

## 屏東縣政府 函

地址：900屏東縣屏東市自由路527號（屏東  
縣屏東市自由路527號）

承辦人：蕭雅霞

電話：(08)7320415-6732

傳真：(08)7326893

電子信箱：m001184@ems.pthg.gov.tw

受文者：屏東縣里港鄉公所

發文日期：中華民國105年4月29日

發文字號：屏府主總會字第10513909000號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：(1402904\_10513909000\_1\_1402904\_10513909000\_1.pdf)

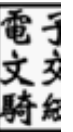
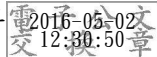
主旨：檢送「內部稽核範例－債權人查調債務人課稅資料作業」  
1份，請查照。

說明：

- 一、依據行政院主計總處105年4月25日主綜督字第1050600241號函副本辦理。
- 二、旨揭案例係引用歐盟之內部稽核相關觀念、技巧及作法，結合實際稽核案例製作而成，其中引進「問題樹」及「績效稽核矩陣」等方法，目的在於協助稽核人員設定稽核目標並發展對應之稽核問題、判斷標準及測試程序，以利提出稽核結論。
- 三、前開範例已登載於行政院主計總處網站政府內部控制專區（<http://www.dgbas.gov.tw>），請自行下載參用。

正本：本府各處、本府所屬一級機關、本縣各戶政事務所、本縣各地政事務所、本縣各鄉鎮市公所、屏東縣長期照護管理中心、屏東縣家畜疾病防治所、屏東縣立體育場管理所、屏東縣家庭教育中心、屏東縣文化資產保護所、屏東縣海洋及漁業事務管理所、本縣各高國中、各國小

副本：本府主計處歲計科、本府主計處單位會計科、本府主計處總會計科、本府主計處統計科



本案依分層負責規定授權業務主管決行

裝



線