

法務部 110 年度「專案稽核及專案清查研習會」 北區場次會議紀錄

時間：110 年 2 月 1 日（星期一）上午 9 時

地點：臺灣臺北地方檢察署第三辦公室 1 樓會議室

主席：法務部洪參事培根

出席人員：詳如簽到名冊

紀錄：葉茜茹

會議內容：

壹、主席致詞（略）

貳、專題報告

- 一、臺灣高等檢察署政風室周逸超科員：「刑事保證金處理作業」專案稽核（略）
- 二、法務部行政執行署士林分署政風室周娟汶主任：「核發執行憑證作業」專案清查（略）
- 三、法務部行政執行署新北分署政風室莊婉儀主任：「查封物（動產）保管作業」專案稽核（略）
- 四、臺灣臺中地方檢察署政風室劉勇志主任：「逾十年贓證物保管處理」專案清查（略）
- 五、法務部矯正署屏東看守所政風室蔡英柏主任：「委託加工廠商及作業材料、成品管理」專案稽核（略）
- 六、明陽中學政風室柯秋生主任：「防杜違禁品流入戒護區」專案清查（略）

參、綜合座談

【意見交流】

臺灣臺東地方檢察署政風室林忠義主任發言：

請教目前矯正機關針對空拍機夾帶物品從空中投遞等行為，有無相關防範作為？

明陽中學政風室柯秋生主任回應：

矯正機關去年針對空拍機議題有做調查，並有一些因應措施，透過走動巡視輔以監視器設備，發現物品是從何處丟來，目前矯正機關已經在研擬相關防制作為。

法務部矯正署基隆監獄政風室張宏謀主任發言：

個別機關辦理非通案性的專案稽核所提出之改善措施，若陳報後由上級交辦至所屬機關，機關通常仍直接交由政風單位辦理，然政風單位應屬協辦角色，若直接讓政風單位主辦，執行上會有點困難，畢竟需要有前置作業的瞭解，才能知道問題緣由。希望矯正署政風室轉發時，能將個案背景資料詳細說明，所屬機關政風室才能瞭解及研判該如何處理。

法務部矯正署政風室楊斯羽科員回應：

如有疑問歡迎隨時打電話跟矯正署政風室聯繫，我們再協助釐清緣由，幫助所屬處理。

臺灣花蓮地方檢察署政風室劉蓀主任發言：

有關行政執行署新北分署莊主任婉儀於報告內提到，查封保管拍賣建議用 excel 表格去做查封物管理，但使用 excel 表格可能會在交接時遇到問題，因為每個承辦人的能力可能有差距，最好還是建置一個查封物的管理系統，一查封完就上傳雲端系統，馬上知道查封物是否都在帳上，至於查封物擺放地點，可能用 excel 表格看不出來東西有沒有拍賣，如果數量多，清點也不容易，因為在簡報中未說明解決的方式，

可否幫我們解答。

法務部行政執行署新北分署政風室莊婉儀主任回應：

非常感謝主任的提問，使用 excel 表格雖然是在這個專案稽核提出的建議事項，但我們未明令所有分署都要用 excel 控管，目前行政執行署沒有像檢察體系可以利用案管系統去控管查封物，所以 excel 表格已經是針對現行作法去做更進一步的控管，對於 excel 操作問題，我覺得同樣的問題也會發生在系統上，系統操作到什麼程度也是取決於承辦人有沒有落實，劉主任的建議非常好，我也希望之後行政執行署於可行前提下，能在案管系統建置查封物管理的功能，或者兩個方式同時進行，交叉比對。

法務部矯正署政風室蘇郁屏專員發言：

有關臺中地檢署劉主任報告提到贓證物清查的部分，受益良多，想請教執行面的部分，因為各地檢署作法不一，且時間久遠，所以有帳冊對不起來的問題，我們今年會做貴重物品保管清查，跟這個案子有點類似，想請問如果清查結果有發現漏登，或是帳冊對不起來等非涉及刑事責任而僅有行政違失的部分，檢察署是如何處理？

臺灣臺中地方檢察署政風室劉勇志主任回應：

現在各地檢署在執行追蹤管考，是由業務單位去補登，因為逾十年的案件，現在的承辦人幾乎都不是原先的承辦人，也不知道是哪位承辦人的問題，所以把系統補登正確就好，未進一步追究責任。

臺灣高等檢察署政風室陳心緹科長發言：

行政執行署核發執行憑證作業專案清查是隨機抽選 80 件，雖然現在是由案件來源篩選 80 件，但如何針對有問題或者該處理而未處理的部分有所篩選而能精準命中，才可以讓清查效益更提升。另外針對稽核或清查於法規面或執行面的

改善建議，我之前看到苗栗地檢署的作法很好，若於稽核或清查有訂定、修正作業流程或說明的情形，都會在執行過程擬出草案，並在廉政會報提案討論讓主席做成決議，一方面可提升稽核或清查的完整度，另一方面也能凸顯政風室同仁的努力，獲取機關首長肯定。

法務部行政執行署士林分署政風室周娟汶主任回應：

謝謝科長的建議，我們當初在規劃 109 年專案清查時，尚未發生核發執行憑證有貪瀆風險的個案，所以當初抽的件數是以執行金額來做區分，第 1 年做完清查發現臺北分署有這樣的缺失後，今年我們會推動 3 個分署來做全面性的專案稽核，針對去年所發現的缺失做稽核，會比較有系統性。其實執行金額比較高的案件，核發執行憑證的程序是比較嚴謹，要經過開會、再經過分署長同意，而執行金額比較少，例如 20 萬元以下的案件，就只需要行政執行官決行，所以像臺北分署的部分，今年就請他們針對發生違失的承辦股案件多加注意。其實在辦理清查時，雖然有發現缺失，可是很難認定發生的疏漏是否為故意放水，因為每個月的案件數量頗多，所以今年我們做專案清查會特別注意加強。

另外去年辦理專案清查時，政風室除以公文會辦各業務單位外，也透過機關大型會議，提報專案清查發現的缺失及相關改善事項，促請同仁注意，今年在稽核計畫發下來前，政風室也都利用主管會議或是分署會議先行預告同仁，並提示稽核或清查重點，所以機關首長都瞭解政風室每年例行要做的稽核或清查規劃，並給予支持，如果有發現缺失，政風室也都會先找主任執行官討論，並報告分署長，取得分署長支持之後再行推動。

臺灣臺北地方檢察署政風室鍾思源主任發言：

今天向臺中地檢署劉主任請益有關贓證物保管作業時，聽聞臺中地檢署保管比較特別的物品「比特幣」，比特幣是一種電子貨幣，臺中地檢署已針對此部分訂定系統性的防弊機制，是不是可以請劉主任跟大家分享。

臺灣臺中地方檢察署政風室劉勇志主任回應：

臺中地檢署是第一個把調查局扣案的比特幣移到地檢署的帳戶，所以我們負責的檢察事務官，訂定了比特幣的入庫流程。為避免比特幣被移轉，所以採實體隔離方式，使用一個保存的 USB 硬碟並搭配帳戶和密碼，中檢的作法是，比如設定 8 碼，前 4 碼由扣案書記官設定，設定好後以信封袋彌封，後 4 碼由贓物庫承辦人設定，設定好後也是以信封袋彌封，然後再將整個以扣押物保管的封袋彌封，之後如果要做發還、移轉，再啟封。原則上，這個東西只要沒有不見，沒有被拆開，插入帳戶使用，就會一直留存，但比特幣另外有個特殊狀況，因為曾發生實體儲存裝置損壞，所以比特幣有一個回復機制，就是原始的帳號密碼，印象中好像是設定了 3 組帳號密碼，這 3 組帳密如果把它輸出，去買一個新的儲存硬碟，就能把原來的東西轉移過去，所以我們當初在開戶時，也是一樣由 3 組不同的贓物庫承辦人員去寫，寫完後彌封，再由贓物庫承辦股長放在保險櫃保管。如果需要比較細部的作業流程，可以跟我們中檢檢察事務官索取。

【講座心得分享】

明陽中學政風室柯秋生主任發言：

第一件事，提醒檢察機關如果在二審的時候法官對卷證資料送審回來之後，一定要做數量、外觀等各方面有沒有改變的查驗。第二是感謝法務部給予這個機會傳承經驗，希望可以透過我們的眼睛、耳朵、嘴巴跟腳，對各項業務能夠熟

悉，走動、走動、走動，預防、再預防、又預防，多一份心力，多一份察言觀色，就會看到別人看不到的事情。

法務部矯正署屏東看守所政風室蔡英柏主任發言：

剛才跟各位報告的是我們委託加工作業管理的專案稽核，我們今年度則要辦理的勞作金管理專案稽核，是延續下來的整套流程，希望勞作金的專案稽核成果出來之後，可以再跟各位做報告，謝謝。

法務部行政執行署新北分署政風室莊婉儀主任發言：

很感謝今天三大體系的主任和學長分享非常精采的報告，真心認為大家的報告這麼完整，除了有讓我學習的地方之外，也讓我覺得其實我們政風圈滿有希望的，前面有這麼多優秀的先進和主管們可以學習、諮詢，不是一個人孤立無援，這也是政風體系一條鞭最大的好處，也許大家的專才不同，但大家可以互相學習和幫忙，非常感謝大家。

臺灣高等檢察署政風室周逸超科員發言：

我跟今天其他講座比較不一樣的部分，是因為我是站在高檢署的角度，可能沒有實際上在第一線執行的經驗，但我這次在高檢署的規劃中，從頭到尾把整個專案稽核的計畫擬定出來，覺得收穫非常多。我想跟各位分享的心得是，各位在座的科員學長們，在這個階段不要去害怕做專案稽核的規劃，其實我一開始想起來是以為比較簡單的，可是後來一步一步在做的時候，再加上長官的提點，會讓我注意到很多面向，不只是要把問題揪出來，還要衡量業務單位的態度及反應，還有所屬同仁執行上的反映及如何呈現稽核效益等，其實都要仔細思量，這次做完整個專案稽核的規劃後，也可以將這個經驗，應用到很多其他的預防業務上，包括預警作為、再防貪等等，很受用，所以希望各位學長們未來如果有這種機會，不要害怕挑戰，謝謝。

【主席裁示】

- 一、空拍機空投物品之相關防制作為目前仍在研究中，尚無具體規範，現在空拍機使用漸趨頻繁，會否利用空拍機進行投遞違禁物品值得省思，相關防範作為也值得研究，請矯正機關持續掌握因應。
- 二、個別機關辦理非通案性專案稽核，並提出改善措施時，後續改善作為是否由其他單位主辦、政風單位協辦，與首長交辦情形有關，因為可能涉及刑事或行政調查，才交給政風辦理；請矯正署政風室回去再向業管單位轉達，如有需要交辦所屬監所處理的案件，能夠把相關事由稍作敘述，以為所屬單位辦理之依循。
- 三、有關查封物保管之策進作法，建議行政執行署可與本部資訊處討論，是否可以參考檢察機關作法於案管系統建置查封物管理的功能。
- 四、贓證物清查結果如發現有漏登或帳冊不符等行政違失，現行作法係促請業務單位補登，但是清查過程如果發現有不法，還是要依規定處理，去追究之前承辦人的責任，而對於補登人員則要給予鼓勵，他們才會更有動力繼續辦理，如果矯正署辦理貴重物品保管清查有需要參考相關資料，可以直接向高檢署或臺中地檢署劉主任詢問。
- 五、有關稽核或清查建議之推動，如周主任所回應，行政執行署都會利用其他的大型會議去提出，不一定在廉政會報提，但可以先設想可能會發生的問題、稽核或清查的項目或程序，利用會議請主席做成裁示；另外清查和稽核發現的缺失項目就可以成為政風單位加強宣導的部分，目的不是在懲處承辦人，如果要懲處那其他業務單位都不願配合，重點在提醒爾後不要再發生同樣的錯誤，這也是防貪作為重要的區塊。

六、目前虛擬貨幣越來越多，如何保管確實是一個值得去思考的方向，謝謝劉主任分享臺中地檢署對於比特幣的保管方式，該保管機制可能需要時間檢驗保管效果如何，再做修正，而這在執行機關也可能會發生，查封物如果是比特幣，也要先做如何保管的預想，看看怎麼處理，臺中地檢署已經有保管流程，大家可以先跟他們請益作法，等查封比特幣時，就知道如何保管。

肆、主席結論

非常感謝大家的參與，今天各位講師的經驗分享，大家或多或少都會有一些收穫及啟發，我想不只在我們三大體系內的同仁，以後大家調到體系外，一樣可以運用，因為我們部所屬的專案稽核及清查，相較其他主管機關，應該是質量比較優秀，設定的題目也相當有水準，從我們陳報廉政署的績效就可以看的出來，所以今天有來參與的，應該都會有很大的收穫，這也是我們辦理本次研習的主要目的，爾後各位在辦理專案稽核及清查時，若有程序上或實體上不明瞭的地方，也可以互相跨體系請教詢問，我相信各位講師跟資深同仁，都會很熱心地提供相關建議，最後非常感謝大家的參與，若大家都有得到收穫，那就不虛此行，另外也感謝大家在基層的奉獻及努力，希望可以繼續維持，才不會辜負長官的期許。

伍、散會：110年2月1日下午17時30分。