨所屬機關學校註銷經費賸餘-待納庫（押金、材料）及應收歲入（保留）款會計事務處理作業規定</p> <p>五、金門縣政府及所屬各機關學校債權憑證管理作業要點</p>
<b>使用表單</b>	金門縣縣庫收入繳款書

# 金門縣政府財政處作業流程圖

## 行政罰鍰管理作業



## 金門縣政府財政處內部控制制度自行評估表

\_\_\_\_\_年度

自行評估單位：財政處菸酒管理科

作業類別(項目)：行政罰鍰管理作業

評估日期：\_\_\_\_年\_\_月\_\_日

評估重點	自行評估情形		評估情形說明
	符合	未符合	
一、作業流程有效性			
(一) 作業流程說明表及作業流程圖之製作是否與規定相符。			
(二) 內部控制制度是否有效設計及執行。			
二、行政罰鍰管理作業			
(一) 裁處書及罰鍰繳款書是否依相關規定送達受處分人。			
(二) 罰鍰是否依限繳納。			
(三) 未依限繳納之罰鍰是否發文催繳。			
(四) 經催繳仍未依限繳納之罰鍰是否移送行政執行。			
(五) 執行憑證是否依相關規定管理及辦理清理作業。			
結論/需採行之改善措施：			
填表人：_____                    單位主管：_____                    機關首長：_____			

註：自行評估情形除勾選外，未符合者必須於說明欄內詳細記載評估情形。