

稅務服務部 稅務科技服務

安永稅務科技新知 - 利用AI提升稅務數據管理，創造價值

《安永稅務科技新知》不定期為您提供最新臺灣與國際稅務科技趨勢。如您發現該趨勢對您公司的商業運作有所助益，請聯繫安永的客戶服務人員，我們十分樂意提供幫助。

摘要

- 稅務和財務領導者可以透過改進數據整合、運用AI以及精細化的數據管理來釋放價值，優化業務流程。
- 在利用AI所驅動的見解時，必須進行人為驗證以管理風險，並將稅務功能從單純的合規轉變為價值創造。
- 未來的成功取決於優先處理有價值的數據、提高數據的可訪問性，以及採用先進的治理和數據管理技術。

發掘數據價值的關鍵

在稅務領域，數據不僅是一項資產，更是一個釋放潛在價值的工具。然而，若缺乏有效的數據治理和準確的分析，這些價值可能難以實現。數據治理涵蓋了數據的蒐集、管理、存儲、使用和保護等活動，稅務領導者應該運用合適的工具、方法和標準，從數據中創造商業價值。企業也應留意人工智慧（AI）可能帶來的變革。

稅務部門不斷優化流程和技術升級，旨在提升數據蒐集、分析並轉化為可行見解。然而，數據管理過程中經常會遇到挑戰，這些挑戰包括數據整合的困難、數據質量的維護以及確保數據在合規和風險管理中的可靠性。為了解決這些問題，稅務部門需要強化其作為價值創造者的角色，而不僅僅是法規遵循的工具。

數據管理的挑戰

在運用AI時，結構化和非結構化數據的作用不容忽視。**EY Global Tax Platform Product Management Leader Richard Clough**提到，「稅務部門大約80%是數據的消費者，要做好稅務工作，必須擁有準確且可靠的數據。」數據的品質、可用性和管理對AI項目所能實現的價值影響重大。AI能夠整合多個來源的數據，從中提取深層見解，增強決策過程。

然而，數據管理不僅僅是簡單的數據分析，還需要基於具體應用案例進行目標導向的數據治理。這意味著不僅要「修復」數據，更要以數據的價值和技術可行性為基礎來管理。傳統上，數據清理作業中不一定關注過程，而生成式AI（Gen AI）可以通過提供類似GPS的功能，幫助企業在複雜的數據環境中找到最佳的解決方案路徑，從而提高數據治理的效率和效果。

平衡風險與價值創造

擁抱AI項目需要在價值創造和風險管理之間找到平衡，這包括信任、合規、監管義務和品牌聲譽的管理。隨著AI和先進技術的發展，數據治理的要求越來越高。如果數據不可信或治理不佳，這些技術可能帶來重大風險。因此，為AI做好數據準備至關重要，這需要不斷的數據治理和評估。

展望未來，數據層和元數據管理的進化，結合技術進步，將提高AI實施的效率和效果。如何應用元數據來管理數據資產、模型、算法及其與特定數據資產的關係，將是接下來的重點。自動化數據提取技術正在迅速普及，這不僅保留了數據屬性，也增強了數據信任，改善了數據治理。

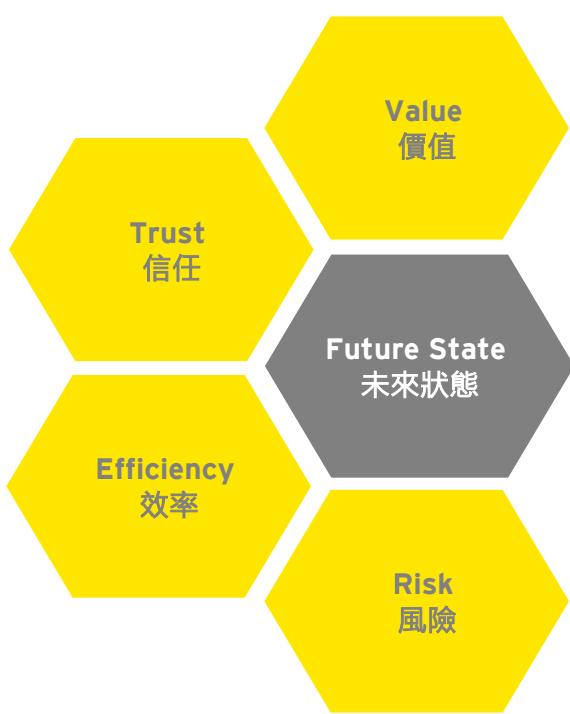
數據一致性與協同

企業必須擺脫功能性孤立的運作模式，實現數據的共用，以提升敏捷性和效率。這意味著不再只是按需求提供數據，而是讓數據在整個組織內隨時可用。提高效率還需要在不同層次上跟蹤數據，並關注數據的細節。隨著OECD的稅基侵蝕和利潤轉移（BEPS）項目及營運型移轉訂價的重要性日益增長，保持數據的一致性變得尤為重要。

對於這一數據轉型，財務長（CFO）應該擔任主要責任人，不僅限於稅務申報，而是滲透到業務運營的各個方面，確保對企業數據戰略的全面監督和協調。許多公司在數據管理中面臨的挑戰之一是多個企業資源規劃（ERP）系統的存在，導致數據整合困難。為了解決這一問題，企業必須在各個系統中實現數據的一致性和協同。

這一原則同樣適用於稅務問題。例如，用於BEPS合規的數據應與其他稅務遵循的數據保持一致。這樣可以減少潛在的對帳問題，並符合企業精簡數據源的整體需求，為更高效的營運和風險管理鋪路。

提升稅務數據價值鏈的五個考量



1. 價值：您是否具備挖掘數據價值並量化經濟效益的能力？例如，全面了解固定資產數據可以轉化為其他成本的經濟效益，這可能釋放出巨大的價值。定期獲取數據見解並了解如何釋放這些價值至關重要。此外，擁有正確的合規數據將使這些數據實現內在價值變得更加容易，進而支持如ESG及BEPS等。

2. 信任：信任數據至關重要。您是否具備適當的控制和治理機制？AI的發展方向是什麼？未來的進步將如何增強信任？圍繞透明度的討論正在演變，現在透明度更多是由數據驅動的，這要求企業在數據治理上更加嚴謹。

3. 效率：當前稅務部門花費過多時間在數據獲取和清理上，且未能重複利用這些數據。需要找到一個更有效的方式。

4. 風險：數據一直處於風險之中，從地緣政治影響到因立法變更或爭議而產生的風險領域和潛在暴露。識別這些風險可能出現的地方並加以管理具有極大價值。

5. 未來狀態：數據的未來發展趨勢如何？Gen AI工具將對稅務營運產生什麼影響？這些問題需要納入您的戰略規劃，確保企業能夠預見未來變化並做好準備。

總結

財務和稅務領導者可以通過改進數據整合、利用AI以及精細化數據管理來釋放數據價值。他們需要在AI和人為驗證之間取得平衡，以提高數據使用效率，同時管理風險。企業的未來成功取決於優先處理有價值的數據、提高數據可訪問性、並結合先進的數據治理和技術。

聯繫我們

如閣下希望得到更多的相關資訊，請與您目前接觸的安永聯絡人或以下任何一位安永客戶服務的稅務專業人員聯繫。

安永聯合會計師事務所
稅務科技服務

林志翔 稅務服務部營運長
02 2728 8876

Michael.Lin@tw.ey.com

林宜賢 執業會計師
02 2728 8870
Yishian.Lin@tw.ey.com

詹大緯 資深副總經理
02 2757 8888 67217
David.Jan@tw.ey.com

許耿偉 經理
02 2757 8888 67323
Wesley.Hsu@tw.ey.com

林佳儀 經理
02 2757 8888 20250
Bella.CY.Lin@tw.ey.com

劉蓁莉 經理
02 2757 8888 67225
Tina.JL.Liu@tw.ey.com

安永 | 建設更美好的商業世界

安永的宗旨是致力建設更美好的商業世界。我們以創造客戶、利害關係人及社會各界的永續性成長為目標，並協助全球各地資本市場和經濟體建立信任和信心。

以數據及科技為核心技術，安永全球的優質團隊涵蓋150多個國家的業務，透過審計服務建立客戶的信任，支持企業成長、轉型並達到營運目標。

透過專業領域的服務 - 審計、諮詢、法律、稅務和策略與交易諮詢，安永的專業團隊提出更具啟發性的問題，為當前最迫切的挑戰，提出質疑，並推出嶄新的解決方案。

安永是指 Ernst & Young Global Limited 的全球組織，加盟該全球組織的各成員機構都是獨立的法律實體，各成員機構可單獨簡稱為「安永」。Ernst & Young Global Limited 是註冊於英國的一家保證（責任）有限公司，不對外提供任何服務，不擁有其成員機構的任何股權或控制權，亦不作為任何成員機構的總部。請登錄ey.com/privacy，了解安永如何收集及使用個人資料，以及個人資料法律保護下個人所擁有權利的描述。安永成員機構不從事當地法律禁止的法律業務。如欲進一步了解安永，請瀏覽 ey.com。

安永台灣是指按中華民國法律登記成立的機構，包括：安永聯合會計師事務所、安永管理顧問股份有限公司、安永諮詢服務股份有限公司、安永企業管理諮詢服務股份有限公司、安永財務管理諮詢服務股份有限公司、安永圓方國際法律事務所及財團法人台北市安永文教基金會。如要進一步了解，請參考安永台灣網站 ey.com/zh_tw。

© 2024 安永聯合會計師事務所。
版權所有。

APAC No. 14008106

本材料是為提供一般信息的用途編製，並非旨在成為可依賴的會計、稅務、法律或其他專業意見。請向您的顧問獲取具體意見。

ey.com/zh_tw

加入安永LINE@好友
掃描二維碼，獲取最新資訊。

