

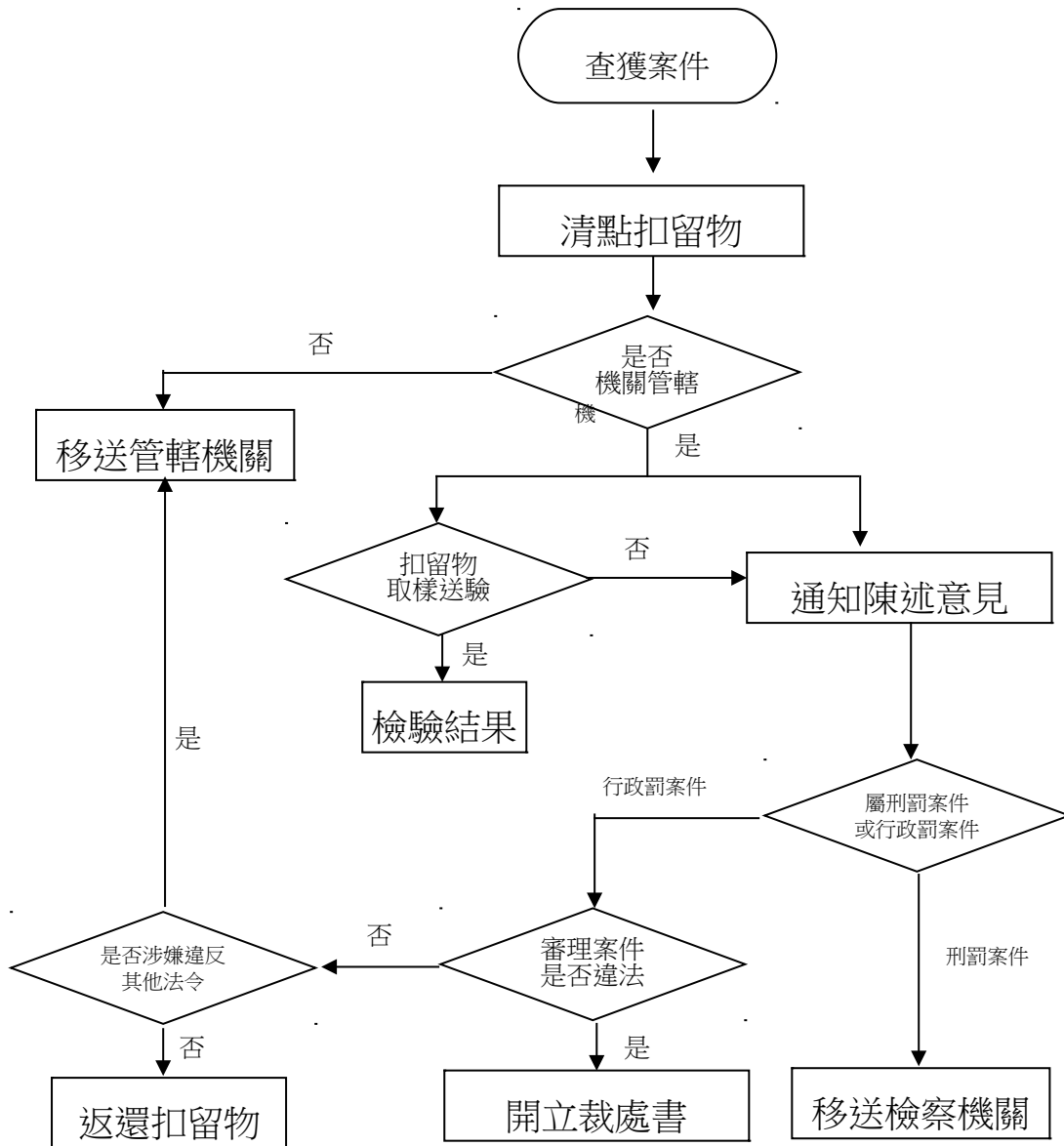
金門縣政府財政處菸酒管理科作業流程說明表

項目編號	
項目名稱	行政裁處作業
承辦單位	財政處菸酒管理科
作業流程說明	一、點交扣留物：按查緝機關移送書表點交查對扣留物品名、單位及數量。 二、機關管轄：按查緝機關移送相關證據研判是否為管轄機關，如非管轄機關，依法移送有權管轄機關辦理，並副知查緝機關。 三、取樣送驗：按查緝機關移送相關證據研判是否需取樣送驗鑑定。 四、陳述意見通知：依行政程序法規定，給予該處分相對人陳述意見之機會。 五、案件審理：審視相關證據及涉嫌人陳述意見內容（涉嫌人如未依限提出陳述意見，依行政程序法規定，視同放棄陳述意見之機會），進行案件審理。 六、開立裁處書：違規事證具體明確，依菸酒管理法及相關規定開立之裁處書暨其附件，應依行政程序法相關規定合法送達受處分人。 七、返還扣留物：依相關事證，認已無扣留之必要，且未涉嫌違反其他法令時，應通知物主領回。
控制重點	一、點交扣留物。 二、機關管轄權。 三、陳述意見通知函應依行政程序法規定送達該處分相對人。 四、裁處書暨其附件應依行政程序法規定送達受處分人。 五、返還扣留物。
法令依據	一、菸酒管理法。 二、菸酒管理法施行細則。 三、菸酒查緝及檢舉案件處理作業要點。 四、酒類衛生標準。 五、行政程序法。 六、行政罰法。

使用表單	一、陳述書。 二、金門縣政府裁處書。 三、訴願書。 四、金門縣政府送達證明。
------	---

金門縣政府財政處作業流程圖

行政裁處作業



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)：行政裁處管理作業

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) 移交扣留物品名、單位及數量是否相符。			
(二) 是否為案件管轄機關。			
(三) 陳述意見通知函是否依相關規定送達該處分相對人。			
(四) 裁處書及其附件是否依相關規定送達受處分人。			
(五) 返還扣留物是否通知物主領回。			
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。