

## 目 錄

### 一、廉政小叮嚀：不義之財不容易，貪汙全部送進去

### 二、廉政宣導

#### ● 專案法紀宣導：通融沖退稅，私賺佣金費

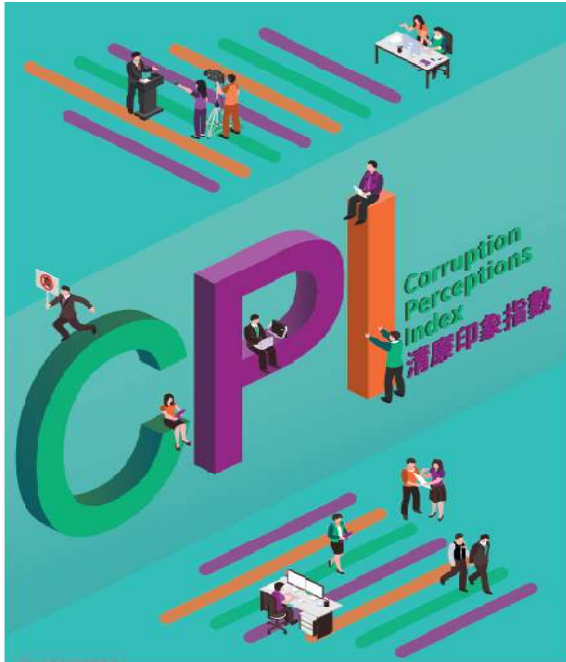
通融哥擔任海關退稅組股長，負責辦理、審核及決行廠商申請外銷品沖退稅案件，因弟弟的介紹，認識代客記帳業者多金妹。多金妹向通融哥表示，因經濟困難，希望日後申辦的外銷品沖退稅案件，都能夠通融，以增加收入。通融哥於是答應請託，並表示沖退金額在新臺幣（下同）10萬元以下者，都是股長的決行權限，不用擔心一定會給予方便。多金妹接受18家廠商委託向海關代辦外銷品沖退稅案，計76件，明知部分廠商使用已廢止的定額、定率退稅表；或進口報單已逾期，甚至虛報數量、虛列使用原料量等，均不符合沖退稅標準，竟利用廠商不諳退稅規定的機會，向各廠商索取沖退稅金額5%至10%不等佣金，再向海關退稅組投件申報沖退稅。通融哥明知多金妹所代辦的沖退稅申請案件，均不符合關稅法第63條及貨物稅條例第4條等規定，依法應不予核准，竟利用股長決行權限，連續在多金妹的代辦「外銷品沖退稅申請書」上，為符合退稅而登載不實內容，計核准溢退金額579萬9,153元，藉以圖利多金妹及所代辦的各廠商，並讓多金妹獲取不當佣金，且損害於海關辦理退稅案件的正確性。最後，通融哥被法院依貪污治罪條例第6條第1項第4款之圖利罪，判處有期徒刑5年，褫奪公權3年，並依減刑條例，減為有期徒刑3年4個月，褫奪公權2年。

#### ◆ 廉政小叮嚀：

外銷品沖退稅係指廠商進口原料經「加工」後，若符合外銷品沖退稅有關法令，即准予退還其所用進口原料稅款。換言之，進口原料須取得經濟部工業局核定的核退標準並經加工後出口者，方可退稅；如未經加工出口，或直接售予保稅區，則不可退稅。加工原料應徵稅款，若屬繳現者，外銷後准予退現，稱之為「退稅」；如屬記帳者，外銷後准予沖銷，稱之為「沖稅」。通融哥熟悉瞭解外銷品沖退稅案件之承辦、審核及決行事務等作業規定，也明知代辦業者的沖退稅申請案件，不符合規定卻仍違法核准，使得廠商溢領退稅金額，並讓代辦業者獲取不當佣金或報酬，影響政府規費收入及行政公平性。

● 廉政署「清廉印象指數 (CPI)」

國際透明組織於今 (2020) 年1月23日公布2019年清廉印象指數 (Corruption Perceptions Index, 簡稱CPI), 台灣清廉印象指數排名第28名, 較2018年上升3名, 分數為65分, 較2018年上升2分 (滿分100分), 超過全球84%受評國家, 為2012年新評比標準以來最佳成績。



**2019年臺灣CPI引用資料庫分數與各年度比較**

- 貝特新基金會 (BFI) - 轉型指數 (調查方式: 專家評估)**

年份	2012年	2013年	2014年	2015年	2016年	2017年	2018年	2019年	2019年 全球平均
指數分數	70	70	70	70	72	72	72	72	76.70
- 全球清廉指數 (CI) - 國家風險評等 (調查方式: 專家評估)**

年份	2013年	2013年	2014年	2015年	2016年	2017年	2018年	2019年	2019年 全球平均
指數分數	88	70	88	88	88	88	88	88	71.00
- 經濟學人智庫 (EIU) - 國家風險評估 (調查方式: 專家評估)**

年份	2012年	2013年	2014年	2015年	2016年	2017年	2018年	2019年	2019年 全球平均
指數分數	84	84	84	84	84	84	84	84	84.00
- 政治風險指南網 (PRS) - 國際標準風險指南 (調查方式: 專家評估)**

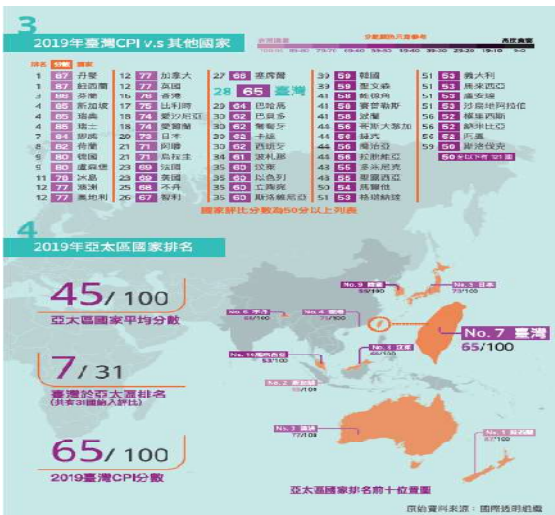
年份	2012年	2013年	2014年	2015年	2016年	2017年	2018年	2019年	2019年 全球平均
指數分數	50	50	50	50	50	50	50	50	50.00
- 透明國際 (TI) - 世界競爭力年報 (調查方式: 企業經理人問卷調查)**

年份	2013年	2013年	2014年	2015年	2016年	2017年	2018年	2019年	2019年 全球平均
指數分數	88	82	85	80	85	84	88	88	88.00
- 世界經濟論壇 (WEF) - 經企人調查 (調查方式: 企業經理人問卷調查)**

年份	2012年	2013年	2014年	2015年	2016年	2017年	2018年	2019年	2019年 全球平均
指數分數	88	81	88	70	88	71	88	88	78.44
- 政治風險指南網 (PRG) - 亞洲情報 (調查方式: 企業經理人問卷調查)**

年份	2012年	2013年	2014年	2015年	2016年	2017年	2018年	2019年	2019年 全球平均
指數分數	88	88	88	88	87	88	88	88	88.00
- 多元民主指數 (V-dem) - 多元民主指數 (調查方式: 專家評估)**

年份	2012年	2013年	2014年	2015年	2016年	2017年	2018年	2019年	2019年 全球平均
指數分數	88	88	88	88	88	88	88	88	88.00



管機關核發或認可之通信、資訊保密裝備或加密技術商談、傳遞國家機密。

#### 四、機關安全維護宣導—防詐騙宣導

**別受騙!**

**法院、警察、檢察官不會監管帳戶**

**若接到辦案要求監管電話，快報警抓騙徒！**

最近歹徒佯裝電信、銀行、法院(或檢察官)及警察辦案，誑騙民眾匯款或交錢，警方呼籲：「檢調人員辦案，絕對不會以保管或監管名義要求民眾匯款或交付金錢，民眾若接到此類電話，就是詐騙，請立即撥打165或110報案，並配合警方逮捕嫌犯」。

**詐騙流程圖**

歹徒佯稱「監理所/銀行/電信公司/戶政機關」等人員來電

歹徒稱「你的帳戶被詐騙集團盜用」

假冒警察、檢察官、書記官等身分之歹徒來電或接電話  
(來電顯示為假造的機關總機號碼並鼓勵民眾查證)

透露民眾(或家人)之詳細個人資料，威脅民眾為「詐欺共犯」必須配合辦案

要求民眾證明清白 匯款入指定帳戶接受監管 或提領現鈔

匯入指定「監管帳戶」後 被歹徒提領一空

假冒官員前往 被害民眾家中取款

**接到類似電話 請立即播打165或110**

**臺東縣警察局**

\*\*\*\*\*  
臺北榮家政風檢舉專線電話(外線：02-26732618，內線：904)  
臺北榮家政風檢舉電子郵件信箱：[yhtpe0015@mail5.vac.gov.tw](mailto:yhtpe0015@mail5.vac.gov.tw)  
(廉政檢舉專線: 0800-286-586、傳真: 02-2381-1234)