

**維護社會安寧**  
MAINTAIN SOCIAL SECURITY.



**調查機關協助私部門共同發展反貪防腐機制**



**MJIB**  
法務部調查局

調查局，守護你的安全！  
MJIB, Protects Your Life!

**中央廉政委員會第21次委員會議**

**報告單位：法務部**

107.11.7

壹

調查機關肅貪、防貪運作情形

貳

案例探討

參

犯罪態樣及其成因

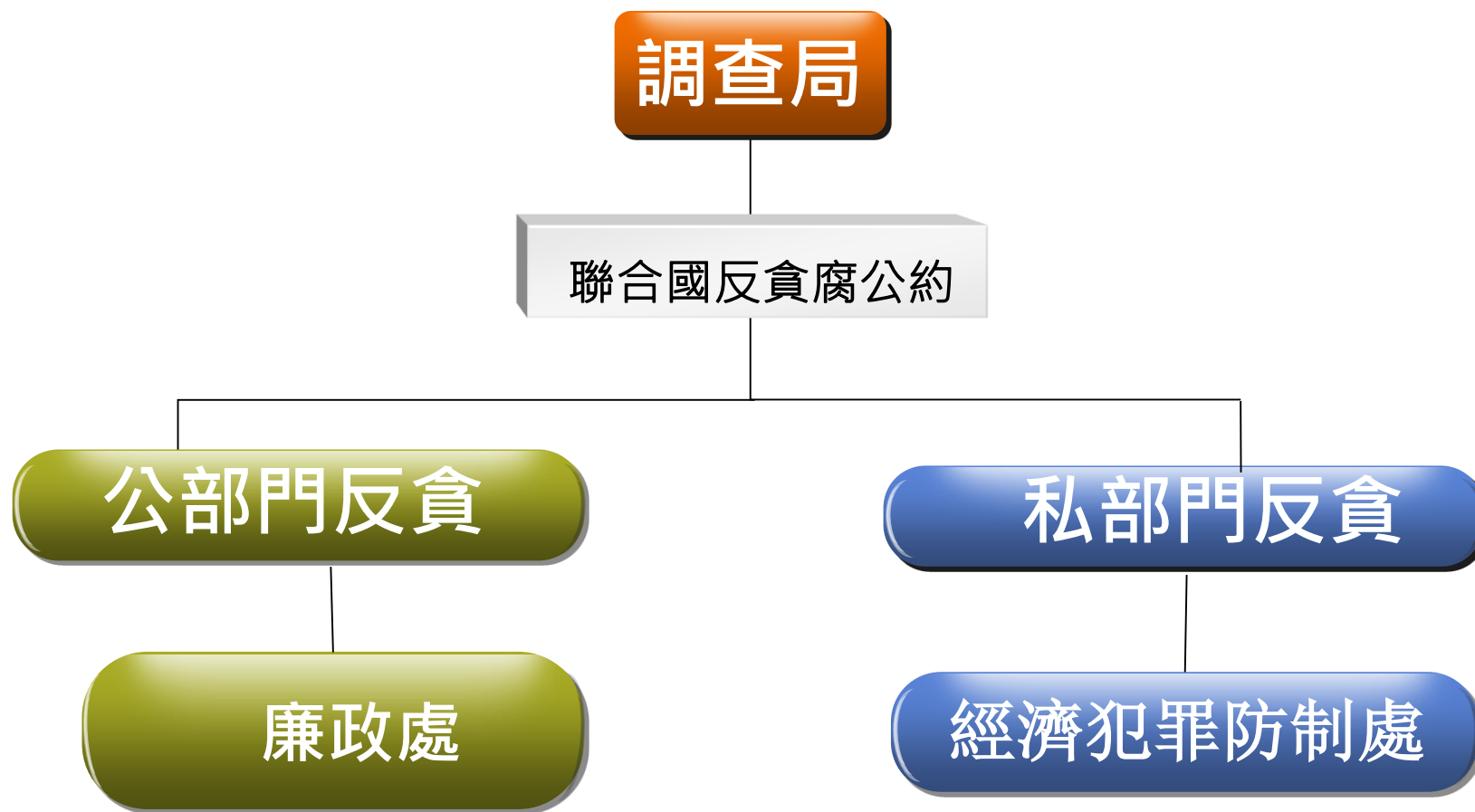
肆

協助私部門建構反貪機制

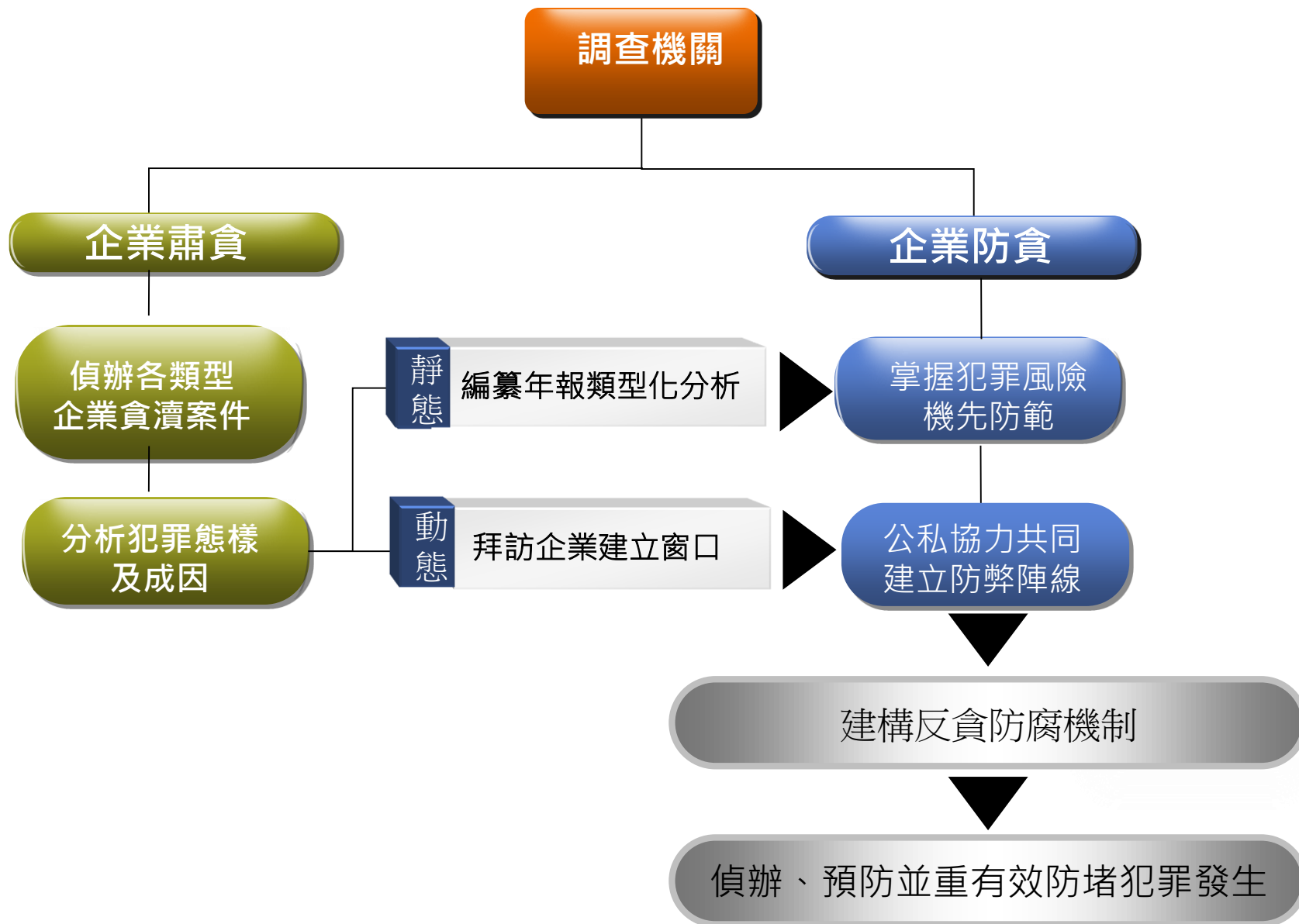
伍

策進作為

# 壹、調查機關廉政機制運作情形



# 壹、私部門肅貪、防貪運作情形





## 鴻海集團員工不法案例

### 廖○城等收受廠商回扣案



廖○城等人透過白手套於採購、請購及驗收的環節，向供應商索賄，牟取不法私利。廖○城判處10年6個月有期徒刑，並追繳犯罪所得1億6,682萬5,369元。

### 蔡○偉等業務侵占案



蔡○偉夥同所屬將iPhone庫存測試手機侵占變現近5千臺。蔡○偉一審判處2年6個月有期徒刑，並追繳犯罪所得927萬7,784元，二審判處2年4個月有期徒刑。

### 柳○達詐欺欺案



柳○達向廠商謊稱，建立鴻海集團供應商資格，需公關費500萬元行賄採購人員。柳○達判處6個月有期徒刑，緩刑3年。



# 貳、案例探討



## Example

### 1 陳○偉索賄背信案

陳○偉藉採購機會，向廠商主動提議抬高報價，朋分不法。陳○偉判處6年8個月有期徒刑。

### 2 林○榮等收受廠商回扣案

林○榮等24人藉承辦銷售、請購、採購業務機會，收取廠商一億餘元之金額或禮品。本案因廠商係以最低價格得標，且未查得產品有品質瑕疵，或不符合所需之採購異常情事，故檢察官給予不起訴處分。



# 參、犯罪態樣及其成因



**MJIB**  
法務部調查局

調查局，守護你的安全！  
MJIB, Protects Your Life!

- 犯罪態樣
- 犯罪成因
- 犯罪特性分析

## 採購舞弊

濫用職權，藉辦理採購機會收取回扣

1

## 侵占資產

利用內控缺漏，將帳外存貨或資金侵占牟利

2

## 商業詐欺

假藉內部採購機制之運作圖謀不法私利扣及佣金

3

# 參、犯罪態樣及其成因



**MJIB**  
法務部調查局

調查局，守護你的安全！  
MJIB, Protects Your Life!

- 犯罪態樣
- 犯罪成因
- 犯罪特性分析

## 誘因或壓力

舞弊之行為動機  
面對金錢誘惑，難以抗拒

1

## 機會

舞弊後被企業或遭司法單位偵辦之風險

2

## 自我合理化

尋找理由解釋犯行  
為其舞弊行為開脫

3



# 參、犯罪態樣及其成因

- 犯罪態樣
- 犯罪成因
- **犯罪特性分析**

## 企業舞弊層出不窮

何種職務或業務，滿足舞弊三要素，舞弊均有發生風險

1

## 掏空多為共犯結構

單位主管或承辦人員難獨自隻手遮天進行掏空，仍需他人協助配合

2

## 人謀不臧內控失靈

有心人士想從中舞弊，即會尋找內部控制及稽核制度之缺失

3



# 肆、協助私部門建構反貪機制



# 伍、策進作為-企業界

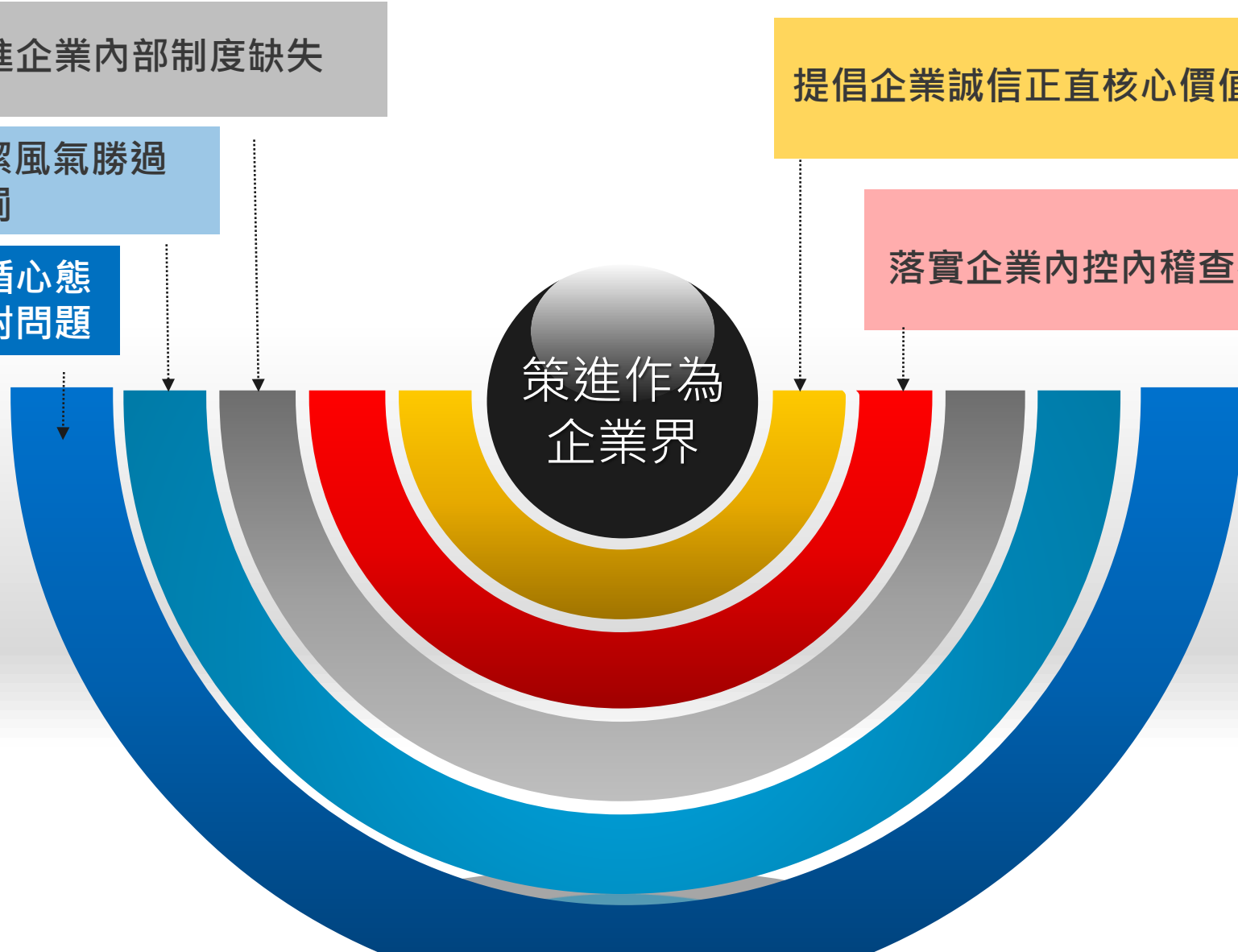
勇於改進企業內部制度缺失

企業廉潔風氣勝過  
嚴刑峻罰

改變因循心態  
主動面對問題

提倡企業誠信正直核心價值

落實企業內控內稽查核機制



策進作為  
企業界

# 伍、策進作為-執法機關



**MJIB**  
法務部調查局

調查局，守護你的安全！  
MJIB, Protects Your Life!



## 1 持續與私部門合作交流

使企業掌握風險，提早防範，深植員工反貪倡廉觀念。

## 2 正本溯源扎根校園做起

至大專院校進行法治教育及舞弊內稽內控推廣認識。

## 3 賡續辦理專業職能訓練

建立調查同仁專業的辦案觀念及能力，並尊重受害人，共同解決問題。

## 4 編纂年報提供機先防範

就偵辦之案件，進行態樣分析及原因，編纂年報後提供各界參酌及機先防範。

## 5 落實偵辦企業貪瀆案件

恪遵職掌，積極偵辦企業貪瀆案件，以嚇阻不法情事，建立誠信經營文化。



**MJIB**  
法務部調查局

調查局，守護你的安全！  
MJIB, Protects Your Life!

廉能政府

透明臺灣

報告完畢  
敬請裁示

