

調 查 報 告 (公 布 版)

壹、案由：據訴，法務部調查局之外勤處站長期以來，將中央核發據點調查官每人每月之據點工作費新臺幣（下同）4,500元，從中抽取1,000元集中管理，並將業務交由特定據點調查官處理，使其獲得績效分數，再藉特殊績效表現名目，發放款項予特定調查官，疑涉不法；又法務部調查局某調查站處理相關詐貸案，疑涉包庇而有違紀律等情事。究實情為何？有無人員違法失職，有深入了解之必要案。

貳、調查意見：

本案經調閱本院監察業務處、國家安全會議（下稱國安會）、國家安全局（下稱國安局）、審計部、內政部、法務部¹、法務部廉政署（下稱廉政署）、法務部調查局（下稱調查局）、臺灣高等檢察署（下稱高檢署）、臺灣臺北地方檢察署（下稱臺北地檢署）、臺灣新北地方檢察署（下稱新北地檢署）及臺北市政府警察局等機關之卷證資料；並分別於民國（下同）112年2月18日及23日赴調查局嘉義縣調查站（下稱嘉義縣調查站）、調查局桃園市調查處（下稱桃園市調查處）無預警履勘，同年3月1日赴調查局局本部履勘訪查，詢問相關主管及承辦人員；另於同年6月2日約請法務部業管次長率調查局局長及該局相關主管及承辦人員²到院說明；又於同年月21日諮詢學者專家，已調查竣事，茲臚列調查意見如下：

一、法務部執行職務，知有犯罪嫌疑者及針對匿名檢舉函

¹ 法務部暨所屬調查局於本案調查期間，多件公文管考不周致遲延，共計遲延回復10件調查文件，回復遲延率90.91%，累計遲延逾210日，6件調查必須資料未詳實提供，法務部遲延本案調查文件之處理意見詳如附件一。

² 本調查報告部分人員姓名以英文字母代稱表示，年籍資料詳卷。

疑涉嫌洩密一節，應本於權責督導所屬依法處理，以提供所屬員工執行職務必要的良好工作環境及不受誣陷干擾的辦案空間，才能杜絕黑函文化，以提升調查工作效能：

(一) 刑事訴訟法、國家情報工作法、調查局辦理風紀案件查處作業要點及公務人員保障法相關規定：

- 1、刑事訴訟法第228條第1項所規定，檢察官因其他情事知有犯罪嫌疑者，應即開始偵查，係檢察官發動偵查之原因。同法第241條規定：「公務員因執行職務，知有犯罪嫌疑者，應為告發。」則屬公務員之義務，並無裁量權³。
- 2、國家情報工作法第8條第1項規定略以，涉及情報來源、管道或組織及有關情報人員與情報協助人員身分、行動或通訊安全管制之資訊，不得洩漏、交付、刺探、收集、毀棄、損壞或隱匿。同法第30條規定，(第1項)違法洩漏或交付第8條第1項之資訊者，處7年以上有期徒刑。(第2項)違法刺探或收集第8條第1項之資訊者，處3年以上10年以下有期徒刑。(第3項)違法毀棄、損壞或隱匿第8條第1項之資訊者，處3年以上7年以下有期徒刑，得併科新臺幣(下同)2百萬元以下罰金。(第4項)前3項之未遂犯罰之。(第5項)因過失犯第1項或第3項之罪者，處1年以上3年以下有期徒刑，得併科1百萬元以下罰金。
- 3、調查局辦理風紀案件查處作業要點第四-(五)點規定：「匿名檢舉案件，原則上不予受理，惟如檢舉有具體內容或係上級機關、長官交辦者，仍得受理之。」督察處掌理員工申訴案件之處理、員工風

³ 最高法院98年台上字第2290號判決。

紀查察、維護及違紀案件之調查等事項，調查局處務規程第18條定有明文。

4、各機關應提供公務人員執行職務必要之良好工作環境，公務人員保障法第18條亦有明文規定。

(二)詢據調查局案關人員表示黑函散布不實訊息，已違工作紀律，如屬誣控濫告，則應追究檢舉民眾責任。相關說明摘要：

1、調查局新北市調查處(下稱新北市調查處)A員表示：

(1)黑函散布不實訊息，影響正常工作，打擊基層士氣；黑函……恐為本單位成員惡意誣控或洩漏，已違工作紀律，破壞單位團結……如不當揭露重點諮詢真名等特定資訊，恐涉違反國家情報工作法等情事。

(2)本人始終秉持初衷認真工作，無端蒙受抹黑，縱感委屈，仍保持心態平穩，積極投入工作；冀查明真相，平反昭雪，還予清白與正義。

2、新北市調查處A員表示：本人……對誣控濫告深惡痛絕；如有違法違紀，依法處理，如屬誣控濫告，則應追究檢舉民眾責任，才不會助長濫告風氣。

(三)據案關人員陳述：110年間……時任新北市調查處新店調查站(下稱新店調查站)新瑞組李組長提議爭取渠熟識者為諮詢人選……黑函撰寫者如有揭露重點諮詢真實姓名、陳抗詳情及工作費請領等隱蔽資訊，甚涉職撰寫情報類型與內容，確非一般民眾得以獲悉，其撰寫黑函居心可議，恐有違工作倫理，打擊基層士氣，盼長官正視⁴。本院諮詢學者專家表示，黑函原則上不處理，但有具體人、事、時、地、

⁴ 本院監察調查處112年7月25日收文號：1120801361。

物的匿名檢舉案，就要處理；一般檢舉大抵跟升遷有關；國安局、特勤中心也一樣，大陸委員會以前也有這種情形。另本院約詢新北市調查處案關人員及調查局王局長表示，誣控濫告之黑函，允應依法查究，以資嚇阻，俾提供所屬員工良好工作環境。詢答關此重點摘要：

1、詢據新北市調查處A員表示，匿名黑函已涉及國家情報工作法：

- (1) 調查局非正式群組內有在散布不實訊息，我就退出了，因為看了會不舒服……黑函這件事情打擊基層士氣，檢舉函會寫得這麼細，一定是新店調查站的或新北市調查處的人員，我大概知道是誰，我就是一直被攻擊的，黑函可以提到有關於諮詢的姓名、工作情形，我認為寫這個的人可能是我的直屬，但因為他匿名，所以沒有辦法去檢舉。
- (2) 本人所寫書面報告比較含蓄，這個已經涉及國家情報工作法，我不確定上級會不會受理這個案件。我們長官跟我說這次調動是因為這件事。長官覺得這樣可以讓我遠離是非，但我覺得沒有。但是我沒有做錯事，黑函濫訴。
- (3) 所以我覺得是內部人黑函。我沒有具體證據，黑函已經把我的諮詢人員姓名寫出來，除了我、內部情報編審知道，知道的人真的很少，這個事情我不可能對外講。他已經傷害到我的清白，但有人告訴我長官不喜歡把事情鬧大。寫黑函影響到我，他順利升官。
- (4) 我覺得不會只有我一個人被這種黑函霸凌成功的案例，太多人告訴我這種中央集權官僚制度，一旦到達關鍵期，黑函滿天飛，我希望能

否到此為止。調查局就是在做調查工作，不可能看到黑函沒有敏銳度，沒有涉及洩密跟違法嗎？結果卻是對沒有做錯事、認真工作的人調整職務，不是針對黑函的真實性，從寫黑函的人去找出問題根源，他的升遷才剛公布(哽咽)，我心境上覺得有點不舒服，可是我會覺得我還是領國家的薪水，我也沒有跟長官抱怨，這一位同仁他逢人都會亂講抹黑，但我不想要跟他一樣，這次有澄清的機會，我不知道有沒有可能可以改變。

(5) 有關暴力介選，涉嫌刑求、假陳抗等，有很多同仁誣控濫告；知道對象，但是沒有證據。

(6) 我希望這個黑函文化可以停止。

2、詢據新北市調查處張處長表示：有關循環假陳抗案，會後提供A員職務報告。當時我把A員調到其他科，是因該科人力不足，只有3位，他之前都在跑轄區據點，我有徵求他同意後才把他調回內勤。

3、本案本院收到多封匿名檢舉，依程序併案調查，監察院依憲法賦予監察調查權，依法進行調查，有則改進，無則澄清，還給調查局同仁一個清靜辦案空間。黑函風氣不可長。不能因為監察院調查就把A員調走。黑函涉及洩密，允應依法處理。詢據調查局王局長表示：

(1) 有些同仁面臨升遷、成績特別好，確實有這些問題。調查局會再研議。

(2) 黑函移法務部偵查，可以嚇阻。

(四)據上，法務部執行職務，知有犯罪嫌疑者及針對匿名檢舉函疑涉嫌洩密一節，應本於權責督導所屬依法處理，以提供所屬員工執行職務必要的良好工作環境及不受誣陷干擾的辦案空間，才能杜絕黑函文

化，以提升調查工作效能。

二、調查局本案行政調查未予遭指涉人員陳述意見機會，殊有未洽，另該局調查人員執行個案搜索過程中，於被搜索單位人員均在場之情況下，公然質疑相關主管人員「在外吃飯、喝酒」等言論，損及機關形象，衍生訾議，核有未當，執法人員素質及勤前教育洵有待加強，又發現另案證物是否應予查扣之規範未盡明確，亟待修編犯罪調查作業手冊等規範，已增列「另案扣押」之法條及相關判決，並於新進人員養成教育期間及在職訓練中，加強講授搜索、扣押要領及應注意事項俾便該局所屬辦案人員參照遵循，以灌輸正當法律程序、落實程序正義原則之工作觀念：

(一)按調查局組織法第2條(第19款)規定略以，調查局掌理調查人員風紀考核、業務監督與查察事項。次按刑事訴訟法、政風機構執行行政調查作業要點及行政程序法相關規定：

- 1、刑事訴訟法第152條規定：「實施搜索或扣押時，發見另案應扣押之物亦得扣押之，分別送交該管法院或檢察官。」
- 2、政風機構執行行政調查作業要點第5點規定，政風機構因下列情事之一，得進行行政調查：(一)查察機關(構)或其人員有無發生作業違常。……同作業要點第10點第1項規定，政風機構執行行政調查，於通知受訪談者且徵得其同意後，得進行訪談，並當場製作書面訪談紀錄。如當場無法以書面製作訪談紀錄時，得以其他適當方式代之。
- 3、行政程序法第39條規定：「行政機關基於調查事實及證據之必要，得以書面通知相關之人陳述意見。」

(二)本院接獲指訴，調查局副局長黃○○及該局新北市

調查處副處長李○○等高官，疑長期接受台灣蠟品股份有限公司（下稱台蠟公司）招待飲宴，致影響該局嘉義縣調查站111年10月5日偵辦台蠟公司違反銀行法詐騙貸款案之公正性等情。陳訴書內容重點摘要：

- 1、嘉義縣調查站111年10月5日偵辦「台蠟公司涉嫌違反證券交易法及詐貸案（下稱台蠟案），在林姓犯罪嫌疑人的搜索點中，現場找到3本記載「林董事長宴請調查局官員紀錄」之記事本，內容都是調查局簡任以上官員接受飲宴招待，內容記載長期接受飲宴過程，多達3本。
- 2、由於這些調查局官員涉案情節重大，當場遭到嘉義縣調查站調查員扣押，記載在扣押筆錄當中，目前這3本記事本正在嘉義縣調查站內部，而且為受檢察官管轄之物證，也由於涉案官員階級甚高，最高達辦案業管副局長黃○○，黃○○明顯與案件當事人吃飯，應受調查與懲處，另牽涉眾多調查局官員與犯罪集團往來情節，足以動搖局本。
- 3、調查局內部將低調化解處理掉此一重大醜聞，掩蓋通風報信犯罪情事，敬請監察單位詳查，以維護司法風紀。

(三)111年10月5日桃園市調查處支援嘉義縣調查站，對台蠟公司之搜索、扣押過程，本院履勘嘉義縣調查站及桃園市調查處詢問案關人員重點摘列如下（案關筆記本⁵記載內容附卷）：

- 1、嘉義縣調查站閱調查官答：本案執行前要報執行計畫，搜索、約談等作為報局核准後，才可以進行

⁵ 嘉義縣調查站偵辦台蠟公司違反銀行法詐騙貸款案之公正性等情案，於111年10月5日偕同桃園市調查處等單位，發動搜索，於台蠟公司董事長辦公室扣押之筆記本。

搜索。所有作為都要報局。記事本有記載見面時間；有看到調查局的人；我有印象的是黃副局長、桃園市調查處廖處長有印象（出現比較多次），其他因為我不認識；有李○○。」

- 2、嘉義縣調查站吳組長答：有看到筆記本；我只看到紀錄人名，後來不知道哪一位學長去搜，就上了封條；林組長在現場；因為他以前有打電話給我，以前搜索他案時碰過面，我們從嘉義過去支援；原先已經分類好的扣押物，本來不扣的東西，不知道是誰決定要扣的，應該不是我們站的3個人，搜索結束後，在嘉義有聽到一些風風雨雨；記事本內容有看到認識的人；不扣押的原因係跟案情無關。；不知道最好，事後聽到桃園有強強滾。「靠北調查局群組⁶」裡面有說處長跟裡面不太對盤。有看到吃飯的人，廖先生等。
- 3、嘉義縣調查站武副主任答：事後有聽說（搜索現場有人說不扣押），但現場有上封條。
- 4、桃園市調查處蔡調查官答：有關這件事，學弟徐○○有看到筆記本來問我。我記得應該是一格一格的，幾月幾日跟誰餐敘，我就繼續做我的事情。我記得有我們處長，後面還有講到其他。我知道我們組長有在講一通電話，可是應該不是他撥的。當時組長接那通電話時好像是說「我看一下」，然後走出會議室，但還是在整個搜索現場內；學弟沒有問我要不要扣；對（發現一個比較奇怪的事情），我們知道長官跟那個人是認識的。
- 5、桃園市調查處林組長說明：111年10月5日搜索過程：前幾天李科長有接到，那一天所有犯防組的人

⁶ 專門抱怨調查局各種不公或不滿的群組。

要留下來，因為要支援嘉義縣調查站；我有印象在搜索現場有爭議嗎，我在蒐董事長辦公室，徐○○拿進來問我要不要扣？徐○○剛來，就來問我，我說這個還是問一下嘉義縣調查站，他有比給我看，有其他長官的名字，他寫「○旭球敘」、「○村餐敘」。其實林董事長好像跟公家機關（桃園市警局、關務、機場移民署、宜蘭的、臺北的、基隆的都有），有一些是名片；我記得有扣名片，搜索過程李科長有打過來，我記得是有關於人力的問題，搜扣完後有跟處長報告（記事本內）有看到他的名字；應該是先跟李科長講，再跟處長，李科長請我跟處長報告，處長說：「這樣也要扣？」；因為與案情無關，我原本覺得吳組長好像對案情不了解，我請嘉義縣調查站學弟請吳組長再確認一次。因為雜物很多，我研判吳組長可能是外勤，對財務不了解，請嘉義縣調查站學弟再看一次，所以我請嘉義縣調查站決定。徐○○回來說吳組長說要扣。我看到的內容是球敘、餐敘。名片後的註記也是吃飯情形。

- 6、嘉義縣調查站調查官程○○112年2月20日職務報告：「本人曾與承辦人閔調查官聯繫數次，向其報告搜索現況及詢問記事本資料是否扣押，經承辦人指示仍全數扣押。」同站調查官陳○○同年2月職務報告：「桃園市調查處緝毒組支援本案學弟1名（50幾期）、我及吳組長搜索主管辦公室，先由學弟發現筆記本，其中有記載與桃園市調查處等處站人員互動相關內容，學弟詢問我是否需要扣押，我回復勤前會議有註記私人筆記本等物為扣押標的，當然得扣押，當時筆記本內容印象中與我同間的3人都有看到。在進行扣押物分類貼上扣押封條後，桃園市調查處帶隊組長（忘記叫什麼名

字)有將吳組長邀至公司入口處就該等扣押筆記進行交談，印象中，吳組長有提到有桃園市調查處長官來電(不確定是不是在談論該扣押筆記本)，筆記本原先已在扣押箱，中途有被拿起來，但我沒注意是拿去哪裡及用途為何，最後還是有放回扣押箱。」

(四)調查局查處「台蠟案執行搜索程序有無涉及違失」之調查經過情形及檢討策進作為，行政調查報告摘要如下⁷：

1、調查情形：

- (1) 台蠟案係嘉義縣調查站於107年7月間發掘台蠟公司(股票代號：1742)人員疑涉背信不法情事，經陳報調查局經濟犯罪防制處同意立案偵辦；嗣臺灣嘉義地方檢察署(下稱嘉義地檢署)署股張檢察官於110年2月間，另發查不同犯罪事實之台蠟公司人員涉嫌違反證券交易法案，經嘉義縣調查站陳報經濟犯罪防制處同意併案偵辦。
- (2) 嘉義縣調查站於111年9月間陳報本案執行計畫獲准，由張檢察官指揮於111年10月15日執行搜索台蠟公司等處所、並約談相關人員；因搜索查扣大量帳冊、傳票、交易合約、電腦及手機等物證，須長時間過濾檢視，且仍有疑點待釐清查證，又逢中華民國地方公職人員選舉將於111年11月26日投票，已將進入調查局選舉查察專案第3階段(111年10月31日至111年11月27日)，嘉義地檢署及嘉義縣調查站亦於111年10月下旬成立選舉查察專案小組，嘉義地檢署及

⁷ 法務部112年4月28日法檢字第11200541760號函。

調查局人員全力投入選舉查察工作，爰無多餘人力可在選舉期間偵結本案。

- (3) 嘉義縣調查站於選後依檢察官指示續辦本案，除積極檢視扣押物、調閱相關卷證，張檢察官指示務必釐清相關涉嫌事實，並要求嘉義縣調查站持續約談及查證相關人員，再依詢問結果與檢察官討論後續偵查作為。
- (4) 依「政風機構執行行政調查作業要點」第17點：「政風機構知悉同一案件已由檢察機關偵查中者，不得再進行行政調查；已開始進行者，應即停止之。但為釐清相關人員行政責任，得於不影響案件偵查及不違反偵查不公開原則下，經檢察官同意後，依本要點進行調查，以迅速查明行政違失責任」之規定，調查局為先行保全相關物證，以利後續行政調查，依前揭要點但書規定，函請嘉義地檢署檢察官同意辦理行政查處事宜，經檢察官函復同意後，於112年1月12日向嘉義縣調查站調閱111年10月5日至桃園市桃園區○街○號○樓執行搜索之執行計畫表及扣押物編號6-10-1「林○○記事本(一)」影本、扣押物編號6-10-3「林○○記事本(三)」影本等案關物證資料，並將辦理情形函復嘉義地檢署。
- (5) 監察委員112年3月1日訪視調查局時，經嘉義地檢署張檢察官已於112年3月3日就該案執行搜索程序有無涉及行政違失部分，同意調查局進行行政調查，調查局政風室於3月9日訪談嘉義縣調查站閔調查官、程調查官、武副主任；3月10日訪談嘉義縣調查站謝調查官、吳調查專員兼組長；3月15日訪談桃園市調查處林調查專

員兼組長、林調查官、蔡調查官、徐調查官；3月16日訪談桃園市調查處機動工作站李主任、王調查官、沈調查官、吳調查官、陳調查官、嘉義縣調查站陳調查官；3月17日訪談經濟犯罪防制處竺調查官、桃園市調查處黃調查專員、劉調查官、項調查官等前往桃園市○區○街○號○樓執行搜索之承辦人、業務主管副主任、支援搜索人員及桃園市調查處犯罪防制科科長，計19人，訪談情形詳如附卷。

- (6) 法務部查復調查局查處情形：依現場參與執行搜索人員之訪談內容及搜索現場錄影光碟研判，扣押物……係桃園市調查處徐調查官於犯罪嫌疑人辦公室搜索發現，曾先提供予蔡調查官檢視，再向林組長詢問處理方式，林組長表示桃園市調查處於當日係支援嘉義縣調查站執行搜索，相關物品查扣與否，應由嘉義縣調查站人員決定，徐調查官即將發現之記事本攜至會議室交予嘉義縣調查站吳組長、陳調查官，二人於現場即表示該記事本應予查扣；嗣後陳調查官曾將該記事本攜出會議室與程調查官檢視討論，認應予以查扣後再置放於會議室，吳組長亦曾將該記事本攜出會議室，向現場執行人員表示查扣記事本一事，雖陳調查官表示曾於返回會議室時未發現記事本，惟不確定是否為吳組長或他人攜出會議室，亦不確知攜出會議室之目的，該記事本最終仍依嘉義縣調查站人員指示完成查扣……。

- 2、法務部查復調查局之檢討策進作為：調查局同仁對於搜索過程中發現另案證物是否應予查扣似有所遲疑，是否符合刑事訴訟法第152條「另案扣押」

之要件辦理，為使該局人員執行搜索、扣押時，確實遵守刑事訴訟法第152條另案扣押之規定，擬由該局廉政處修編犯罪調查作業手冊，增列「另案扣押」之法條及相關判決，俾便該局同仁參照遵循，並於新進人員養成教育期間加強講授搜索、扣押要領及應注意事項，以灌輸正當法律程序、落實程序正義原則之工作觀念。

(五)有關「111年10月5日台蠟公司搜扣現場，嘉義縣調查站人員是否得洩漏扣得證據內有關線索予非承辦之其他外勤處站人員知悉、能否確認犯罪嫌疑人筆記本內記載『廖○○、李○○、黃○○』……等調查局人員，尚非違反證券交易法之案件關係人、廖○○有無將搜扣過程及結果告知有兩代交情之犯罪嫌疑人，致影響偵查之虞」等，涉及調查局人員辦案及犯罪偵查紀律，均有疑義，亟待釐清。本院針對「調查局政風室訪談台蠟案搜扣執行過程紀錄」研析比對情形，臚列現場查扣引發爭點包括：

- 1、犯罪嫌疑人記事本有記載黃○○、廖○○、李○○等調查局主管、同仁吃飯的行程及地點，且為現場參與搜扣的大部分調查人員所目睹、轉告及知悉，並有受詢調查人員表示，聽到裡面有同仁在討論記事本的內容很精彩；惟是否查扣，現場參與搜扣的調查人員認知及見解不一。
- 2、受詢調查人員表示，犯罪嫌疑人辦公室確有茶水間，是在大會議室的旁邊；會議室另一邊是茶水區，茶水區有放置一些雜物；吳組長也有把筆記本拿出會議室；後來有聽說搜索現場有發生隱匿筆記本的事情，主要內容是說筆記本已經被貼封條之後還被拿起來；多位受詢調查人員均表示，事後有聽聞隱匿筆記本一事。

- 3、記事本中不僅記載調查局主管人員姓名，亦包含犯罪嫌疑人往來相關當事人紀錄，難謂與嘉義縣調查站偵辦違反證券交易法案件完全無關，該站武副主任亦表示，與案件有關之蛛絲馬跡均應查扣，另有調查官說明，搜索票上面也會在應扣押之物欄位註記記事本或雜記資料，均為辦案時例行須扣押物。爰桃園市調查處林組長表示：「我也不覺得記事本裡面有記載長官的名字是重要的事情」、「我當時就覺得這不是重要的事情」等語，與調查人員偵辦案件就搜扣現場發現證據是否扣押之正常經驗判斷及一般辦案流程，容有差異。
 - 4、李科長請林組長將他的行動電話拿給吳組長，吳組長隨即表示：「為什麼名單中沒有李科長的名字」、「李科長當科長都沒有在外面吃飯、喝酒的」一節。經核與調查局強化紀律工作執行要點第1點規定「嚴肅情治紀律」之目的洵屬有悖，縱然為該諧幽默，惟台蠟公司員工全程注視搜索過程，上開行為實為輕浮隨便，容有損及調查人員形象，林組長於現場難謂不知情，事後李科長帶著林組長去向桃園市調查處廖處長報告，廖處長只有表示扣就扣了等。亦不符同要點第2點規定「確保機密，提高保密警覺，嚴防疏忽懈怠，維護工作安全」等要求。
- (六)調查局於本案行政調查過程，未給予遭指涉同仁說明之機會，難謂符合正當法律程序；另該部將研議增列「另案扣押」標準作業程序。經本院詢問法務部、調查局相關主管人員相關詢答過程臚列如下：
- 1、有關「行政調查報告總是要詢問被指涉同仁，同仁表示都不知道」一節，調查局政風室孫主任答：112年3月1日監察院到局後，就台蠟案有無違失之行

政調查報告有提供，記事本內容還是在台蠟案偵查內容，就該部分沒有做行政調查。因為仍屬嘉義地檢署偵查範圍，此部分確實沒有做調查。

- 2、有關「張檢察官有同意調閱3本記事本，其表示檢察機關只處理台蠟案違反證交法部分，沒有大法官釋字325號的問題，沒有給同仁說明的機會，怎麼會符合正當法律程序」一節，孫主任答：張檢察官確實有同意我們做調查搜索過程違失部分，但記事本究竟記了什麼東西，是檢察官認定，不是我們認定。記事本內容我們沒有翻閱，跟張檢察官講的時候也是說先保存證據，只有影印，沒有檢視。
- 3、有關「調查局諸多遭指涉的人都表示不知道我們要查什麼，惟調查局行政調查訪查了19個人」一節，孫主任答：就相關證物有無湮滅或隱匿有查了。
- 4、有關「讓被指涉的人有陳述意見之機會」一節，王局長答：跟委員報告，有關於記事本內容，有吃飯人員，我也沒看到內容，誠如孫主任所述，這幾位同仁跟台蠟案有無關係，調查局就相關資料，任職時間，任職單位，以及有無可能經手案件，在不驚動當事人狀況下，有做行政調查；調查局作書面的比對調查。
- 5、有關搜扣案，桃園市調查處林組長說講電話時沒有提到長官名字這件事，惟桃園市調查處李科長說有，講法不一致。嘉義縣調查站帶隊官，又跟林組長及現場人員講法不一樣。孫主任答：林組長是表示回去後有報備。李科長也是說明林組長回去有說，因行政調查過程距事發時已有一段時間，僅請當事人據實陳述。
- 6、法務部蔡政務次長表示，沒有看過這個調查報告。

- 7、有關「記事本是否扣押之爭議及調查人員於搜扣現場之疑似不當行為」一節，調查局王局長答：19個人對事情的認知都不一樣，後來說是放在辦公室桌子上，沒有雜物堆，沒有茶水間，這點應該是可以確定的，請再斟酌。蔡政務次長答：每位調查員素質、受訓、勤前教育有無落實都不一樣，這是人心，基層調查員在搜索現場，什麼該扣，什麼不該扣，檢察官跟司法警察，有時候也是會請示，過程中從人情之常，從調查員跟部屬或長官之間，對於扣與不扣，會影響案件走向，如有疑慮，跟同仁或長官分享或請示，這也都是常態，會有落差，每個人詮釋角度都不一樣，這一件到底有沒有長官指示不要扣，如果有的話就不得了。電話在打的過程中，嘉義縣調查站跟桃園市調查處當時的聯繫，過程中有一些開玩笑的話。
- 8、有關「扣押物上看到長官名字的記事簿到處喧嚷」、「在搜索現場吳組長表示，李科長當科長都沒有在外面吃飯、喝酒的？」等情，蔡政務次長碧仲表示，沒有看過這個調查報告。基層同仁的心理素質，有些人做事情就會比較拿捏，不是故意拿給同仁，因為那個東西不該扣的扣，或該扣的不扣都有法律責任，也涉及同仁未來的發展，心路歷程有這樣詢問別人，在搜索現場是常態。法務部會讓這件事情有標準作業程序，會很清楚，委員懷疑的對。這些事情我們都放在心上。我們希望說發生任何事情，不管發生什麼誤會，都會處理。
- (七)經核，調查局嗣於本院會同法務部相關主管履勘該局後，尊重本院意見，啟動行政調查，訪談本案相關執行搜索扣押、支援搜索扣押人員及桃園市調查處犯罪防制科科長等，共計多達19人，允應予以肯

認；惟陳訴書所指陳之主要涉案人員，包括時任副局長、桃園市調查處時任處長及新北市調查處時任副處長等犯罪嫌疑人記事本中所記載調查局相關人員等，未見渠等訪談紀錄或職務報告，詢據事發時桃園市調查處廖處長亦表示：「未曾受政風室或督察處查處或被行政調查約詢。」「……，當儘量說明化解，並期許不再發生類似狀況。」另時任研究委員會簡研究委員於詢問要點中強調：「……，惟希檢察機關秉公處理，並釐清相關人員責任，以昭公信。」「……，本人服務公職四十餘年，……，無端捲入所詢事件，深感無奈與痛心，冀請監察委員能勿枉勿縱，公正調查事件，還無辜者清白。」「敬請諸位委員協助還相關人員清白」此外，時任國內安全調查處情整中心王主任於詢問要點中表示：「對牽涉至前揭案件，深感不解，企盼了解原因，釐清真相。」另主任秘書室林研究委員於新北市調查處處長任內亦遭指陳涉案，其於詢問要點中表示：「如有違法違紀，依法處理，如屬誣控濫告，則應追究檢舉民眾責任，才不會助長濫告風氣。」，有本院詢問紀錄附卷可稽。上開事實，對照法務部查覆本院說明資料表示，「本案調查局曾啟動行政調查，訪談本案相關執行搜索扣押、支援搜索扣押人員及桃園市調查處犯罪防制科科長等，共計多達19人！」及案關當事人接受本院詢問時，均表示未經該局通知到案說明觀之，要難與首揭行政程序法給予相關之人陳述意見之精神契合，除未提供當事人澄清機會外，清查亦未盡落實，難昭公信，殊非允當。

(八)綜上，調查局本案行政調查未予遭指涉人員陳述意見機會，殊有未洽；另調查人員執行個案搜索過程中，於被搜索單位人員均在場之情況下，公然質疑

相關主管人員「在外吃飯、喝酒」等言論，損及機關形象，衍生訾議，核有未當，執法人員素質及勤前教育洵有待加強，所發現另案證物是否應予查扣之規範未盡明確，致前開台蠟公司負責人筆記本查扣過程，衍生參與個案偵查搜扣調查人員是否扣押之爭議討論，事後亦引發調查人員訾議及質疑⁸，凸顯該局犯罪調查作業手冊等相關規範未盡完備，亦難謂允當，亟待研議修編，允應增列「另案扣押」之法條及相關判決，並於新進人員養成教育期間，及在職訓練中，加強講授搜索、扣押要領及應注意事項，俾便該局所屬辦案人員參照遵循，以灌輸正當法律程序、落實程序正義原則之工作觀念，進而符合刑事訴訟法第152條規定「另案扣押」之要旨。

三、調查局副局長黃○○、該局前桃園市調查處處長廖○○及前新北市調查處副處長李○○等官員，身為調查局高階主管，負有指揮、監督所屬調查人員偵辦案件權責，卻多次參加與其等職務有利害關係者之飲宴應酬及球敘，亦未依規定簽報其長官及知會政風機構，或揭露應迴避事項與其飲宴球敘與職務行使蒐集情資有關，殊有未當，案經本院審核法務部及所屬廉政署查報資料，檢察機關僅就違反證券交易法之部分立案，顯未涉及調查局主管人員疑涉嫌與犯罪嫌疑人飲宴等情；另其等與犯罪嫌疑人頻繁不當接觸，引發調查人員訾議，行為欠當，洵有可議之處，調查局相關單位主管對所屬「宣導守紀觀念，傳達紀律要求」等宣教工作未盡落實，屬員長期多次與犯罪嫌疑人會面卻無相關紀錄可稽，引發相關偵查計畫執行及搜索是否迴避之質疑，監督考核不周並損及調查人員及調查

⁸ 靠北調查局群組（專門抱怨調查局各種不公或不滿的群組）。

局聲譽，均核有違失：

(一)公務員服務法及公務員廉政倫理規範相關法令規定：

1、公務員服務法第17條規定：「公務員不得餽贈長官財物或於所辦事件收受任何餽贈。但符合廉政相關法令規定者，不在此限。」

2、公務員廉政倫理規範：

(1) 第4點規定：「公務員不得要求、期約或收受與其職務有利害關係者餽贈財物。」

(2) 第5點規定：「公務員遇有受贈財物情事，應依下列程序處理：(一)與其職務有利害關係者所為之餽贈，除前點但書規定之情形外，應予拒絕或退還，並簽報其長官及知會政風機構；無法退還時，應於受贈之日起三日內，交政風機構處理。(二)除親屬或經常交往朋友外，與其無職務上利害關係者所為之餽贈，市價超過正常社交禮俗標準時，應於受贈之日起三日內，簽報其長官，必要時並知會政風機構。……。」

(3) 第7點規定：「公務員不得參加與其職務有利害關係者之飲宴應酬。……。公務員受邀之飲宴應酬，雖與其無職務上利害關係，而與其身分、職務顯不相宜者，仍應避免。」

(4) 第8點規定：「公務員不得與其職務有利害關係之相關人員為不當接觸。」

(5) 第10點規定：「公務員遇有第7點第1項第1款或第2款情形，應簽報長官核准並知會政風機構後始得參加。」

3、「調查局調查人員守則」第6點規定：「調查人員應謹言慎行，遵守紀律規定及公務員廉政倫理規範，共同維護局譽。」調查局掌理調查人員風紀考核、

業務監督與查察事項；該局置局長1人，綜理局務，並指揮監督所屬機關及人員；副局長3人，襄理局務，調查局組織法第2條及第5條分別定有明文。調查局強化紀律工作執行要點第二-（二）-2點「工作紀律」規定：「崇法務實，恪遵辦案規定，保持清白操守，不營私舞弊，不以私害公務。同要點第三-（三）-2點「加強教育」規定：「單位主管及駐區督察應利用各種集會時機教育所屬，宣導守紀觀念，傳達紀律要求。」；同要點三-（四）-3點「嚴密督考」規定：「局本部相關業務單位，應從平時工作督考中，發掘有無違法犯紀情事，以貫徹工作要求。」

- 4、「調查局調查人員管理要點」第14點規定：「調查人員對主管或監督之事務，不得接受關說、請託或餽贈。」
- 5、「法務部及所屬各機關人員共同獎懲標準表」第4點規定：「有下列情形之一者，記過：……（二）言行不檢，損害公務人員或機關聲譽，情節較重。……（八）違反法令禁止事項，情節較重。……（二三）其他違反公務人員服務法令規定事項，情節較重。」
- 6、「調查局調查人員獎懲標準表」第5點規定：「有下列情形之一者，記過：……（十二）執行職務，未遵守法令規定迴避事項，情節較重。（十四）其他違反法令規定事項，有損調查人員聲譽，情節較重。」

（二）本院接獲指訴⁹，調查局副局長黃○○及該局新北市

⁹ 本院接獲指訴內容：

1、嘉義縣調查站111年10月5日偵辦台蠟案，在林姓犯罪嫌疑人的搜索點中，現場找到3本記載「林董事長宴請調查局官員紀錄」之帳冊筆記本，內容都是調查局簡任以上官員接受飲宴

調查處副處長李○○等高官，疑長期接受台蠟公司招待飲宴，致影響該局嘉義縣調查站111年10月5日偵辦台蠟公司違反銀行法詐騙貸款案之公正性等情。案經本院112年3月1日履勘調查局，該局對台蠟案偵辦過程之說明摘要：

1、台蠟案查辦情形¹⁰：

- (1) 案係嘉義縣調查站於107年7月間發掘台蠟公司（股票代號：1742）人員疑涉背信不法情事，經陳報該局經濟犯罪防制處同意立案偵辦；嗣嘉義地檢署署股張檢察官於110年2月間，另發查不同犯罪事實之台蠟公司人員涉嫌違反證券交易法案，經嘉義縣調查站陳報經濟犯罪防制處同意併案偵辦。
- (2) 嘉義縣調查站於111年9月間陳報本案執行計畫獲准，由張檢察官指揮於111年10月5日執行搜索台蠟公司等處所、並約談相關人員；因搜索查扣大量帳冊、傳票、交易合約、電腦及手機等物證，須長時間過濾檢視，且仍有疑點待釐清查證，又逢中華民國地方公職人員選舉（111年11月26日）在即，已將進入該局選舉查賄專案期間第3階段（111年10月31日至111年11月27日），嘉義地檢署及嘉義縣調查站亦於111年10月底成立查賄專案小組，嘉臺灣義地檢署及該局人員全力投入查賄工作，無多餘人力可

招待，內容記載長期接受飲宴過程，多達3本。

2、由於這些調查局官員涉案情節重大，當場遭到嘉義縣調查站調查員扣押，記載在扣押筆錄當中，目前這3本帳冊筆記本正在嘉義縣調查站內部，而且為受檢察官管轄之物證，也由於涉案官員階級甚高，最高達辦案業管副局長黃○○，黃○○明顯與案件當事人吃飯，應受調查與懲處，另牽涉眾多調查局官員與犯罪集團往來情節，足以動搖局本。

3、調查局內部將低調化解處理掉此一重大醜聞，掩蓋通風報信犯罪情事，敬請監察單位詳查，以維護司法風紀。

¹⁰ 調查局112年3月1日約詢事項書面報告。

在選舉期間偵結本案。

(3) 嘉義縣調查站於選後依檢察官指示續辦本案，除積極檢視扣押物、調閱相關卷證，張檢察官指示務必釐清相關涉嫌事實，並要求嘉義縣調查站持續約談及查證相關人員，再依詢問結果與檢察官討論後續偵查作為。

(4) 調查局嗣將迅速查明行政違失責任¹¹：

〈1〉「調查局犯罪調查作業手冊」第二章「線索來源及處理」規定：「外勤單位發掘或受理犯罪線索後，應按其所屬案件類型，依據局本部業務主管單位規定之陳報方式及時限，報局立案」。

〈2〉該局發掘或受理之犯罪線索完成立案後，僅外勤承辦單位、局本部業務主管單位、局本部業務主管副局長及局長等人，因案件偵辦而有接觸案關資料之必要外，其餘人員均無法知悉案件偵處情形。台蠟案於該局之業務主管單位為經濟犯罪防制處。

〈3〉調查局副局長黃○○於105年11月11日至109年2月5日擔任廉政處處長，負責貪瀆、賄選案件之調查與預防；109年2月5日至110年1月18日擔任調查局主任秘書，負責文稿之綜核及代判等；110年1月18日擔任副局長迄今，負責襄助局長處理局務。李○○（現任桃園市調查處處長）於106年12月8日至109年4月6日擔任桃園市調查處桃園調查站主任，109年4月6日至110年3月5日擔任秘書室專門委員，110年3月5日至112年2月24日擔任新北市

¹¹ 調查局112年3月1日業務執行報告（簡報）。

調查處副處長。

〈4〉依「政風機構執行行政調查作業要點」第17點規定「政風機構知悉同一案件已由檢察機關偵查中者，不得再進行行政調查；已開始進行者，應即停止之。但為釐清相關人員行政責任，得於不影響案件偵查及不違反偵查不公開原則下，經檢察官同意後，依本要點進行調查，以迅速查明行政違失責任」。

2、查據調查局本案行政調查報告¹²及調查局政風室訪談台蠟案搜扣執行過程紀錄，本件檢舉信函所檢舉該局同仁參與飲宴部分，因台蠟案尚在檢察官偵查中，此部分是否與案情相關，仍待承辦檢察官檢視所有卷證後認定，擬俟承辦檢察官偵結後，續行行政調查。

(三)本院112年6月2日詢問調查局王局長、黃副局長、經濟犯罪防制處高處長等員，調查局王局長表示開放態度，虛心檢討，制度面應改即改，維護同仁士氣，維護國家安全。有關調查局人員與犯罪嫌疑人接觸後，相關案件偵辦過程重點摘要：

- 1、有關「台蠟公司違反證交法案件，107年就立案，流程是嘉義站報局後，經過經濟犯罪防制處再到局，偵查計畫報局經黃副局長核章，為何不用迴避」一節，調查局黃副局長表示：我今天有特別帶剪報，我是在110年1月18日接任副局長，過完年沒多久同年2月26日時，我看到報紙，看到他涉及炒股案，看到嚇一跳，怎麼會有這種事情。
- 2、有關「桃園市調查處支援嘉義縣調查站執行扣押任務，是否扣押案關筆記本，現場爭議激烈，扣押

¹² 法務部112年4月28日法檢字第11200541760號函。

過程中，3本筆記本消失不見，允應本於權責落實查處，啟動行政調查」等情，王局長說：本案應深入釐清，委員指示，儘速進行行政調查、研議，檢察官同意，立即啟動政風行政調查，並提供行政調查報告，委員指示有道理，與偵查核心無關，向檢察官報告後啟動。

- 3、有關「調查局副局長業務如何分工」，王局長答：調查局有2位副局長，一位督導廉政及毒品防制，另一位督導國家安全維護、國內安全調查、保防等業務。黃副局長是負責辦案之副局長，如果依簽辦流程會接觸到。經濟犯罪防制處高處長答：嘉義縣調查站於107年7月間發掘台蠟公司疑涉不法案，經陳報調查局經濟犯罪防制處同意立案偵辦，經濟犯罪防制處就決行。
- 4、有關「嘉義縣調查站於111年10月5日執行搜索台蠟公司等處所，本案執行計畫是否陳報調查局」，高處長答：嘉義縣調查站於111年9月間有陳報本案執行計畫，有獲批准。
- 5、有關「調查局辦案迴避規定」，王局長答：調查人員似無迴避規定。高處長答：三親等內關係者為事件之當事人時，應自行迴避。王局長答：本案107年報局同意立案時，黃○○擔任廉政處處長，非其業管；111年10月5日執行搜索台蠟公司之計畫，有報局核准執行。
- 6、有關「嘉義縣調查站執行搜索請求7個調查處站人員協助支援，其中桃園市調查處知情者何人」一節，高處長答：支援當天開勤前會議，局本部知道查哪一家。
- 7、有關「本案搜索發現3本筆記本，因為對此有爭議，有關調查局飲宴應酬之『揭露』規定」一節，高處

長答：沒有報備規定。王局長答：將進行揭露通案性研究。

8、有關「應扣押物標不一，筆記本有長官姓名，對基層造成困擾」一節，高處長答：搜索票經檢察官核發，有寫應扣押之物。至名單部分，記事本未送上來，不知道詳情。支援單位應分門別類，交嘉義站帶隊官決定要不要扣，桃園市調查處無權決定扣不扣！王局長答：思考怎樣才好！

9、調查局臺北市調查處（下稱臺北市調查處）副處長吳○○¹³於詢問要點中自承：「台蠟案在經濟犯罪防制處副處長任內核過該案執行計畫，……，……上呈至黃副局長核決。」「目前係依刑事訴訟法迴避規定，現有規定沒有規範朋友，我跟林董事長僅止於認識。」

（四）有關調查局黃副局長等主管人員，疑涉嫌與犯罪嫌疑
人飲宴案，案經本院審核廉政署112年2月24日回復內容¹⁴，檢察機關僅就違反證券交易法之部分立

¹³ 108年5月1日至110年3月5日任苗栗縣調查站主任；110年3月5日至112年2月24日任經濟犯罪防制處副處長；112年2月24日調任臺北市調查處副處長。根據林董事長記事本記載，吳員於109年5月12日於「鳥以花香中餐廳」（臺北市大安區延吉街233巷3號）與林董事長聚餐（計6人，另5人分別為：調查局主任秘書黃○○、新北市調查處副處長李○○、研究委員會研究委員簡○○、國內安全調查處情整中心主任王○○、新北市調查處重新調查站主任邱○○）

¹⁴ 廉政署112年2月24日廉政字第11200001840號函，提供法務部政風小組112年2月15日政組字第11212501220號函囑查案件書面報告：

二、調查局黃副局長疑涉嫌與案件當事人台蠟公司飲宴案：

- 1、案係嘉義縣調查站於107年7月間發掘台蠟公司人員疑涉背信不法情事，經陳報調查局經濟犯罪防制處同意立案偵辦；嘉義地檢署署股張檢察官於110年2月間，另發查不同犯罪事實之台蠟公司人員涉嫌違反證券交易法案，經嘉義縣調查站陳報經濟犯罪防制處同意併案偵辦。
- 2、嘉義縣調查站於111年9月間陳報本案執行計畫獲准，由張檢察官指揮於111年10月15日執行搜索台蠟公司等處所、並約談相關人員；因搜索查扣大量帳冊、傳票、交易合約、電腦及手機等物證，須長時間過濾檢視，且仍有疑點待釐清查證，又逢111年11月26日中華民國地方公職人員選舉在即，已將進入調查局選舉查賄專案期間第3階段（111年10月31日至111年11月27日），嘉義地檢署及嘉義縣調查站亦於111年10月底成立查賄專案小組，嘉義地檢署及調查局人員全力投入查賄工作，爰無多餘人力可在選舉期間偵結本案。
- 3、嘉義縣調查站於選後依檢察官指示續辦本案，除積極檢視扣押物、調閱相關卷證，張

案，顯未涉及調查局人員疑涉行政違失部分。相關涉案人員未依規定簽報其長官及知會政風機構，法務部及所屬廉政署查處情形如下：

1、查據法務部復稱¹⁵：

- (1) 「公務員廉政倫理規範」第10點規定：「公務員遇有第7點第1項第1款或第2款情形，應簽報長官核准並知會政風機構後始得參加」；第7點第1項第1款及第2款規定：「公務員不得參加與其職務有利害關係者之飲宴應酬。但有下列情形之一者，不在此限：1、因公務禮儀確有必要參加；2、因民俗節慶公開舉辦之活動且邀請一般人參加」、第2點第2款規定：「與其職務有利害關係：指個人、法人、團體或其他單位與本機關（構）或其所屬機關（構）間，具有下列情形之一者：1、業務往來、指揮監督或費用補(獎)助等關係；2、正在尋求、進行或已訂立承攬、買賣或其他契約關係；3、其他因本機關（構）業務之決定、執行或不執行，將遭受有利或不利之影響」。
- (2) 調查局副局長黃○○、研究委員會主任委員廖○○¹⁶、桃園市調查處處長李○○¹⁷，於108年至111年間，查無參加與其職務有利害關係者之飲宴應酬，而依公務員廉政倫理規範第7點及第10點簽報長官核准並知會政風機構之相關紀錄。

檢察官指示務必釐清相關涉嫌事實，並要求嘉義縣調查站持續約談及查證相關人員，再依詢問結果與檢察官討論後續偵查作為。

¹⁵ 法務部112年3月23日法檢字第11200530260號函。

¹⁶ 112年2月24日由桃園市調查處處長調任研究委員會主任委員。

¹⁷ 112年2月24日由新北市調查處副處長調任桃園市調查處處長。

(3) 相關涉案人員109年5月12日差勤紀錄¹⁸。

2、廉政署查復本院表示¹⁹：

(1) 「公務員廉政倫理規範」問答輯：

〈1〉第15點：

問：公務員可否參加與其職務有利害關係之飲宴應酬，其程序為何？

答：

原則：不得參加與其職務有利害關係者之飲宴應酬（本規範第7點前段參照）。

處理程序：因公務禮儀確有必要、因民俗節慶公開舉辦之活動且邀請一般人參加等情形：應簽報長官核准並知會政風機構後始得參加（本規範第10點參照）。

〈2〉第17點：

問：本規範第8點所稱「不當接觸」為何？

答：

「不當接觸」係指公務員與職務有利害關係之相關人員私下接觸如餐會、聯誼、打高爾夫球、出遊、出國等等互動行為，特別是公務員與廠商之間未維持雙方應有之分際，造

¹⁸ 相關涉案人員109年5月12日差勤紀錄：

(1) 「法務部調查局職員辦公出勤差假管理要點」第2點規定：「本局職員應依規定辦公時間準時上下班，局本部一級單位副主管以上人員、駐區督察、外勤單位正副主管及確因業務需要經簽核可免辦到、退登記者外，其餘職員應親自以職員證（內建感應晶片）於感應式讀卡機刷卡，辦理上、下班到、退登記」。「法務部調查局彈性上班實施要點」第4點規定：「實施對象：本局職員（含調辦事人員及約聘僱人員）。但局本部一級單位正、副主管以上人員、駐區督察不實施」。

(2) 經查於109年5月12日，黃○○係任主任秘書室主任秘書，廖○○任桃園市調查處處長，李○○任秘書室國會聯絡組主任，簡○○任研究委員會研究委員，王○○任國內安全調查處情整中心主任，吳○○任苗栗縣調查站主任，均屬於前述規定之免辦到、退登記人員，上下班免刷卡，另吳○○於109年5月12日申請當日16時30分至17時30分加班補休1小時；邱○○時任秘書室科長，屬彈性上下班人員，上下班須刷卡，邱員於109年5月12日8時30分至10時30分申請加班補休2小時，並於該日17時44分刷卡下班。黃○○等7員於109年5月12日之上下班差勤紀錄附卷。

¹⁹ 廉政署112年3月21日廉政字第11200019130號函。

成外界質疑與瓜田李下之聯想。

(2) 有關調查局3位高階主管人員，108年至111年間，尚查無參加與其職務有利害關係者之飲宴應酬或其他應依公務員廉政倫理規範簽報長官並知會政風機構之相關紀錄。

(五) 桃園市調查處處長廖○○平時考核資料關此內容摘要²⁰：

- 1、111年5月1日-111年8月31日：本期單位內部發生性騷擾事件，宜再加強性平教育宣導及幹部管理輔導作為。
- 2、111年1月1日-111年4月30日：外勤工作經驗豐富，熟悉地方事務，與轄區各單位互動良好。惟單位內部連續出現紀律事件，影響團結和諧及工作士氣，近期又發生同仁於網路社群媒體攻訐批評領導幹部，宜加強內部溝通及疏導。
- 3、110年5月1日-110年8月31日：外勤工作經驗豐富，熟悉地方事務，與轄區各單位互動良好。惟單位內部連續出現性騷擾事件，影響團結和諧及工作士氣，近期又發生外勤同仁對工作管考不滿，設立外部群組攻訐批評，宜改善領導作為及強化內部溝通。
- 4、110年1月1日-110年4月30日：外勤工作經驗豐富，熟悉地方事務，與轄區各單位互動情形良好，具廣泛之人脈關係。單位內部連續出現性騷擾事件，影響單位內部團結和諧，宜加強性別平等之教育宣導，並督導各級幹部注意同仁狀況。
- 5、107年1月1日-107年4月30日：外勤工作經驗豐富，熟悉地方事務，與轄區各單位互動良好。本期單位

²⁰ 112年6月2日法務部約詢說明資料附卷。

內部發生性騷擾事件，宜再加強性平教育宣導及幹部管理輔導作為。

(六)查據嘉義縣調查站及桃園市調查處111年10月5日查扣之台蠟公司林董事長記事本，調查局所屬人員108年1月至109年9月與台蠟公司林董事長見面次數，黃○○2次、李○○6次、簡○○3次、王○○1次、邱○○3次、吳○○1次、廖○○19次，經上開當事人詢問確認，有關調查局主管人員與犯罪嫌疑人不當接觸後，又未循程序簽報，造成外界質疑與瓜田李下之聯想。本院112年6月2日約詢相關人員詢答過程要以：

- 1、有關「我國『情治分立』現況及相關制度之策進」一節，王局長答：監察院對調查局的期許，我很感謝，過去擔任檢察官，雖然經常跟調查局合作，但是對國安工作生疏，現在了解很多情報要靠很多人脈關係的建立，調查局不是一般的公務機關，也不等同警察機關，按國家情報工作法是國安機關，國外是將情報、治安分立，調查局要兼顧情報跟辦案，確實有一些尷尬的問題，重點是跟特定對象吃飯時，有無違背職務，有無違反案件偵辦。台蠟案偵辦過程，這些人沒有參與，只有黃副局長，在後來有核閱相關公文，他是支持偵辦，批核許可的。廉政規範利害關係非射程之內，惟辦案人員允應有更高的期許，事前標準及事後報備，容事後研究妥適做法。
- 2、有關「公開、透明、揭露比迴避重要，相關內部簽呈有無註記或記載欄位，請次長、局長研議」等情，蔡政務次長表示，公務員廉政倫理規範業管單位係廉政署，將針對公務員廉政倫理規範等有關法令再研修，這件事我們會研議。王局長答：瞭解委

員的想法。

- 3、新北市調查處李副處長答：本人在場應該都是被邀請（逐件說明）。3次球敘其中有1次是我與高中同學，碰巧遇到林董事長，2次在大溪球場，都是黃○○約的，但是我都是被邀請去，在這種情況下見面。

(七)本院彙整調查局相關人員與台蠟公司犯罪嫌疑人接觸過程後，於112年6月2日約詢過程要以：

- 1、有關「調查局人員與犯罪嫌疑人會面²¹之相關報備制度」，蔡政務次長答：升官過程諸多黑函，我們會後會檢討相關問題，不只有調查局，檢察官、警察機關、所有執法人員也一樣，請容於會後研究，將結果報告給監察院。

(八)調查局於本院112年3月1日履勘時表示，「俟將檢討相關作業程序」、「開放態度，虛心檢討，制度面應改即改，該改進即改進，以維護同仁士氣，進而維護國家安全」、「將思考妥適作法」、「將進行揭露通

²¹ 據調查局各外勤處站提供之卷證資料，109年5月12日調查局主任秘書黃○○、秘書室國會聯絡組主任李○○、研究委員會研究委員簡○○、國內安全調查處情整中心主任王○○、秘書室科長邱○○、苗栗縣調查站主任吳○○等人，在「鳥以花香中餐廳」（臺北市大安區延吉街233巷3號）與林董事長見面。109年5月18日晚間邱○○與林董事長、邱○○、邱○○等人聚餐。109年6月29日邱○○與林董事長、○達見面。108年2月27日簡○○與林董事長在臺北慕求會館見面。108年3月6日簡○○與林董事長、黃○○、張主任在臺北見面。108年2月21日李○○與林董事長見面。108年4月2日、同年5月23日李○○與林董事長在「永漢高爾夫球場」見面。109年4月19日李○○與林董事長、廖○○、黃○○在「大溪球場」見面。109年6月9日李○○與林董事長在戴董家見面。109年9月8日下午2點廖○○與林董事長見面。109年9月13日廖○○與林董事長打球。109年3月11日、同年4月14日廖○○與林董事長在「香江餐廳」見面。109年3月27日廖○○與林董事長在「灶腳餐廳」見面。109年3月31日廖○○與林董事長、黃○○在「皇家薇庭（會館）」見面。109年4月18日廖○○與林董事長、丁○○在「揚昇球場」見面。109年4月19日廖○○與林董事長、李○○、黃○○在「大溪球場」見面。109年4月28日廖○○與林董事長、大吳見面。109年5月3日廖○○與林董事長、榮總桃園分院盧○○院長、吳董在「龍潭球場」見面。109年5月7日廖○○與林董事長、王董、在「河馬餐廳」見面。109年5月13日廖○○與林董事長在「江家羊肉」見面。109年5月17日廖○○與林董事長在「永漢高爾夫球場」見面。109年5月24日廖○○與林董事長在「美麗華」見面。109年5月26日廖○○與林董事長在臺北見面。109年8月13日廖○○與林董事長在「福容飯店」見面。109年8月30日廖○○與林董事長在「永漢高爾夫球場」見面。109年5月5日黃○○與林董事長在臺北見面。

案性研究」、「將迅速查明行政違失責任」。有關調查局人員執行職務之過程及分際，本院諮詢學者專家表示，就情報蒐集來講，調查局應該不要做；調查員在地方蒐集情報是治安工作；蒐集情報有各種技巧，不問過程，只論結果，制度講究公平。公家單位沒有人敢不辦。否則是包庇吃案。從威權時代就如此運作，可能會有狀況。另本院調查發現，調查局黃副局長、該局前桃園市調查處廖處長及前新北市調查處李副處長等官員，確曾經常與該局偵辦對象犯罪嫌疑人台蠟公司負責人頻繁接觸，並接受餐會、聯誼、打高爾夫球等不當接觸，造成外界質疑與瓜田李下之聯想，洵有引人非議之處。此有該局嘉義縣調查站111年10月15日赴台蠟公司搜索查扣所獲負責人筆記本及嘉義縣調查站、桃園市調查處處執行搜索查扣有關調查人員暨涉案人員接受本院詢問之筆錄附卷可稽；臺北市調查處副處長吳○○於詢問要點中自承：「台蠟案在經濟犯罪防制處副處長任內核過該案執行計畫……上呈至黃副局長核決。」按前開2人均與台蠟公司負責人林董事長熟識，未主動申請迴避，難謂無瑕疵亦難昭公信。相關論述及媒體報導如下所列：

- 1、劉禮信、范立達（2023）。調查員揭密：情治生涯四十年，揭開調查局神秘的歷史與過往。臺北市：時報。²²。

²² 「94年1月3日，剛過完元旦假期，第三處處長周無奢就跟我說，局長葉盛茂決定把我調到桃園縣站當主任。第二天，局長正式召見。他說，桃園縣站已升格為甲種調查一，王任為十一職等，是一個很重要的職務。他更挑明了說，桃園縣站風氣甚差，外界風評也差，我調去桃園後，要大力整頓。

葉盛茂早年當過桃園縣調查站主任，桃園地區的風土民情他都非常熟稔，他雖然離開桃園多年，但消息管道仍然十分暢通。過去幾年，桃園縣站風評不佳……幾乎已成眾所皆知之事。風氣敗壞，雖非源自於葉盛茂時代，但他既然曾為站主任，一定也覺得臉上無光。坦白說，桃園縣站大多數同仁還是都很奉公守法的，但總有少數頑劣份子經常違紀犯過，確

2、調查局約詢「生醫界美魔女」查性騷 她驚爆「一票調查官來吃尾牙」²³。

(九)調查局查處所屬人員「翁茂鍾案涉及不當接觸司法檢調警人員案」策進作為²⁴，未盡落實貫徹：

1、緣起：

(1) 本院日前調查原公務員懲戒委員會前委員長石木欽於擔任最高法院法官、庭長、臺灣高等法院院長期間，與尚在刑事程序審理中之朋友翁茂鍾等過從甚密，多次接受其招待，並疑有其他司法官及調查局人員涉及不當介入案件等情案（109司調69）。

(2) 法務部109年11月25日函²⁵囑調查局調查，就本院調查報告所涉調查官部分查處報部。

(3) 法務部109年12月29日發交石木欽案涉及調查機關人員名單，就調查局人員疑涉與翁茂鍾不當飲宴及收受翁茂鍾餽贈襯衫等查明後併案調

實有嚴重的問題。

風紀問題不外乎「酒、色、財、氣」這四種狀態。只要能把這四樣事控制好，同仁就不容易出狀況。但我沒想到，我在桃園縣站處理同仁的問題時，「酒、色、財、氣」這四種狀況竟然全都碰上了，而且還不只於此，真令我大開眼界。

坦白說，桃園縣站部分同仁工作紀律之差，真是超過我的想像。

但我只要一盯同仁的業務及紀律，他們就搞花樣暗地中傷我。

調查局有一個僅供同仁瀏覽的內部網站，每當我對同仁提出較多的工作要求時，就會有人上內網批評我。但我從不畏懼，每當我看到有同仁匿名在內網對我作出不實的批判時，我一定具名回應。

總之，我在桃園縣站短短一年多的時間，花在整頓內部的心思，比辦案還多。為了防弊，每位同仁經辦的案件資料，我都得一一過目，常常閱卷到三更半夜，還得費神去處理人的問題，這種心力交瘁的程度，外人實難想像。幸好，在我任內，部分同仁雖有狀況，但還不致出大亂子，最終能平安卸任，總是萬幸。」

劉禮信、范立達（2023）。調查員揭密：情治生涯四十年，揭開調查局神秘的歷史與過往。臺北市：時報。

²³ 前臺北市調查處中正站組長劉錦勳，承辦一件生技公司竊密案時，傳出性騷擾有「生醫界美魔女」之稱的義守大學教授楊智惠，遭調查局調職查辦。督察處今天首度約詢楊智惠，楊緊咬劉錦勳性騷擾，還爆料劉去年帶一票中正站調查官出席前東家三顧公司的尾牙宴，她認出至少有2名參與辦案的調查官是座上賓。資料來源：112年6月20日太報，

<https://tw.news.yahoo.com>

²⁴ 法務部調查局110年3月18日「翁茂鍾案涉及不當接觸司法檢調警人員案」專題報告，立法院第10屆第3會期，司法及法制委員會第5次全體委員會議。

²⁵ 法務部109年11月25日法檢字第10904537820號函。

查。

- (4) 調查局爰於110年3月18日，假立法院第10屆第3會期，司法及法制委員會第5次全體委員會議中，作「翁茂鍾案涉及不當接觸司法檢調警人員案」專題報告。

2、專題報告陸-策進作為：

(1) 加強廉政預防：

〈1〉該局於109年12月14日辦理109年第2次駐區督察工作座談會，為持續深入公務員登錄請託關說之觀念，請全國駐區督察加強宣導「公務員廉政倫理規範」及「行政院所屬機關機構請託關說登錄查察作業要點」，貫徹廉政倫理規範之規定，落實受理請託、關說或餽贈登錄之手續。

〈2〉為掌握及預防各單位潛在廉政風險，該局依據「機關廉政風險人員提列作業原則」提報該局風險人員外，為加強預防力度，該局另對未達風險人員標準之對象，責由駐區督察提列及追蹤管控。

(2) 該局駐區督察積極追蹤督考各風險人員之動態表現，對於高風險人員，除隨時調整提列等級外，亦適時與單位主管聯繫溝通，避免指派風險性質業務，以資預防。

3、調查局黃副局長、該局前桃園市調查處廖處長及前新北市調查處李副處長等官員，多次參加與其等職務有利害關係者之飲宴應酬及球敘，均未依規定簽報其長官及知會政風機構，彰顯調查局前開相關策進作為宣示，洵屬虛應故事，流於形式，執行未盡落實。

(十)經核，本院日前調查「調查局官員與翁茂鍾等過從

甚密，多次接受其招待，並疑有涉及不當介入案件等情案」，經本院函請法務部督飭所屬採行相關檢討改進在案，惟經審視本案情節類似翁茂鍾案之翻版，該局相關單位主管及駐區督察對所屬「宣導守紀觀念，傳達紀律要求」等宣教工作未盡落實，該局督導不周咎責難辭，與首開相關單位執掌等規定不符，核有怠失。法務部身為「公務員廉政倫理規範」之主管機關，允應加強宣導所屬「公務員廉政倫理規範問答輯」等規範，引導公務員執行職務過程，服膺「廉潔自持、公正無私、依法行政」核心價值（本規範第1點前段參照），以提升政府之清廉形象。

(十一)綜上，調查局副局長黃○○、該局前桃園市調查處處長廖○○及前新北市調查處副處長李○○等官員，身為調查局高階主管，負有指揮、監督所屬調查人員偵辦案件權責，卻多次參加與其等職務有利害關係者之飲宴應酬及球敘，亦未依規定簽報其長官及知會政風機構，或揭露應迴避事項與其飲宴球敘與職務行使蒐集情資有關，殊有未當，案經本院審核法務部及所屬廉政署查報資料，檢察機關僅就違反證券交易法之部分立案，顯未涉及調查局主管人員疑涉嫌與犯罪嫌疑人飲宴等情；上開與犯罪嫌疑人頻繁不當接觸，致前開台蠟公司負責人筆記本查扣過程，衍生參與個案偵查搜扣調查人員是否扣押之爭議討論，事後亦引發調查人員訾議及質疑²⁶，行為失當，領導作為及內部溝通不足，洵有可議之處，調查局相關單位主管對所屬「宣導守紀觀念，傳達紀律要求」等宣教工作未盡落實，屬員長期多

²⁶ 靠北調查局群組（專門抱怨調查局各種不公或不滿的群組）。

次與犯罪嫌疑人會面卻無相關紀錄可稽，引發相關偵查計畫執行及搜索是否迴避之質疑，監督考核不周並損及調查人員及調查局聲譽，與首揭相關規範之意旨有悖，均核有違失，應予檢討，並應進行註記、揭露機制通案性研究，案件關係人之身分關係要揭露、報備、公開、透明，避免爭議。

四、調查局所屬外勤處、站浮動據點工作費之核發分配有集中於特定人員之虞，並將浮動據點工作費分配結果均以「據點工作績效排名獎金」、「特殊績效獎金」作為核發分配案由，不無衍生誤解據點工作費屬個人獎金等爭議。查該局據點工作費免用統一發票收據，部分單據與公示資料不同且商工登記為歇業、停業、查無資料、非營業中等態樣，憑證核銷難謂適法²⁷，惟本院審核臺北地檢署全卷資料²⁸，未見該署就上開事項進行偵查，即以行政簽結方式結案，亦難謂已盡偵查之能事，均有違失，法務部允應責成所屬檢察機關及調查局針對據點工作費衍生個案違失態樣，逐案通盤清查並迅即採行相關檢討及策進作為。全面檢視據點工作費之核發方式及規定之合宜性，建立制度性輔助管控等妥善措施，健全相關績效經費核發內部審核及防弊機制，並研議有關防弊措施，落實宣導執行，防止所屬調查人員誤觸法紀，亦應督導所屬外勤處、站，落實據點人員績效評核機制，以維護調查局摘奸發伏優良傳統形象：

(一)調查局據點工作手冊、檢察機關辦理刑事訴訟案件應行注意事項、貪污治罪條例、刑法、會計法「內

²⁷ 另本案新北市調查處重新調查站林姓組長疑有涉犯貪污治罪條例第5條第1項第2款利用職務上之機會詐領財物等情，亦有核銷憑證是否適法之疑義，法務部行政調查報告避重就輕，新北地檢署不當簽結該案，不無疏漏。

²⁸ 臺北地檢署111年度他字第11605號案。

部審核」規定、政府支出憑證處理要點及調查局處務規程等相關規定：

- 1、調查局據點工作手冊肆、三、(二)規定，於執行經營轄區實際相關公務(如蒐集情資、聯繫工作關係、發掘案件線索等)所產生之油料費、聯繫餐飲、禮品等項目之相關事務性支出，由調查局編列預算支應。
- 2、檢察機關辦理刑事訴訟案件應行注意事項第53點規定略以，(調查事證、認定事實應注意事項)檢察官偵查案件，應詳盡調查事證……。
- 3、貪污治罪條例第5條規定，意圖得利，擅提或截留公款者，處7年以上有期徒刑，得併科6千萬元以下罰金；刑法第129條第2項規定，公務員對於職務上發給之款項、物品，明知應發給而扣留不發或剋扣者，處1年以上7年以下有期徒刑，得併科21萬元以下罰金。
- 4、會計法「內部審核」規定：
 - (1)會計法第58條規定：「會計人員非根據合法之原始憑證，不得造具記帳憑證；非根據合法之記帳憑證，不得記帳。……」
 - (2)會計法第95條規定：「各機關實施內部審核，應由會計人員執行之。但涉及非會計專業規定、實質或技術性事項，應由業務主辦單位負責辦理。內部審核分下列二種：1、事前審核：謂事項入帳前之審核，著重收支之控制。2、事後複核：謂事項入帳後之審核，著重憑證、帳表之複核與工作績效之查核。」
 - (3)會計法第96條規定：「內部審核之範圍如左：1、財務審核：謂計畫、預算之執行與控制之審核。2、財物審核：謂現金及其他財物之處理程序之

審核。3、工作審核：謂計算工作負荷或工作成果每單位所費成本之審核。」

- (4) 會計法第97條規定：「內部審核之實施，兼採書面審核與實地抽查方式，並應規定分層負責，劃分辦理之範圍。」
 - (5) 會計法第99條規定：「各機關主辦會計人員，對於不合法之會計程序或會計文書，應使之更正；不更正者，應拒絕之，並報告該機關主管長官。前項不合法之行為，由於該機關主管長官之命令者，應以書面聲明異議；如不接受時，應報告該機關之主管上級機關長官與其主辦會計人員或主計機關。不為前二項之異議及報告時，關於不合法行為之責任，主辦會計人員應連帶負之。」
 - (6) 會計法第103條前段規定：「會計人員執行內部審核事項，應依照有關法令辦理。」
- 5、政府支出憑證處理要點第2點第2項規定：「各機關支付款項，應取得支出憑證。……」；同要點第3點規定：「各機關員工申請支付款項，應本誠信原則對所提出之支出憑證之支付事實真實性負責，不實者應負相關責任。」同要點第4點規定：「各機關支付款項所取得之收據，應由受領人或其代領人簽名，並記明下列事項：(一)受領事由。(二)實收數額。(三)機關名稱。(四)受領人之姓名或名稱、身分證明文件字號、營利事業或扣繳單位統一編號。(五)開立日期。(六)其他由各機關依其業務性質及實際需要增列之事項。」；同要點第5點規定：「各機關支付款項所取得之統一發票（含電子發票證明聯）或依加值型及非加值型營業稅法規定製發之普通收據，應記明下列事項：(一)營業

人之名稱及其統一編號。(二)品名及總價。……。

(三)開立日期。(四)機關名稱或統一編號。……。」

- 6、調查局局長綜理局務，並指揮、監督所屬人員；調查局設會計室；會計室掌理該局會計事項，調查局處務規程第2條、第4條、第23條定有明文。

(二)本院接獲陳訴：「調查局長期苛扣據點工作費集中圖利特定調查官」等情。指訴內容摘要如下：

- 1、中央核發每人每月「據點工作費」4,500元額度，給與據點調查官從事公務活動，例如：油資、電話費、請客送禮等，如同首長特別費的概念，幫助在地方經營人脈活動，與當地重要諮詢結交建立聯繫管道，獲取重要國安情資與重大犯罪線索，順利推展調查局業務職掌工作。
- 2、然調查局各外勤處站，在沒有法令依據下，居然長期將每位據點調查官編列的每月4,500元的工作費從中抽取1,000元起來集中管理，藉以發放給績效排名前段的據點調查官，已經明顯涉及刑法第129條第2項苛扣公款罪嫌：「公務員對於職務上發給之款項、物品，明知應發給而扣留不發或剋扣者……」；以及貪污治罪條例第5條：「意圖得利，擅提或截留公款……」等罪嫌。這種行為與民意代表要求公費助理上繳助理費情況相同，將應當發放給每人的公款，在沒有法令依據下直接縮減據點工作費，苛扣每位據點調查官的工作費用，成為供主管集中管理的小金庫，再編立藉口私自發放給特定調查官，等於就是在調查局內部建立公積金，掠奪其他調查官應得的公款費用，用以圖利少數調查官。
- 3、「據點工作費黏存單」即可瞭解該據點是否有實際

執行據點業務工作，若無，恐涉及貪污治罪條例詐領罪嫌。

- 4、上述犯罪情節以現今新北市調查處為例，……，新北市調查處林處長就依循非法慣例長期從中苛扣據點調查官每月1,000元的工作費用，交由單位主管集中保管配發，等於就是要求據點調查官上繳工作費，成立公積金小金庫，供單位主管自行配發，然後再由新北市調查處業務單位主管「一科耿科長」、「二科李科長」想辦法在業務上灌分數給特定據點調查官，就有理由分配到較多以苛扣工作費成立的績效獎金，其手法就是長期將局本部業務單位交查交辦的業務，交給「新店調查站」特定據點調查官辦理，由於耿科長與李科長都是新店站副主任出身，所以會將新北市調查處業務獨厚新店站，而非運用轄區特性交查，或是建立輪分制度，都是私相授受給新店站特定調查官，然後耿科長與李科長再從這筆苛扣其他調查官而來的工作費中，每月向單位主管「建議款項」頒發給新店調查站的特定調查官，意圖使其得到利益。建請調閱新北市調查處據點調查官111年每月的「據點工作費分配表」，即可得知新北市調查處的績效獎金明顯都是集中在2位新店站調查官「A員」與「B員」身上，……，建請調閱該年每月的「據點工作績效表」，……，而且這樣就可以拿到比較多的據點工作費，而甚少進入轄區實際從事經營工作，這樣每月報銷黏貼的發票從何而來？恐也涉及詐領嫌疑。
- 5、調查局長期苛扣據點工作費集中圖利特定調查官，長期累積金額龐大，苛扣每人每月1,000元，1單位1年就有數十萬元，全局將近500位據點，1年就會有600萬元，20多年來更是超過上億元，不法

金額龐大，申報數字與實際數字不同，是如何不實向國家報帳？……甚至未完全執行經營工作，報支黏貼的發票也會有問題，貪瀆嫌疑嚴重。

6、新北市調查處重新調查站林姓組長賣酒並詐領據點工作費。

(三)查據法務部說明²⁹：「案經交轉調查局以112年1月4日函³⁰復略以，本案現由臺北地檢署忠股檢察官偵辦中，為不影響案件偵查及遵守偵查不公開原則，將俟本案偵查終結後，另行陳報函囑事項。」嗣本院履勘調查局，該局說明³¹據點工作費相關規定、運作機制及實際發放情形要以：

1、據點工作費相關規定：

(1) 調查局職司有關國家安全及犯罪調查事項，須仰賴派駐各外勤處站外勤據點在轄區內從事蒐報有關國內安全、國家安全及犯罪調查等工作，為支應據點同仁於轄區內從事各項蒐情、犯罪調查、發掘案源及查證資料等轄區經營工作所衍生之事務性支出，爰編列據點工作費。

(2) 調查局據點工作手冊肆、三、(二)規定，據點工作費係指據點用於執行經營轄區實際相關公務（如蒐集情資、掌控突偶發狀況、聯繫工作關係、發掘案件線索、進行案件查證）所衍生之事務性支出，得按月於各外勤調查處、站核定之額度內檢據核銷。

(3) 依調查局92年12月26日函³²，據點工作費係支應據點同仁執行據點工作經營轄區之實際相關

²⁹ 法務部112年1月12日法檢字第11200501310號函。

³⁰ 調查局112年1月4日調政字第11232500060號函。

³¹ 調查局112年3月1日約詢事項書面報告。

³² 調查局92年12月26日調會貳字第09200483600號函。

支出，應依會計法及支出憑證要點規定檢據覈實報銷；據點同仁須按月於個人核發額度內檢據報銷，報銷憑證項目包括據點行動電話費、油料費、聯繫餐飲、禮品、規費、交通費及其他據點工作相關支出等項目。

(4) 據點工作費額度及核發方式：

〈1〉外勤處站一般據點工作費額度依調查局103年4月10日函³³自103年5月1日起調整為每月4,500元，沿用迄今。

〈2〉據點工作費核發方式依調查局93年10月6日函³⁴說明四，各外勤處站據點工作費核發規定為①採固定與浮動併列方式辦理，浮動部分授權外勤單位主管依據轄區狀況，在10%至20%範圍內報局核定。②外勤據點工作費必須專款專用，悉數發給外勤據點，不得以任何理由移作其他用途。③浮動工作費部分，請外勤單位訂定辦法，以公開、公平、公正方式發放。

〈3〉據點工作費浮動比例調查局另以95年11月28日函³⁵調整為15%至30%並沿用迄今。

2、運作機制及實際發放情形：

(1) 現行調查局係以每位一般據點每月4,500元之額度核列據點工作費，並依前揭相關規定，由各外勤處站依據轄區狀況訂定辦法，覈實分配各據點工作費額度。

(2) 據點同仁須按月於個人獲核發額度內，檢附執行據點工作經營轄區實際相關公務所衍生之事

³³ 調查局103年4月10日調人壹字第10306509290號函。

³⁴ 調查局93年10月6日調會貳字第09300391730號函。

³⁵ 調查局95年11月28日調會字第09500545720號函。

務性支出憑證，經各外勤單位彙整完成初步審核後，送調查局主計室核銷，再匯撥予各據點。可報銷支出項目包括據點行動電話費、油料費、聯繫餐飲、禮品、規費、交通費及其他據點工作相關支出等項目。

(四)有關「新北市調查處重新調查站林姓組長賣酒並詐領據點工作費」等情，林員私下販售局徽酒賺取差價，經查屬實；又林員於擔任外勤組長期間，不當留存他人買受發票，致其個人及組員申報據點工作費單據時發生疏錯之結果，已違反調查局經費核銷規定，應予懲處，另本案疑有涉犯貪污治罪條例第5條第1項第2款利用職務上之機會詐領財物等情。惟法務部函報行政調查報告僅表示，對工作措置失當，情節輕微，另對犯罪起訖時間、數量、金額查證不實等情，核有避重就輕；又新北地檢署簽結該案，亦有可議之處。查據法務部說明摘錄如下³⁶：有關林○○與其組員以○○公司發票核銷據點工作費部分：林員（時任組長）及其組員，均有黏貼局外民眾買受發票核銷情形；林員明知據點工作費，須以實報實銷方式申領，自應妥善保管相關單據，不得任意取據申報，竟將局內、外人士買受之發票，自抽屜隨機拿取，權充購酒同仁之交易憑證；另林員身為組長，曾多次向站裡據點同仁表示，有多的發票可供同仁申報，且以「只要貼一張就能報銷……很方便」等錯誤報銷之觀念及做法，致組員申報工作費時亦陷於錯誤，有其組員訪談筆錄可稽。

(五)審計部查核調查局各外勤處、站據點工作費分配概

³⁶ 法務部112年9月13日法檢字第11200602950號函。

況³⁷及111年度編列及支用情形，發現部分浮動據點工作費有集中特定人員之虞，且部分調查處以獎金名義作為核發分配案由，衍生誤解據點工作費屬個人獎金等爭議。審計部查核意見如下³⁸：

- 1、部分浮動據點工作費有集中特定人員之虞，且部分調查處以獎金名義作為核發分配案由，衍生誤解據點工作費屬個人獎金等爭議³⁹。
- 2、據點工作費部分支用項目及規定，與現行規定有間⁴⁰。
- 3、據點工作費部分原始憑證記明事項錯誤或有所缺漏，憑證登載資料核與財政部稅務入口網稅籍公示資料查詢之登錄資料不一⁴¹。

³⁷ 審計部112年6月2日於本院簡報說明。

³⁸ 111年度各外勤處站（扣除花蓮站）核發最高之一般據點工作費介於16,300元至5,500元不等，以臺中市外勤處之16,300元為最高。

前開每月核發一般據點工作費金額前5名人員：

次數達6次以上者，計有新竹市站、屏東縣、苗栗縣站等24個外勤處站之128人，共計1,190人次（占5,615人次之21.19%）。

次數達10次以上者，計有新竹市站、航業處臺中站等19個外勤處站之62人，共計713人次（占5,615人次之12.70%）。

浮動據點工作費之核發分配有集中於特定人員之虞。

³⁹ 調查局允宜全面檢視據點工作費之核發方式及規定之合宜性，避免再度衍生以獎金名義分配，造成各據點同仁誤解與爭議：

桃園市調查處於111年6至11月據點工作費及特殊績效獎勵結果之簽案列載，**該處將浮動據點工作費分配結果均以「據點工作績效排名獎金」、「特殊績效獎金」作為核發分配案由，不無衍生誤解據點工作費屬個人獎金等爭議。**

調查局93年函示迄今已逾19年，歷時已久，期間雖陸續於95、103年間修訂浮動比率等相關規定，惟囿於實際核發有部分浮動據點工作費集中特定人員之虞，且部分調查處以獎金名義作為核發分配案由，容易造成據點同仁誤解，**調查局允宜全面檢視據點工作費之核發方式及規定之合宜性。**

⁴⁰ 據點工作費部分支用項目及規定，與現行規定有間，有待配合檢討修正：

調查局92年12月26日調會貳字第09200483600號函所列「支出憑證要點」已於109年修正名稱為「政府支出憑證處理要點」，惟上開核銷**函示尚未配合修正**。

本部經抽核調查局111年度5月、6月及12月份據點工作費原始憑證結果，據點工作費主要用途為據點行動電話費、油料費、聯繫餐飲、禮品、規費、交通費等，尚無前開函示所列據點辦公室電話費、水電費等項目，按該等**費用應為機關之必要費用**，亦無由據點同仁支付之必要性，均待配合一併**檢討修正**。

⁴¹ 對據點同仁取具原始憑證應記明事項宜加強宣導，以符法制：

經抽核調查局111年度5月、6月及12月份據點工作費原始憑證，核有機關統一編號錯誤、**原始憑證未註明**機關名稱或統一編號等**缺漏**情事。

取得免用統一發票收據者，經與財政部稅務入口網之「稅籍登記資料公示查詢」登錄資料比對結果，核有部分營利事業目前狀況為非營業中（歇業），或營利事業名稱、負責人、地址

(六)法務部說明，未來將規劃擬定函頒「調查局據點工作費核定及報支注意事項」，使法務部所屬外勤調查處、站及據點有所依循，揆諸調查局現行作法並未違反相關法令及經費報支規定，授權外勤調查處、站採部分浮動方式調整所屬據點報支據點工作費額度，亦有利工作推展，僅個別據點誤以該費用係職務加給或工作津貼，故對現行作法有所質疑；國內安全調查處(據點業務協調中心)已利用112年3月至5月赴外勤調查處站業務參訪機會詳細說明；未來並規劃擬定「調查局據點工作費核定及報支注意事項」(暫定)函頒實施，俾外勤調查處、站及據點有所依循；另因近年物價高漲，多數據點反映用於經營轄區實際花費，遠超過每月核定之據點工作費額度，致需自行吸收部分支出。允宜調高每名據點每月據點工作費預算額度至6,000元，嗣備妥說帖積極向立法院爭取增加調查局業務費預算，俾利工作任務遂行。案經本院詢問調查局所屬外勤處、站據點人員：

- 1、有關「調查局各外勤處站據點工作費發放及申領情形」，桃園市調查處林組長答：95年每月領5,000元。後來有領過機動工作費1,000元，補貼油錢，其他據點有些學長領4,000元，有些人領5,000元，至於怎麼核算我則不知道，這可能處長才會了解。第2年什麼都沒有，臺北市調查處會用加班費報足；據點有很多額外花費，算是補貼禮品，車錢。
- 2、有關「據點工作費目前依前開3件函示辦理外，有無訂定更細緻指引(示)，供所屬遵行」調查局據

資料與網站登錄資料不一等情事，相關憑證之合法性尚待釐清妥處。

顯示據點同仁對取具原始憑證應記明事項之瞭解仍待增進，宜加強宣導，以符法制。

點業務協調中心龍主任答：(搖頭)。

- 3、有關「據點工作費經費編列係以人頭計算，惟又採固定與浮動併列方式辦理，浮動比例最新的規定有15%至30%可以拉上來去給主管去做分配，每個據點的做法會不會不一樣」等情。調查局主計室李主任答：政府公務預算財源有限，沒有辦法去足額編列轄區活動所需要的費用，所以我們只能在局裡面獲分配的預算，去匡列一定額度來做處理，作為據點工作費，但每一個轄區外勤特性及工作狀況是有差異性，所以才會有前開函示去說明，它可以訂一個浮動比例，授權外勤處、站自行去訂定辦法，這筆錢我們會在每年先匡列一定額度，依照據點工作人員名額去匡列。王局長答：當然委員所講⁴²的有道理，是不是要調整，這可以研議，我們事後會做一個研議。造成同仁誤解、爭議，應予宣導，我們強調收據一定要覈實，覈實來支付，這部分據點工作費允應覈實報銷！
- 4、有關「各外勤處站有不同做法」一節，李主任答：整體預算依據每個外勤處、站人數多少據點，然後去匡列額度，額度下去之後，各個外勤處、站再依據它們轄區的特性和業務，去訂一個辦法，我們有要求他們應該訂定公平合理方式，目前他們應該有自己計算模式。他們核銷的時候，基本上，他們會告訴我們怎麼分配，每個人的額度有多少？那我們依照額度來審核他們可以報銷的經費。先告訴額度，實際發生多少錢再檢據核銷。龍主任答：目前有一單位沒有採浮動方式，花蓮縣調查站。王

⁴² 目前以人頭匡列，核銷時又採績效核銷，必然產生問題！核銷憑證採事後核銷，這月報多少，準備單據核銷，是第二大問題，制度性問題。

局長答：據點工作費與績效息息相關，首長妥適運用，大部分採浮動調整。調查局孫主任秘書答：目前每位一般據點每月4,500元之額度核列據點工作費，非薪水，是因工作所產生之費用。設浮動概念，績效好，量大。採浮動方式，鼓勵標竿學習。核發前定浮動機準，依績效核發金額；績效評比制度，授權各處站依工作條件、特性去微調。

- 5、有關「據訴，外勤處站灌績效給子弟兵」一節，孫主任秘書答：的確有此狀況，涉及領導統御。大家都清楚局裡工作重點，績效排名，工作重點，反覆宣導。
- 6、有關「據訴⁴³，調查局各外勤處、站，涉嫌長期將基層同仁每月編列4,500元的據點工作費，從中抽取1,000元起來集中管理，藉以發放給績效排名前段的據點，形同剝削！」等情，王局長答：「不患寡而患不均！」
- 7、有關「領3,500元據點工作費人數及相關統計，經費編列是否充裕」一節，調查局國內安全調查處洪處長答：基本上，據點工作費非津貼，他是執行據點業務產生的支出，如果說統一給4,500元，那就是津貼，不符規定；據點個人認知出現問題，如果說據點沒有經營轄區，無支出憑甚麼領4,500元。調查轄區產出績效，據以領取據點工作費，必須有

⁴³ 本院收受檢舉函稱：

- 1、調查局部分外勤處站將應當發放給每人的公款，直接縮減據點工作費，苛扣每位據點調查官的工作費用，成為供主管集中管理的小金庫，再編立藉口私自發放給特定調查官，等於就是在內部建立公積金！
- 2、本案洵屬制度性問題，調查局允應向法務部、行政院爭取預算解決；制度上問題，恐陷所屬陷入刑事責任！洵屬善意提醒。
- 3、調查局先給獎金數目，下個月再檢據核銷，聽起來有點怪。在法律上當然有問題。希望局裡面給我們相關資料，第一個出勤表，會後提供2位同仁姓名之出勤表，事後檢據報銷很容易出包，支出憑證核對出勤表，當天可能休假，為何有單據出現，那很危險，檢舉函說這已涉及刑法第129條苛扣公款罪嫌，調查局人員自己說的，我們收到很多檢舉。

制度。是不是有些主管獨厚某些據點，據點工作費之發放，長期以來都是沿用績效評比辦法。各處站長期沿用績效評比制度，績效評比有根據。

- 8、有關「據管工作費之核銷⁴⁴」一節，新北市調查處調查官答：我怎麼可以拿4月發票去報3月的績效？
- 9、有關「審計部另案通知調查局檢討改善事項⁴⁵」，法務部蔡政務次長答：會後請調查局局長會同相關單位研議，找一個大家比較能夠接受的方式，就現行不合理的機制研議改善；這我們會注意（審計部查核諸多瑕疵，例如小吃店已歇業卻仍有單據報銷）。
- 10、有關「調查局同仁誤以為據點工作費是為獎金」一節，調查局王局長答：同仁有討論要固定還是浮動，都有做過調查，調查局不是不瞭解此情，基於推動業務需要，以至於政策之決定，在合法情況下做政策性決定，惟可能造成基層同仁誤會。**未來是否就此制度回歸，將朝此方向思考**，至於細節問題，國安局並非所有案件均有獎金，國安局案件基於職責努力去做。

(七)據調查局同仁表示，現行調查局各外勤據點工作費

⁴⁴ 相關問題釋例：

- 1、將獎金跟工作費統一處理，可能產生問題，新北市調查處第1名9,500元獎金，隔月要依照此額度核銷，假設你隔月如果放大假出國，如何處理。
- 2、據點績效是落後指標，4月領3月績效，把很多東西混合在一起，制度設計有問題。據點工作費確實有制度性問題。3月績效好4月調職就不能領。

⁴⁵ 審計部另案通知調查局檢討改善事項：

- 1、據點工作費部分支用項目（行動電話費、油料費、聯繫餐飲、禮品、規費、交通費等）及規定（支出憑證要點），與現行規定有間，有待配合檢討修正。據點工作費部分原始憑證記名事項錯誤或有所缺漏，憑證登載資料與財政部稅務入口網稅籍公示資料查詢之登錄資料不一，仍有待釐清之處，另對據點同仁取具原始憑證應記明事項宜加強宣導，以符法制。
- 2、桃園市調查處、嘉義縣調查站核發據點工作費，浮動據點工作費之核發分配有集中於特定人員之處。

區分「機動站」及「地區站」兩大類，前者每人每月支領1,000元（固定工作費），後者每月每人支領4,500元（固定加浮動），浮動工作費授權各外勤處、站依局規定於一定範圍，彈性分配固定及浮動額度。假設前月績效第1名，下月請長假或調職，無法核銷單據，所以相關制度一定有問題，係落後指標，是一個很明顯的問題。理論上業務費應該實報實銷，業務費講求過程，齊頭式平等則大家都一樣，工作費為什麼是業務費，是流血流汗的過程，惟現行用績效決定，未盡合理，部分同仁又認為是津貼、補助、獎金等，審計部認為混淆，與現行規定有間，明明是業務費，卻用績效考核，手段之目的連結性、合理性可能有問題。審計部就調查局所屬人員核銷單據點工作費相關單據及出勤紀錄之查核意見：

1、112年3月1日審計部派員隨同履勘查核意見摘要⁴⁶：

- (1) 據點工作費部分原始憑證記名事項錯誤或有所缺漏，憑證登載資料核與財政部稅務入口網稅籍公示資料查詢之登錄資料不一，仍待釐清妥處，另對據點同仁取具原始憑證應記明事項宜加強宣導，以符法制：

依會計法第58條規定：「會計人員非根據合法之原始憑證，不得造具記帳憑證；非根據合法之記帳憑證，不得記帳。……」政府支出憑證處理要點第2點第2項規定：「各機關支付款項，應取得支出憑證。……」第5點規定：「各機關支付款項所取得之統一發票（含電子發票證明聯）或依加值型及非加值型營業稅法規定

⁴⁶ 審計部112年5月5日台審部一字第1120057275號函。

掣發之普通收據，應記明下列事項：(一)營業人之名稱及其統一編號。(二)品名及總價。……。(三)開立日期。(四)機關名稱或統一編號。……」該部經抽核調查局111年度5月、6月及12月份據點工作費原始憑證，核有機關統一編號錯誤、原始憑證未記明機關名稱或統一編號等情事；其中取得免用統一發票收據者，經與財政部稅務入口網之「稅籍登記資料公示查詢」登錄資料比對結果，核有部分營利事業目前狀況為非營業中(歇業)，或營利事業名稱、負責人、地址資料與網站登錄資料不一等情事，其中甚有自108年起即歇業者，相關憑證之合法性尚待釐清妥處，亦顯示據點同仁對取具原始憑證應記明事項之瞭解仍待增進，宜加強宣導，以符法制。資料不一情形如下表所列：(略)。

2、本院112年6月2日詢問審計部查核意見⁴⁷摘要：

有關新北市調查處111年據點工作費報銷資料「原始憑證」部分：

該部經書面查核新北市調查處111年度據點工作費原始憑證，其中取得免用統一發票收據者，經與財政部稅務入口網之「稅籍登記資料公示查詢」登錄資料比對結果，核有部分營利事業目前狀況為非營業中，或營利事業名稱、負責人、地址資料與網站登錄資料不一等情事，且甚有自109年起即歇業者，相關憑證之合法性尚待釐清妥處，調查局並應加強宣導，以符法制。資料不一情形如下表所列：(略)。

⁴⁷ 審計部112年5月25日台審部一字第1120003475號函。

- 3、審計部112年7月18日函⁴⁸，就新北市調查處2位調查官據點工作費書面檢視情形略以，部分據點工作費取具原始憑證日期有在其休假期間進行加油、停車、購買禮品等情事：(略)。
- 4、查桃園市調查處及嘉義縣調查站據點工作費分配情形，浮動據點工作費之核發分配有集中於特定人員之虞：
- (1) 桃園市調查處 (111年6月至12月)：
- 〈1〉據點工作費浮動部分，按據點績效及特殊績效再進行分配，其中據點績效部分，桃園市調查處係分配於前5名 (依序為3,000元、2,500元、2,000元、1,500元及1,000元)；其餘則視特殊績效再另行分配，全數發放給各據點。
- 〈2〉據點同仁計33人，每人每月一般據點工作費為3,500元至12,600元不等；其中17人(51.52%)一般據點工作費每月均為固定3,500元，其餘16人 (占48.48%)除固定3,500元外，部分月份尚包含浮動據點工作費；前開16人排名前5名中達3次以上者，最高為7次1人、3次者4人。
- (2) 嘉義縣調查站 (111年1月至112年1月)：
- 〈1〉據點工作費浮動部分，按據點績效及特殊績效再進行分配，其中據點績效部分，嘉義縣調查站則分配於前3名 (依序為2,000元、1,500元及1,000元)；其餘則視特殊績效再另行分配，全數發放給各據點。
- 〈2〉據點同仁計17人，每人每月一般據點工作費

⁴⁸ 審計部112年7月18日台審部一字第1120060199號函。

為3,500元至10,165元不等；其中4人(23.52%)一般據點工作費每月均為固定3,500元，其餘13人(占76.47%)除固定3,500元外，部分月份尚包含浮動據點工作費；前開13人排名前3名中達6次以上者，最高為9次1人、8次者2人。

(八)臺北地檢署112年7月12日函⁴⁹報，該署112年4月17日忠股主任檢察官辦公室簽，111年度他字第11605號案簽結情形摘要：調查局據點工作費之預算編列運用及核發，均有調查局相關函釋及作業辦法規範，就據點調查官的績效評定亦有縝密的計算方式，尚難單以外勤調查處站的科長1人即可操控據點調查官個人的績效分數與排名。又依檢舉內容所述，查無犯罪實據，且對公務員依法執行公務不服而申告，但對構成刑責之要件嫌疑事實，未指摘具體犯罪情節，亦未提出相關事證或指出涉案事證所在，尚無積極證據足資審認有何人涉犯刑法第129條或貪污治罪條例之刑責，是依臺灣高等檢察署所屬各地方檢察署及其檢察分署辦理他案應行注意事項第3點第5款之規定，得逕行簽請報結，爰簽擬如主旨。(忠股陳主任檢察官簽，蔡襄閱主任檢察官代檢察長決行)

(九)核據新北市調查處調查官A員、B員109年至111年據點績效及工作費發放情形，陳訴人指陳內容尚非無據，惟個人績效評核之公正性，仍應逐月檢視個人績效資料，始能核斷。爰調查局允應本於權責，督導所屬外勤處、站，落實據點人員績效評核機制：

- 1、新北市調查處調查官A員109年至111年據點績效

⁴⁹ 臺北地檢署112年7月12日北檢銘忠111他11605字第1129066259號函。

及工作費發放情形分析：

- (1) 新北市調查處109年6月51人（總人數53人）據點績效分數，至小數點後2位均同上月（總人數54人），相關績效統計及工作費發放，難謂正確，核算過程及發放依據不無疑義。
- (2) 核新北市調查處調查官A員109年1月至111年12月據點績效排名表、據點工作費發放清冊彙整表，36個月份中，共計有11個月份工作費發放金額名次，與實際績效排名表名次差距逾3（不含）人次以上，實際工作費發放金額顯較績效分數名次高（約占30.56%之月份數），例如110年10月據點工作費發放金額名次第5名，與實際績效排名表名次第18名，顯有13人次之差距，109年1月、109年4月據點工作費發放金額名次與實際績效排名表名次亦均有8人次之差距，110年2月、4月、8月據點工作費發放金額名次與實際績效排名表名次均有7人次之差距，109年5月則有6人次之差距，111年12月有5人次之差距，109年12月、111年1月、9月均有4人次之差距。爰陳訴人指陳內容尚非無據，據點工作費發放與實際績效存有落差，惟個人績效評核之公正性，仍應逐月檢視個人績效資料，始能核斷。
- (3) 另法務部未提供A員109年7月至11月之績效排名，查該5月份A員據點工作費發放金額分別為7,800元（第6名）、10,500元（第2名）、11,500元（第1名）、10,500元（第2名）、10,000元（第3名），分別占全處發放金額之3.40%、4.58%、5.22%、4.79%、4.63%，高於平均占比，發放依據有待釐清。

(4) A員109年1月至111年12月受領據點工作費，約占新北市調查處各月份總工作費1.44%至6.10%不等，其中109年3月占6.10%最高、110年7月占5.39%次高、109年9月占5.22%第三高，依序為109年10月(4.79%)、111年1月(4.77%)、110年8月(4.72%)、109年11月(4.63%)、109年8月(4.58%)、111年6月(4.42%)、111年8月、9月、11月(4.40%)、111年7月(4.33%)、109年4月(4.16%)，其餘月份低於4%。上開數據，經與陳訴人指訴據點工作費明顯集中在某調查官之年度比對，有部分吻合之處，A員確屬109年1月至111年12月績效分數及受領工作費較為突出之調查官。

(5) 有關A員受領「績優工作費」，於109年1月至111年12月中，僅109年2月、109年6月、110年3月、110年5月、110年11月份無受領，其餘31個月份均有領取紀錄，金額區間為1,800元至8,000元不等，其中109年3月、109年9月、110年7月領取金額最高，均為8,000元；另A員受領「特殊績效」工作費，36個月份中計有15個月份有領取紀錄，金額區間為100元至3,600元不等，其中109年3月領取3,600元為最高。

2、新北市調查處調查官B員109年至111年據點績效及工作費發放情形分析：

(1) 核新北市調查處調查官B員110年1月至111年12月據點績效排名表、據點工作費發放清冊彙整表，24個月份中，共計有5個月份工作費發放金額名次，與實際績效排名表名次差距逾3(不含)人次以上(約占20.83%之月份數)，實際工作費發放金額顯較績效分數名次高，例如110年

8月據點工作費發放金額名次第4名，與實際績效排名表名次第19名，顯有15人次之差距，110年12月據點工作費發放金額名次與實際績效排名表名次亦有11人次之差距，111年5月據點工作費發放金額名次與實際績效排名表名次亦有8人次之差距，111年8月有6人次之差距，111年11月有5人次之差距。爰陳訴人指陳內容尚非無據，據點工作費發放與實際績效存有落差，惟個人績效評核之公正性，仍應逐月檢視個人績效資料，始能核斷。

- (2) B員110年1月至111年12月受領據點工作費，約占新北市調查處各月份總工作費1.44%至5.05%不等，其中111年11月占5.05%最高、110年12月占4.67%次高、111年8月占4.58%第三高，依序為111年7月(4.56%)、111年5月(4.44%)、111年10月(4.40%)、110年8月(3.31%)、111年12月(3.26%)，其餘月份低於3%。上開數據，經與陳訴人指訴據點工作費明顯集中在某調查官之年度比對，有吻合之處，B員確屬110年8月至111年12月績效分數及受領工作費較為突出之調查官。
- (3) 有關B員受領「績優工作費」，24個月份中14個月份有領取紀錄，金額區間為2,000元至6,000元不等，其中110年12月、111年5月、同年7月至8月、同年10月至11月領取金額最高，均為6,000元；另黃員受領「特殊績效」工作費，24個月份中計有12個月份有領取紀錄，金額區間為300元至1,400元不等，其中111年11月及12月均領取1,400元為最高。

3、109年至111年新店調查站據點工作費績效「主管

考評」(占5%)情形分析，A員及B員主管考評分數偏高，惟考核內容仍屬主管權責：

- (1) 新店調查站109年6月，14人據點績效「主管考評」分數，至小數點後1位均同上月，相關績效統計及工作費發放，難謂正確，核算過程及發放依據不無疑義。
- (2) 109年3月至111年11月，共計33個月份中，新店調查站A員，計有21個月份排名主管考評分數為該站第1名，約占63.64%月份數，7個月份排名主管考評分數為該站第2名，約占21.21%月份數，3個月份排名主管考評分數為該站第4名，約占9.09%月份數；前4名之月份數占33個月份中之31個月份，約占93.94%月份數，主管評核分數較高，爰陳訴人指陳內容尚非無據。
- (3) 110年1月至111年11月，共計23個月份中，新店調查站B員，計有4個月份主管考評分數為該站排名第1名，約占17.39%月份數，6個月份主管考評分數為該站排名第2名，約占26.09%月份數，計有4個月份主管考評分數為該站排名第3名，約占17.39%月份數，3個月份主管考評分數為該站排名第4名，約占13.04%月份數；前4名之月份數占23個月份中之17個月份，約占73.91%月份數，主管評核分數亦高，爰陳訴人指陳內容尚非無據。
- (4) 110年7月主管評核分數A員、B員2人並列新店站第1名，111年2月至4月、同年7月、9月，A員、B員分別為該站第1名及第2名，111年6月、8月，A員、B員則分別為第2名及第1名，111年上半年A員均為第1名。
- (5) 110年12月至111年11月全年「主管評核分數」，

A員4.05分為第1名，B員3.03分為第2名，至於新店調查站其他調查官主管評核分數分別為1.94分、1.52分、1.43分、2.08分、1.87分、1.52分、1.5分、1.91分、1.71分、1.23分及2.21分，全站「主管評核分數」平均數為2分，A員得分逾平均數2倍，B員分數逾平均數1.5倍，爰陳訴人指陳內容尚非無據，A員及B員主管考評分數偏高，惟考核內容仍屬主管權責。

(十)審計部查核意見暨發現缺失摘要：

1、112年3月1日審計部派員隨同履勘查核意見⁵⁰摘要：

(1)一般據點工作費按每人每月固定金額編列預算，核發採固定及浮動併列方式辦理，惟實際核發有部分浮動據點工作費有集中特定人員之虞，且部分調查處以獎金名義作為核發分配案由，衍生誤解據點工作費屬個人獎金等爭議。

鑑於調查局93年函示迄今已逾19年，歷時已久，期間雖陸續於95、103年間修訂浮動比率等相關規定，惟囿於實際核發有部分浮動據點工作費有集中特定人員之虞，且部分調查處以獎金名義作為核發分配案由，容易造成據點同仁誤解，允宜全面檢視據點工作費之核發方式及規定之合宜性，避免再度衍生以獎金名義分配，造成各據點同仁誤解與爭議。

(2)據點工作費部分支用項目及規定，與現行規定有間，有待配合檢討修正。

調查局92年12月26日函⁵¹所列「支出憑證要

⁵⁰ 審計部112年5月5日台審部一字第1120057275號函。

⁵¹ 調查局92年12月26日調會貳字第09200483600號函。

點」，為原行政院主計處90年11月22日發布實施，已於109年3月24日修正各點次及修正名稱為「政府支出憑證處理要點」，該局上開核銷函示尚未配合修正。復依前開函說明二：自93年度起「據點工作費」核銷方式，均待配合一併檢討修正。

2、嗣本院112年6月2日詢問審計部查核意見⁵²摘要：

(1) 有關桃園市調查處及嘉義縣調查站111年據點工作費分配表、績效表、申領一覽表部分：

經該部書面查核前揭桃園市調查處及嘉義縣調查站核發據點工作費結果，浮動據點工作費之核發分配有集中於特定人員之虞；按據點工作費係據點於轄區內從事蒐集情資、查證資料所需之一般事務性支出，其性質屬於費用，非屬個人所得津貼及獎金，惟據本院提供桃園市調查處於111年6至11月據點工作費及特殊績效獎勵結果之簽案列載，該處將浮動據點工作費分配結果均以「據點工作績效排名獎金」、「特殊績效獎金」作為核發分配案由，不無衍生誤解據點工作費屬個人獎金等爭議。鑑於調查局93年函示迄今已逾19年，歷時已久，期間雖陸續於95、103年間修訂浮動比率等相關規定，惟囿於實際核發有部分浮動據點工作費有集中特定人員之虞，且部分調查處以獎金名義作為核發分配案由，容易造成據點同仁誤解，調查局允宜全面檢視據點工作費之核發方式及規定之合宜性，避免再度衍生以獎金名義分配，造成各據點同仁誤解與爭議。

⁵² 112年5月25日台審部一字第1120003475號函。

(2) 有關新北市調查處111年據點工作費報銷資料部分：

按調查局並無相關規定或函示對據點工作費浮動部分之分配方式予以一致規範，新北市調查處既已訂定「新北市調查處據點工作費發放辦法」，倘該處將據點工作費以公開、公平、公正方式悉數發給據點，尚符合調查局93年10月6日函⁵³規定；另上開發放辦法參規定，據點工作費額度區分為「基準工作費」(固定)及「績優工作費」(浮動)，每月額度分別為3,500元及1,000元，浮動比率為22.22%，經核並未逾越調查局93年10月6日函⁵⁴說明四及95年11月28日函⁵⁵等規定之範圍。

(3) 簡報資料摘要⁵⁶：

〈1〉 111年度各外勤處、站(扣除花蓮站)核發最高之一般據點工作費介於16,300元至5,500元不等，以臺中市外勤處之16,300元為最高。

〈2〉 前開每月核發一般據點工作費金額前5名人員：

《1》 次數達6次以上者，計有新竹市站、屏東縣、苗栗縣站等24個外勤處、站之128人，共計1,190人次(占5,615人次之21.19%)。

《2》 次數達10次以上者，計有新竹市站、航業處臺中站等19個外勤處、站之62人，共計713人次(占5,615人次之12.70%)。

⁵³ 調查局93年10月6日調會貳字第09300391730號函。

⁵⁴ 調查局93年10月6日調會貳字第09300391730號函。

⁵⁵ 調查局95年11月28日調會字第09500545720號函。

⁵⁶ 112年6月2日約詢審計部簡報資料。

〈3〉桃園市調查處部分：

《1》據點同仁計33人，每人每月一般據點工作費為3,500元至12,600元不等。

《2》其中17人(51.52%)一般據點工作費每月均為固定3,500元，其餘16人(占48.48%)除固定3,500元外，部分月份尚包含浮動據點工作費。

《3》前開16人排名前5名中達3次以上者，最高為7次1人、3次者4人。

〈4〉嘉義縣調查站部分：

《1》據點同仁計17人，每人每月一般據點工作費為3,500元至10,165元不等。

《2》其中4人(23.52%)一般據點工作費每月均為固定3,500元，其餘13人(占76.47%)除固定3,500元外，部分月份尚包含浮動據點工作費。

《3》前開13人排名前3名中達6次以上者，最高為9次1人、8次者2人。

〈5〉新北市調查處部分：

《1》新北市調查處依據評分結果及考量特殊績效後，據以計算據點工作費浮動部分(即每人每月1,000元額度)進行「績優工作費」之分配。

《2》復依其發放辦法規定，績優工作費之運用分為「排名績優」及「特殊表現」，排名績優前10名分別發放一定金額(如第1至3名各6,000元，第4至6名各3,000元，第7至10名各2,000元，計35,000元)，特殊表現則按各項工作、等級發放不同金額，經簽奉處長核定後發給。

(十一)據本院諮詢相關學者專家及相關研究論述指出，調查局據點工作經營有其困境：

- 1、劉禮信、范立達（2023：26）指出，近幾年來，調查局的據點工作很不落實，年輕一輩的調查官，習慣透過網路查詢相關資料，比較不習慣自己走上第一線去查訪民情。久而久之，與地方人士之間的人脈就難以建立，相關的情報工作就更難以掌握。後來，我在臺北市調查處社文組當主任時，有一年，我印了一疊賀年卡，發給組裡的同仁，要他們寄給自己轄區內有交情的對象，結果，有些同仁竟然寫不了幾張，這代表他們跟轄區根本就脫節了。這真的是調查局必須嚴肅面對的一項事實。據點……一定要深耕，才会有收獲。在調查局服務四十年，我常常對同仁說，在調查局若想要獨當一面，只有三種工作可以做。其中一個是據點，一種是站主任，另一個是局長⁵⁷。另有關於情報獎金或工作費之核發，本院諮詢學者專家詢答內容指出：
 - (1) 情報真實性有三成就了不起了。蒐集情報要冒著生命危險。
 - (2) 國安局工作獎金很豐富，不需要如此處理，調查局沒有此制度。
 - (3) 問題就出在為了工作費計較。
 - (4) 情報是買來的，出生入死買情報的人，要給獎金。情報人員出生入死，好情報千載難逢。
- 2、有關調查局所屬外勤處、站據點工作費個案報銷違失，詳如調查意見四所載。本院112年6月2日約詢調查局相關外勤據點人員表示：「對於認真跑績

⁵⁷ 劉禮信、范立達（2023）。調查員揭密：情治生涯四十年，揭開調查局神秘的歷史與過往。臺北市：時報。

效的拿單據就沒問題，不怕查核，但如果遇到下月調職、休長假就會產生問題。」而相關論述提及，情報員所應具備的基本條件，除應具備「智慧」、「學識」、「體力」，亦應包含「品德」及「品行」。李修安（2022：248-249）指出⁵⁸情報員的條件：

- (1) 基本條件：情報員所應具備的基本條件甚多，歸納言之，可分為：品德、智慧、學識、體力等四項，依據工作需要的範圍計有，堅貞的效忠性：感情的忠誠，理智的強固，與時間的永恆，三者俱備，才能構成堅貞的效忠性；強烈的國家信仰；熾熱的革命精神；豐富的知識；高度的保密性；永恆的進取心；卓越的記憶力。
- (2) 選拔原則：情報員的選拔原則，因各個國家的任務與性質之不同而異。大抵民主自由國家情報機構選拔情報人員時，著重於品質條件，如智慧、品行、身家等；而共產極權國家則著重於功能條件，如對黨的忠誠、歷史成分、政治認識、工作需要等。前者如英國反情報組織的創始人湯普生爵士（Basil Thompson）認為「一個真正優秀的情員是天生的，不是做出來的。」後者如蘇俄列寧學院的「入學條件」所規定的許多限制，均可以看出。

(十二)經核：

- 1、按「據點工作費」制度之推動，強化機關績效管理及有關國內安全、國家安全及犯罪調查等工作情蒐品質，立意固無可厚非，如確能客觀具體評量並公開、公平、公正方式覈實核獎，自可收到激勵效果，但執行如有偏差，或首長基於親疏好惡而作為

⁵⁸ 李修安（2022）。情報學理論與實務。臺北市：一品。

示惠、或攏絡的方法，則易衍生弊端；另績效制度雖係仿效民營企業作法，以強化政府績效管理制度，立意雖佳，但政府機關任務不同，其業務性質與民營企業亦有差異，允宜更為審慎周詳規劃，以健全相關機制。

- 2、次按調查局93年10月6日函⁵⁹說明四載明：「浮動部分授權外勤單位主管依據轄區狀況，在10%至20%範圍內報局核定」、「外勤據點工作費悉數發給外勤據點，不得以任何理由移作其他用途」、「浮動工作費部分，請外勤單位訂定辦法，以公開、公平、公正方式發放」；據點工作費浮動比例部分，該局另於95年11月28日函⁶⁰調整為15%至30%。前開規範既宣示「外勤據點工作費，以公開、公平、公正方式，悉數發給外勤據點，不得以任何理由移作其他用途」，惟仍授權外勤單位主管依據轄區狀況，在15%至30%範圍內浮動辦理，容有前後矛盾之處；另裁量基準是否符合法律授權？要難謂無疑義。
- 3、未按據點工作費先依人頭編額度，每月報分配額度，審核可報銷經費，再檢據次月開立日期之收據報銷，是否符合會計法及政府支出憑證處理要點「檢據覈實報銷」規定，亦有可議之處。

(十三)綜上論述，本案經本院查核發現，調查局辦理據點工作費之統籌管理，其核發現況洵有制度上闕漏情事，衍生基層同仁不平之鳴，甚或恐陷所屬同仁有不慎觸法之虞。法務部作為所屬調查局之監督權責機關，並身為國家最高法務行政機關，允應督同

⁵⁹ 調查局93年10月6日調會貳字第09300391730號函。

⁶⁰ 調查局95年11月28日以調會字第09500545720號函。

所屬，針對調查局有關據點工作費相關結構性問題、興革建議事項、法令疏漏不足或窒礙難行之處，全面進行通盤性檢視、審議，並及時檢討策進，加強溝通宣導所屬遵照，俾符合據點工作費激勵相關機關人員積極從事法定業務職掌，提升行政業務效能促進企業化經營，發揮整體營運績效之宗旨，俾強化績效管理制度，提高施政品質，鼓勵機關增進施政效能，進而確保國家安全施政目標之達成；就部分單據與公示資料不同且商工登記為歇業、停業、查無資料、非營業中等態樣，憑證核銷難謂適法⁶¹，惟本院審核臺北地檢署全卷資料⁶²，未見該署就上開事項進行偵查，即以行政簽結方式結案一節，法務部允應責成所屬檢察機關及調查局針對據點工作費衍生個案違失態樣，逐案通盤清查並迅即採行相關檢討及策進作為。

五、有關調查局人員涉入台蠟公司當事人飲宴案，以及搜扣過程有無行政違失，法務部允應督導調查局本於權責儘速進行行政調查，逐案清查妥處有關機關、人員有無涉及民眾檢舉之弊端及生活有無違常等情事，俾澄清吏治，激濁揚清，用以維護調查局聲譽；並允應督促所屬戮力依法釐清「台蠟公司搜索扣押過程衍生爭議及疑涉不法案」及「調查局黃副局長疑涉嫌與案件台蠟公司當事人飲宴案」，並本於勿枉勿縱精神，澄清吏治，釐清其中有無公務員利益輸送等情事，依法處理，進而維護人民對政府司法之信任：

(一)相關規定：

⁶¹ 另本案新北市調查處重新調查站林姓組長疑有涉犯貪污治罪條例第5條第1項第2款利用職務上之機會詐領財物等情，亦有核銷憑證是否適法之疑義，法務部行政調查報告避重就輕，新北地檢署不當簽結該案，不無疏漏。

⁶² 臺北地檢署111年度他字第11605號案。

- 1、行政院為辦理全國檢察行政業務，特設法務部；該部掌理刑事偵查等檢察行政、犯罪防治、犯罪調查及廉政之指導及監督事項；該部之次級機關-調查局其業務如下：執行重大經濟犯罪等之調查防制事項；-廉政署其業務如下：執行反貪、防貪及肅貪事項；-高檢署其業務如下：辦理與指揮監督所屬各級檢察署實施偵查之執行事項。查法務部組織法第1條、第2條及第5條分別定有明文。刑法第131條規定：「公務員對於主管或監督之事務，明知違背法令，直接或間接圖自己或其他私人不法利益，因而獲得利益者，處1年以上7年以下有期徒刑，得併科100萬元以下罰金。」
- 2、政風機構執行行政調查作業要點第5點規定：「政風機構因下列情事之一，得進行行政調查：1、查察機關（構）或其人員有無發生作業違常。2、查察機關（構）人員生活有無違常之虞。3、查察民眾檢舉及媒體報導有關機關（構）之弊端。4、辦理行政肅貪案件。5、稽核、清查機關（構）具有貪瀆風險之業務。……。8、辦理機關（構）首長、上級政風機構及本署交查事項。」同要點第17點規定：「政風機構知悉同一案件已由檢察機關偵查中者，不得再進行行政調查；已開始進行者，應即停止之。但為釐清相關人員行政責任，得於不影響案件偵查及不違反偵查不公開原則下，經檢察官同意後，依本要點進行調查，以迅速查明行政違失責任。」
- 3、調查局辦理風紀案件查處作業要點第四-（五）點規定：「匿名檢舉案件，原則上不予受理，惟如檢舉有具體內容或係上級機關、長官交辦者，仍得受理之。」

(二)法務部針對台蠟案搜索扣押過程衍生爭議一案回復本院指出：案經法務部交轉該部調查局以112年1月4日函⁶³復到院略以，本案現由臺北地檢署忠股檢察官偵辦中，為不影響案件偵查及遵守偵查不公開原則，將俟本案偵查終結後，另行陳報函囑事項⁶⁴。

(三)查據法務部復稱：

監察院來函所詢「調查局副局長黃○○疑涉嫌與案件當事人台蠟公司飲宴案」，刻正由檢察官偵查中，依政風機構執行行政調查作業要點第17點前段「政風機構知悉同一案件已由檢察機關偵查中者，不得再進行行政調查；已開始進行者，應即停止之。」規定，擬俟檢察官偵查終結後，即對相關人員進行行政調查。

(四)調查局於本院履勘時表示，該局嗣將對相關人員進行行政調查，若涉有行政違失，定依法究責並檢討相關作業程序⁶⁵：

台蠟公司人員涉嫌不法案，刻由檢察官偵查中，該局僅就台蠟案部分，為先行保全相關物證，以利後續調查，依「政風機構執行行政調查作業要點」第17點但書規定，函請嘉義地檢署檢察官同意辦理行政查處事宜，業經檢察官同意於112年1月12日向嘉義縣調查站調閱案關物證資料，並將辦理情形函復嘉義地檢署。擬俟檢察官偵查終結後，即對相關人員進行行政調查，若涉有行政違失，定依法究責並檢討相關作業程序。

(五)法務部約詢說明資料要以：

1、嘉義地檢署「台蠟案調查及搜扣過程涉及違失」偵

⁶³ 調查局112年1月4日調政字第11232500060號函。

⁶⁴ 法務部112年1月12日法檢字第11200501310號函。

⁶⁵ 法務部調查局112年3月1日業務執行報告（簡報），頁11。

查說明資料：該署僅偵辦被告台蠟公司涉嫌違失部分，有關調查及搜扣該公司過程涉違失部分該署並未偵辦。」

- 2、「台蠟案調查搜扣過程涉及違失案」行政調查報告：至本件檢舉信函所檢舉該局同仁參與飲宴部分，因台蠟案尚在檢察官偵查中，此部分是否與案情相關，仍待承辦檢察官檢視所有卷證後認定，擬俟承辦檢察官偵結後，續行行政調查。
 - 3、臺北地檢署偵辦：「據點工作費涉及違失」偵查說明資料：本案業於112年4月17日簽結。
- (六)查據調查局復稱⁶⁶，「調查局副局長黃○○疑涉嫌與案件台蠟公司當事人飲宴案」，刻正由檢察官偵查中，擬俟檢察官偵查終結後，即對相關人員進行行政調查。
- (七)本院112年3月1日履勘調查局之說明⁶⁷：上述台蠟公司人員涉嫌不法案及據點工作費案，均仍由檢察官偵查中，依「政風機構執行行政調查作業要點」第17點規定「政風機構知悉同一案件已由檢察機關偵查中者，不得再進行行政調查；已開始進行者，應即停止之。但為釐清相關人員行政責任，得於不影響案件偵查及不違反偵查不公開原則下，經檢察官同意後，依本要點進行調查，以迅速查明行政違失責任」，該局僅就台蠟案部分，為先行保全相關物證，以利後續調查，依同點但書規定，函請嘉義地檢署檢察官同意辦理行政查處事宜，業經檢察官同意於112年1月12日向嘉義縣調查站調閱案關物證資料，並將辦理情形函復嘉義地檢署。擬俟檢察官

⁶⁶ 法務部112年2月23日法檢字第11204507740號函。

⁶⁷ 調查局112年3月1日業務執行報告(簡報)，頁6。

偵查終結後，即對相關人員進行行政調查，若涉有行政違失，定依法究責並檢討相關作業程序。

(八)有關「台蠟公司搜索扣押過程衍生爭議及疑涉不法案」、「調查局黃副局長疑涉嫌與案件台蠟公司當事人飲宴案」及「調查局所屬外勤處站發放據點工作費疑涉不法案」行政調查情形及結果，詢據調查局相關主管表示：

- 1、調查局王局長答：本案應深入釐清，委員指示，儘速進行行政調查、研議，檢察官同意，立即啟動政風行政調查，並提供行政調查報告；委員指示有道理，與偵查核心無關，向檢察官報告後啟動。
- 2、經濟犯罪防制處高處長答：是(請政風人員接手行政調查，調查後提供行政報告，並請提供本案立案過程簽辦過程公文全卷資料)。
- 3、有關「本院依憲法及監察法行使監察調查權，多次函請相關單位提供資料未果，對照嘉義縣調查站及桃園市調查處，均配合提供前開資料供本院調查有案」等情，新北市調查處張處長答：我到任後才知道監察院1月份就要資料，有跟局本部反映提供監察院，局本部想法是，北檢有在調查本案，跟委員致十分的抱歉。調查局政風室孫主任答：嘉義縣調查站、桃園市調查處沒有被檢舉。依照大法官釋字基於偵查不公開沒有辦法提供；3月1日監察院到局履勘後，就台蠟案有無違失之行政調查報告有提供，記事本內容還是在台蠟案偵查內容，就該部分沒有做行政調查。因為仍屬嘉義地檢署偵查範圍，此部分確實沒有做調查。
- 4、孫主任答：張檢察官確實有同意我們做調查搜索過程違失部分，但記事本究竟記了什麼東西，是檢察官認定，不是我們認定。記事本內容我們沒有翻

閱，跟張檢察官講的時候也是說先保存證據，只有影印，沒有檢視。

(九)據上，有關調查局人員涉入台蠟公司當事人飲宴案，以及搜扣過程有無行政違失，法務部允應督導調查局本於權責儘速進行行政調查，逐案清查妥處有關機關、人員有無涉及民眾檢舉之弊端及生活有無違常等情事，俾澄清吏治，激濁揚清，用以維護調查局聲譽；並允應督促所屬戮力依法釐清「台蠟公司搜索扣押過程衍生爭議及疑涉不法案」及「調查局黃副局長疑涉嫌與案件台蠟公司當事人飲宴案」，並本於勿枉勿縱精神，澄清吏治，釐清其中有無公務員利益輸送等情事，依法處理，進而維護人民對政府司法之信任。

六、法務部允應加強調查局內部管理及強化內控機制，落實建立國家安全與國家利益維護機制，達成重大經濟犯罪防制，強化健全調查人員風紀考核、業務監督與查察事項及憲法賦予本院監察調查權案件回復之管控：

(一)行政院所屬各機關內部控制相關規定：

1、按行政院訂定發布之「強化內部控制實施方案」⁶⁸第五-(三)點對各機關推動策略及分工規定如下：「機關首長對推動、落實內部控制（含內部稽核）作業負最終責任」、「由副首長以上人員擔任召集人，指定內部各單位主管組成內部控制小組，辦理內部控制教育訓練、檢討強化現有內部控制作業、整合檢討個別性業務內部控制作業、參採各權責機關所訂內部控制制度共通性作業範例等，並審視個別性業務之風險性及重要性，訂定合宜之內

⁶⁸ 105年12月29日停止適用。

部控制制度等事項」、「規劃及執行自行評估作業」、「辦理內部稽核教育訓練，並規劃及執行內部稽核工作，另得審視業務之風險性及重要性，訂定內部稽核作業規定。」；同方案第五-(四)-2點亦規定：「針對……審計部之審核意見等涉及業管內部控制事項，應即會同所屬依本院訂頒內部控制相關規定，釐清屬本機關及所屬機關之內部控制缺失，並督導所屬積極檢討改善。」

- 2、該院嗣訂定「政府內部控制監督作業要點」第壹-二點對內部控制及內部稽核規定如次：「各機關應確實辦理下列各項監督作業，檢查內部控制建立及執行情形，並針對所發現之內部控制缺失及提出之興革建議，採行相關因應作為：(一) 例行監督：各單位主管人員本於職責就分層負責授權業務執行督導。(二) 自行評估：由相關單位依職責分工評估控制環境、風險評估、控制作業、資訊與溝通及監督作業等內部控制五項組成要素運作之有效程度。(三) 內部稽核：內部稽核單位以客觀公正之立場，協助機關檢查內部控制建立及執行情形，適時提供改善建議，並得針對機關資源使用之經濟、效率及效果，以及未來有關管理及績效重大挑戰事項提出建議或預警性意見。」；同要點第參-九點亦規定：「各機關辦理自行評估時，審計部年度審核通知或中央政府總決算審核報告所列重要審核意見如提出機關內部控制機制未發揮應有效能等意見，應納入自行評估之重要參據；若自行評估之評估情形係落實，惟經內部稽核單位或上級主管機關等提出與該評估重點有關之內部控制缺失等意見時，該評估單位應於內部控制或內部稽核相關會議提出檢討報告及改善措施，並由內

部稽核單位追蹤其改善情形。

- (二) 調查局掌理「重大經濟犯罪防制」、「上級機關特交有關國家安全及國家利益之調查事項」；「局長綜理局務，並指揮、監督所屬人員；副局長襄助局長處理局務」。法務部長綜理部務，並指揮、監督所屬機關（構）及人員；次長襄助部長處理部務；該部設檢察司掌理調查局業務聯繫及協調事項，調查局組織法第2條、調查局處務規程第2條及法務部處務規程第2條、第5條及第9條分別定有明文。
- (三) 查據調查局表示⁶⁹：本案刻由檢察官偵查中，擬俟檢察官偵查終結後，即對相關人員進行行政調查，若涉有行政違失，定依法究責並檢討相關作業程序。
- (四) 再查，本院監察委員及監察調查人員，與偵查不公開作業辦法第4條規定「不特定人或多數人」容屬有別，法務部所屬檢察機關有不當擴張適用偵查不公開相關規定之虞，未提供本院調查必要資料，主管機關審核不周，又法務部暨所屬調查局於本案調查期間，多件公文管考不周致遲延，共計遲延回復10件調查文件，回復遲延率90.91%，累計遲延逾210日，6件調查所須資料未詳實提供，妨礙本院行使憲法位階監察調查職權，洵有遲延調查之情事（詳如附件一）。
- (五) 綜上，法務部身為法務行政之最高主管機關（行政院組織法第3條、法務部組織法第1條及第2條規定參照），允應加強調查局內部管理及強化內控機制，落實建立國家安全與國家利益維護機制，達成重大經濟犯罪防制，強化並健全調查人員風紀考核、業務監督與查察事項，完善內部管理審核機制，以達

⁶⁹法務部調查局112年3月1日約詢事項書面報告，頁14。

資源整合、節約預算、能量提升及確保國家安全維護等目的。惟查，相關主管機關執行本項作為之內部管理及內控機制洵有未盡周全之處，亟待檢討策進。

七、政府允應基於國民主權下權力分立精神，深入研議並落實各情治機關確立「情治分立」原則，避免集情報與警察權於一身，造成濫權、恣意侵害國民權益，以維護人權及保護國家安全：

- (一)國安局組織法第2條規定：「國安局隸屬於國安會，綜理國家安全情報工作……之策劃及執行；並對國防部政治作戰局、國防部軍事情報局、國防部電訊發展室、國防部軍事安全總隊、國防部憲兵指揮部、海洋委員會海巡署、內政部警政署、內政部移民署、調查局等機關（構）所主管之有關國家安全情報事項，負統合指導、協調、支援之責。」調查局組織法第2條明定調查局掌理有關國家安全及國家利益之調查、保防事項計有20項職掌⁷⁰。由此可知，調查

⁷⁰ 法務部調查局組織法第2條規定：「法務部調查局掌理下列事項：

- 一、內亂防制事項。
- 二、外患防制事項。
- 三、洩漏國家機密防制事項。
- 四、貪瀆防制及賄選查察事項。
- 五、重大經濟犯罪防制事項。
- 六、毒品防制事項。
- 七、洗錢防制事項。
- 八、電腦犯罪防制、資安鑑識及資通安全處理事項。
- 九、組織犯罪防制之協同辦理事項。
- 十、國內安全調查事項。
- 十一、機關保防業務及全國保防、國民保防教育之協調、執行事項。
- 十二、國內、外相關機構之協調聯繫、國際合作、涉外國家安全調查及跨國犯罪案件協助查緝事項。
- 十三、兩岸情勢及犯罪活動資料之蒐集、建檔、研析事項。
- 十四、國內安全及犯罪調查、防制之諮詢規劃、管理事項。
- 十五、化學、文書、物理、法醫鑑識及科技支援事項。
- 十六、通訊監察及蒐證器材管理支援事項。
- 十七、本局財產、文書、檔案、出納、庶務管理事項。
- 十八、本局工作宣導、受理陳情檢舉、接待參觀、新聞聯繫處理、為民服務及其他公共事務事項。

局雖有濃厚治安或司法機關性質，但亦難掩情報機關之色彩（李震山，2002：73）⁷¹。

(二)詢據調查局王局長表示，國外作法係將情報系統、治安系統分立，調查局要兼顧情報工作及案件偵辦，確實有一些尷尬的問題。又本院諮詢學者專家相關意見摘列如下：

- 1、現行制度成事不足、敗事有餘。調查局每次寫的報告，總統每次看了都頭痛，中間不是真相。
- 2、相關情報都不堪用。
- 3、整個情報體系會垮掉，不能追到底。
- 4、本人贊同「情治分立」，真正情報來自高層，花很多功夫養線。
- 5、情報真實性有三成就了不起了。
- 6、就情報蒐集來講，調查局應該不要做了。治安不要做嘛！社會維安要做！國安局有自己的情蒐系統！
- 7、如果事情要做，情報就不要做了，公務員薪水有限，情報蒐集過程有照顧機制，出生入死，要關懷他！
- 8、如果調查局王局長認為應該「情治分立」，監察院可給予支撐意見，不要強迫決策。
- 9、美國FBI、CIA權責很清楚；美國的情報單位，有十幾個，包括國防部、美國國家地理空間情報局、監聽電訊又是另一系統……等。
- 10、國安局會進行情報整合，會提供給總統參考。
- 11、國安局每天都有情報進來，調查局的情報有3成真實就了不起了，灌水的情報很多，許多都是假情

十九、調查人員風紀考核、業務監督與查察事項。

二十、上級機關特交有關國家安全及國家利益之調查、保防事項。」

⁷¹ 李震山（2002）。警察法論-警察任務編。新北市：正典。

資，在家裡寫的；辦案不能用過去的想像，要調整。
(三)有關我國「情治分立」情形，詢據內政部⁷²表示：「我國憲法並未將情治分立明文化。」另據李修安(2022)⁷³、李震山(1998;2002)⁷⁴、蔡庭榕(2003)⁷⁵對「情治分立」相關論述：

1、李修安(2022:271-272)論述「情治分立」之概念與內涵：

「情治分立」係指情報與治安機關在組織上是分離，彼此亦無隸屬關係。情報機關只負責情報蒐集、整理、研析等，原則上不被賦予司法警察權。反之，治安機關則以執行其警察權為特徵。情治之分立，主要是要避免集情報與警察權於一身，造成濫權、恣意(李震山，1998:37)。

情報機關(例如國安局)負責國防、軍事、外交涉及國家安全情報蒐集。「一般秩序機關」(例如移民署)則依據其立法授權之危害防止任務分配之組織管轄範圍進行其主管事項之情報蒐集，因其具有司法警察權，僅在職掌範圍內，得申請核發監聽令狀，就其主管事項進行合目性的監聽與運用，若有涉及犯罪追緝之治安事項，則可移由負責治安之警察、海岸巡防機關或針對特定治安項目之調查局辦理，若偶有涉及國家安全情報事項，則宜層轉國安局處理。至於非常時期，則基於危機處理機制，允宜在「特例」及「急迫」之緊急原則下，以限時性立法方式或職務協

⁷² 內政部112年7月14日內授警字第1120872180號函。

⁷³ 李修安(2022)。《情報學理論與實務》。臺北市：一品。

⁷⁴ 李震山(1998)。參酌國外立法完備國家安全法規之研究。中央警察大學國境警察學系研究報告。

李震山(2002)。《警察法論-警察任務編》。新北市：正典。

⁷⁵ 蔡庭榕(2003)。從「情治分立」論移民組織之定位。中央警察大學法學論集，8，53-80。

助之運用，使得國家安全情報蒐集工作亦得由「一般秩序機關」及「治安機關」皆得進行，並受國家安全情報機關之協調運作。(李震山，2002：71-73)。

2、「情治分立」之任務分配(李震山，2002：71-73)：

情報機關得以秘密方式蒐集情報，原則上無司法警察權，……治安機關雖得蒐集情報資料，但在各級政府民意機關監督下，行使其司法警察權。情報機關若覺需運用司法警察權，應通知檢、警、調、憲行之。

3、「情治分立」原則(蔡庭榕，2003)：

(1)「情治分立」之必要性：

情治分立是為了防止權力集中，導致不易監督進而濫用侵害國民權利。縱然憲法並未明訂情治要分立，但基於國民主權下權力分立精神，將易侵害人民權益之組織與職權分散，亦屬合憲。情報機關得以秘密方式蒐集情報，然與治安機關不同，情報機關專責情報蒐集與研析，原則上不具司法警察權。亦即，其不具有執行調查權與強制處分權，例如傳喚、訊問、搜索、扣押、逮捕等司法警察權，以維持其中立、超然立場。情報機關若覺需運用司法警察權，應通知由檢、警、調、憲、或海巡機關為之。……。情報機關除受行政體制監督外，應受民意機關監督，若因性質特殊得於立法院設情報監督委員會，特別針對監聽……等特殊情況之監督。

(2)因此，基於國家設官分職，各有所司之組織法定與管轄恆定原則下，……，在其主管業務範圍內所進行之情報蒐集時，對偶有涉及國家安

全事項之國人之情報蒐集，並層轉由統合國家安全情報之國安局處理，以符合專業與管轄權分配原則。

4、情報機關統合化（李修安，2002：19）：

為使情報來源或管道多元化，避免因情報業務為單一機關壟斷，致令執政當局有所偏聽，因此各國均依其任務需要，設置各式情報機關，以免情報機關權力過於集中，也因為如此，情報機關職掌部分重疊是必須的，然而由於情治分立原則，各情報機關之間互不隸屬，且難免會有機關本位主義，為免各機關各行事，重要的是應建立起情報協調機制。

對於國家情報工作的法制化，具有劃時代的意義。法制完備賦予了情報機關執行情報工作法源依據，但執行上仍應恪遵「比例原則」。由於情報法律及國家機密保護法等相關法令對民眾之權益有相關之限制，因此應儘量限縮適用對象為宜。而身分掩護與掩護機構措施以及反制間諜工作仍有賴情報工作重要環節之一的情報監督發揮效用。基於情治分立原則，情報機關間之情資流通應受到一定程度之限制，以保障人民基本權利。

5、「情」與「治」兩者的協力（李修安，2002：272）：

情治分立長期被認定為不可逾越之準則，然而在面對新興安全威脅情勢下，如恐怖主義、跨境犯罪和秘密行動等主要挑戰，情報與執法機關間之聯繫、協調與合作，如在適法前提下進行情資分享及組成任務小組，便相對凸顯出其迫切性與必要性。是以，可仿照英國及美國體例，如將協助警察及執法機關防制重大犯罪之任務（例

如：英國MI-組織法)，納入安全情報機關之職掌。同時建構情治合作任務小組和情報分享機制（例如：美國FBI與CIA之聯合任務機制）。換言之，基於新興安全及國家利益之前提，讓情治分立走向情治協力之路。

(四)綜上，本案衍生情報與治安措施之有效及基本人權保障之衡平問題；另基於國民主權下權力分立精神，情報單位、治安機構權力運用相關規範及所屬人員社交、辦案分際等「情治分立」、「情治協力」之必要性等議題，殊值有司重視。基此，政府允應基於國民主權下權力分立精神，深入研議並落實各情治機關確立「情治分立」、「情治協力」原則，避免集情報與警察權於一身，造成濫權、恣意侵害國民權益，以維護人權及保護國家安全。

參、處理辦法：

- 一、調查意見一，函請法務部督導調查局依法妥處見復。
- 二、調查意見二至五，提案糾正法務部調查局。
- 三、調查意見四，函請法務部督導臺灣臺北地方檢察署研議重啟調查並確實檢討改進見復。
- 四、調查意見六及法務部遲延提供本案調查文件（附件一），函請法務部督導所屬確實檢討改進見復。
- 五、調查意見四，函請審計部對協助查核之審計人員酌情敘獎，並賡續處理。
- 六、調查意見七，函請法務部會同有關機關研議見復。
- 七、調查意見函請國家安全會議參處。
- 八、調查意見（含案由、處理辦法、調查委員姓名、附件及附表十一），經委員會討論通過及機敏、個資處理後上網公布。

調查委員：高涌誠

林郁容

王美玉

附件一、法務部遲延本案調查文件之處理意見

一、本院監察委員及監察調查人員，與偵查不公開作業辦法第4條規定「不特定人或多數人」容屬有別，法務部所屬檢察機關有不當擴張適用偵查不公開相關規定之虞，未提供本院調查必要資料，主管機關審核不周，又法務部暨所屬調查局於本案調查期間，多件公文管考不周致遲延，共計遲延回復10件調查文件，回復遲延率90.91%，累計遲延逾210日，6件調查所須資料未詳實提供，妨礙本院行使憲法位階監察調查職權，相關主管及承辦人員核有違失：

(一)憲法、監察法、本院辦理調查案件注意事項、公務員服務法、行政院組織法相關規定：

- 1、憲法第95條、第96條規定：「監察院為行使監察權，得向行政院及其各部會調閱其所發布之命令及各種有關文件。」、「監察院得按行政院及其各部會之工作，分設若干委員會，調查一切設施，注意其是否違法或失職。」
- 2、監察法第26條第1項規定，監察院為行使監察職權，得由監察委員持監察證或派員持調查證，赴各機關部隊公私團體調查檔案冊籍及其他有關文件，各該機關部隊或團體主管人員及其他關係人員不得拒絕，遇有詢問時，應就詢問地點負責為詳實之答復，作成筆錄，由受詢人署名簽押。同法第27條第2項規定，前項證件之封存或攜去，應經該主管長官之允許，除有妨害國家利益者外，該主管長官不得拒絕。同法施行細則第28條規定，本法第27條所稱有妨害國家利益者，係指妨害國防、外交上應保守之機密而言。同法第28條規定略以，調查人員於調查證據遭遇抗拒或為保全證據時，得通知警憲當局協助，作必要之措施。
- 3、本院辦理調查案件注意事項第12點規定，調查委

員調查案件如遭受抗拒或被詢問之有關人員故意隱瞞不為詳實之答復者，對相關之公務人員得依監察法第6條或第19條規定提案糾彈。

4、公務員服務法第8條規定，公務員執行職務，應力求切實，不得畏難規避，互相推諉或無故稽延。

5、行政院組織法第10條規定，行政院院長綜理院務，並指揮監督所屬機關及人員。

(二)偵查不公開作業辦法第4條規定，(第1項)本辦法所稱公開，指一切足使不特定人或多數人得以見聞、知悉之行為。(第2項)本辦法所稱揭露，指公開以外，揭示、提供或其他足使特定人或不特定人得以見聞、知悉之行為。

(三)本院接獲陳訴，調查局相關違失案件檢方偵辦中，資料事證能不提供就不要提供，證人能影響就盡量影響，案件能拖延就盡量拖延⁷⁶。

(四)法務部於本案調查期間，多件公文管考不周至遲延，未盡配合調查，共計遲延回復10件調查文件，回復遲延率90.91%（10件遲延/11件應依限回復），累計遲延逾210日，6件調查必須資料未詳實提供：

表1 本案調查過程法務部公文遲延日數一覽表

編號	本院發文日及文號	法務部函復日及文號	應查復日期	遲延日數	資料提供情形
1	112年2月14日院台調貳字第1120830255號函	法務部112年2月23日法檢字第11204507740號函	112年3月1日	0日	部分提供、部分未提供
2	112年3月8日台調貳字第1120830412號函	法務部112年3月23日法檢字第11200530260號函	112年3月21日	2日	遲延提供
3	112年4月24日院台調貳字第	法務部112年5月10日法檢字第	112年4月28日	12日	遲延提供

⁷⁶ 本院監察業務處112年7月24日第1120163320號簽（112年7月10日匿名陳訴函）。

編號	本院發文日及文號	法務部函復日及文號	應查復日期	遲延日數	資料提供情形
	1120830797號函	11200549250號函			
4	本院112年4月28日詢問通知	112年5月29日法檢字第11204516270號函	112年5月19日	10日	部分遲延提供、部分未提供
5	112年5月17日院台調貳字第1120830979號函	法務部112年6月30日法檢字第11204522880號函	112年5月21日	40日	未提供
6	112年5月19日院台調貳字第1120831011號函	法務部112年5月30日法檢字第11200115890號函	112年5月21日	9日	遲延提供
7	112年5月19日院台調貳字第1120831012號函	法務部112年6月1日法檢字第11200562000號函	112年5月29日	3日	部分遲延提供、部分未提供
8	112年6月12日院台調貳字第1120831230號函	新北地檢署112年6月27日新北檢貞洪111選偵41字第1129075849號函	112年6月21日	6日	遲延提供且法務部內部控管失當
9	112年6月19日院台調貳字第1120831273號函	法務部112年7月17日法檢字第11200578340號函	112年6月28日	19日	遲延又未提供
10	112年6月19日院台調貳字第1120831275號函	法務部112年9月14日法檢字第11204528150號函	112年6月23日	83日	遲延提供又有闕漏
11	112年6月20日院台調貳字第1120831264號函	法務部112年8月4日法檢字第11204524720號函	112年7月9日	26日	遲延回復
共計遲延10件，遲延率90.91%			累計遲延210日		6件未詳實提供

資料來源：本院依法務部查復資料彙整。

(五)本院112年4月24日院台調貳字第1120830797號函，請法務部於5日內（112年4月28日前）提供遺漏資料，嗣該部又遲延12日，以112年5月10日法檢字第

11200549250號函復。本院函⁷⁷略以：

- 1、本院前2次函請貴部調查局新北市調查處提供該處111年據點工作費相關報銷資料及憑證與調查人員109年至111年各月份申領績效獎金等相關資料，並迭以電子郵件通知貴部承辦人員協助，惟迄未獲復，為避免耽延本院後續調查進程，請督導所屬，儘速辦理見復。
- 2、所屬人員如未能配合本院行使調查職權，提供調查所需資料，其適法性、妥適性為何？貴部依規定應如何處置？

(六)本院112年5月19日院台調貳字第1120831011號函，請法務部於文到3日(112年5月21日前)內提供遺漏資料，並詳實說明之前未能提供之原因，嗣該部又遲延9日，以112年5月30日法檢字第11200115890號函復。本院函⁷⁸略以：

- 1、本院為調查案件需要，前函請貴部提供新北市調查處據點工作費報銷資料，核未見「109年7月至11月據點績效排名表」，經數次以電子郵件通知貴部提供，迄未獲復，為免耽延本案後續調查進程，請於文到3日內提供相關資料，並詳實說明之前未能提供之原因。
- 2、本院112年5月11日、15日、16日4次電子郵件通知諒達。

(七)本院監察委員及監察調查人員，與偵查不公開作業辦法第4條規定「不特定人或多數人」容屬有別，法務部所屬檢察機關容有不當擴張適用偵查不公開相關規定之虞，未提供本院調查必要資料，主管機關審核不周，妨礙本院行使憲法位階監察調查職權：

⁷⁷ 本院112年4月24日院台調貳字第1120830797號函。

⁷⁸ 本院112年5月19日院台調貳字第1120831011號函。

- 1、本院112年2月14日院台調貳字第1120830255號函，請法務部提供調查局相關人員疑涉違失之行政調查報告，嗣法務部112年2月23日法檢字第11204507740號函報，容未見相關資料。
 - 2、本院112年5月17日院台調貳字第1120830979號函，請法務部提供所屬檢察機關偵辦該案件有關書類全卷資料(含相關證據)，嗣法務部112年6月30日法檢字第11204522880號函，僅說明簽准結案，未提供全卷資料。
 - 3、本院112年5月19日院台調貳字第1120831012號函，請法務部提供全卷資料，嗣法務部112年6月1日法檢字第11200562000號函表示，案關資料屬檢察機關偵查中個案偵查範圍，為犯罪不公開之事項，俟該案偵查終結後陳報函囑事項。
 - 4、本院112年6月19日院台調貳字第1120831273號函，請法務部提供案關當事人職務報告，嗣法務部112年7月17日法檢字第11200578340號函表示，旨揭函詢案件資料，刻由新北地檢署檢察官偵查中，為不影響案件偵查及遵守偵查不公開原則，將俟本案偵查終結後，另行陳報函囑事項。
- (八)綜上，本院監察委員及監察調查人員，與偵查不公開作業辦法第4條規定「不特定人或多數人」容屬有別，法務部所屬檢察機關有不當擴張適用偵查不公開相關規定之虞，未提供本院調查必要資料，主管機關審核不周，又法務部暨所屬調查局於本案調查期間，多件公文管考不周致遲延，共計遲延回復10件調查文件，回復遲延率90.91%，累計遲延逾210日，6件調查所須資料未詳實提供，妨礙本院行使憲法位階監察調查職權，相關主管及承辦人員核有違失。

附件二、法務部調查局核發偵破重大案件有功人員獎金支給要點

法規名稱：法務部調查局核發偵破重大案件有功人員獎金支給要點

時間：中華民國 092 年 04 月 08 日

一、目的：法務部調查局（以下簡稱本局）為鼓勵偵破重大案件，激勵工作士氣，提升工作績效，確保國家安全與社會安定，特訂定本要點。

二、核發對象：

（一）本局參與偵破重大案件（如附表核發項目一至四）有功之內外勤單位直接辦案人員及指導人員。

（二）其他機關參與偵破或協助偵破重大國家安全偵防案件及重大金融犯罪案件（如附表核發項目一及三、（十一）（十二））有功之人員。但不含檢察機關及國家安全局等軍事情治機關人員。

三、經費來源：本要點之各項獎金所需經費，由本局編列年度預算支應。

四、核發項目及金額：如附表。

五、二之（一）所定人員獎金之核發作業規定如下：

（一）附表所訂各類獎金核發項目，由本局訂定細部支給規定，陳奉局長核定後核實發給。

（二）附表所定各類獎金於第一審法院有罪判決後核發之。外勤單位應於收到第一審判決書後二個月內請獎，逾期不再核發。

（三）同一案件不論犯罪人數及判決先後，應以一案論，不得分案請獎。但由原案發掘新案者，不在此限。

（四）合於附表核發項目之規定者，由本局業務主管單位會同人事室、會計室依規定從嚴審核，經提考績委員會審議通過，並簽奉局長核准後核實發給。

（五）偵破特殊重大案件，對國家安全或社會福祉有重大貢獻者，得於第一審法院判決前簽請局長核發獎金。但第一審法院判決後，不得重複申請獎勵。

（六）本項獎金之核發，應在年度預算內支應，經費不足時，得予酌減或不發給。

（七）同一案件相關主管機關訂有獎金發給規定者，不得重複申領本項獎金；經發現重複申領者，一律從嚴議處，並追繳重複領取之獎金。

六、二之（二）所定其他參與偵破重大案件之機關，由本局衡酌各機關貢獻程度核撥獎金，再由各機關依權責分配有功人員獎金額度。

附表：

法務部調查局核發偵破重大案件有功人員獎金支給要點一覽表：

核 發 項 目	核 發 標 準 (單位：新臺幣) (下列獎金係團體獎金)
---------	------------------------------------

一、偵破重大國家安全偵防案件，對確保國家安全、維護社會安定著有績效者：	十萬元至四十萬元
(一) 偵破內亂、外患重大國家安全偵防案件，經判處有期徒刑以上，績效卓著者。	
(二) 偵破內亂、外患及反制滲透案件，移送司法機關或主管機關審理，經起訴或裁處，著有績效者。	
(三) 其他執行國家安全偵防案件，達成任務，有具體績效者。	
二、偵破重大貪污瀆職及賄選案件，對端正政風、選風有重大影響，並具下列條件之一者：	
(一) 涉案嫌犯為：	
1. 中央機關司、處長級以上之人員。	二萬元至八萬元
2. 直轄市政府二級主管以上之人員或獨立主管業務之主管。	二萬元至八萬元
3. 縣（市）政府一級主管以上之人員、鄉（鎮、市、區）主席。	二萬元至八萬元
4. 中央、直轄市、縣（市）民意代表。	二萬元至八萬元
5. 大專院校校長或大學一級行政主管人員。	二萬元至八萬元
6. 澎湖、金門及連江縣所屬鄉（鎮、市）公所一級主管以上之人員及鄉（鎮、市）民代表。	二萬元至八萬元
7. 法官、檢察官、行政執行官、主任檢察事務官或監、院、所、校首長。	二萬元至八萬元
8. 警察機關副分局長以上之人員或警監。	二萬元至八萬元
9. 總統、副總統、立法委員、直轄市市長、立法院正、副院長、直轄市議員、縣（市）長、鄉（鎮、市）長、鄉	二萬元至八萬元

(鎮、市)民代表、鄉(鎮、市)民代表會正、副主席候選人或其配偶或其助選員十人以上賄選者。	
10. 農、漁會理、監事、理事長候選人、總幹事候聘人或其配偶或其助選員十人以上賄選者。	二萬元至八萬元
(二) 涉案公務員五人以上。	二萬元至八萬元
(三) 貪污金額逾三百萬元或圖利金額逾一千萬元。	二萬元至八萬元
(四) 司法詐欺案件，涉案嫌犯具第一款第一日至第八日身分，或詐欺金額逾五百萬元。	二萬元至八萬元
(五) 其他嚴重危害國家、社會及民眾利益之貪瀆犯罪。	二萬元至八萬元
<hr/>	
三、偵破重大經濟犯罪案件，對維護國家、社會利益或民眾權益有具體貢獻者：	
(一) 詐欺、侵占案件，涉案標的七千萬元以上。	二萬元至六萬元
(二) 背信案件，涉案標的一億元以上。	二萬元至六萬元
(三) 醫療保險詐欺案件，涉案標的的四百五十萬元以上。	二萬元至六萬元
(四) 重利案件，不法利得三千五百萬元以上。	二萬元至六萬元
(五) 內線交易、炒作股價及證交所等人員接受不正利益等違反證券交易法案件。	二萬元至六萬元
(六) 違反期貨交易法案件。	二萬元至六萬元
(七) 偽、變造有價證券案件，涉案標的八千萬元以上，或查獲印製機具。	二萬元至六萬元
(八) 信用卡、金融卡、儲值卡集團犯罪案件。	二萬元至六萬元
(九) 販售人頭支票集團案件。	二萬元至六萬元
(十) 違反銀行法案件，吸收資金八千萬元以上。	二萬元至六萬元
(十一) 所查獲金融犯罪案件金額達一億元以上者。	二萬元至六萬元

(十二) 所查獲金融犯罪案件金額雖未達一億元，但因金融犯罪致使國家法益、金融機構、企業或社會大眾之個人法益（如：存款人）遭受重大損失或侵害眾多個人法益者。	二萬元至六萬元
(十三) 其他嚴重破壞社會經濟秩序之犯罪案件。	二萬元至六萬元
四、偵破其他重大犯罪案件：	
(一) 重大偽造、變造護照集團案件。	二萬元至六萬元
(二) 重大組織犯罪協同辦理案件。（治平專案部分依內政部警政署訂定之治平專案實施要點辦理）	二萬元至六萬元
(三) 其他嚴重危害社會安定及民眾權益之犯罪案件。	二萬元至六萬元
備註：其他機關（不含檢察機關及國家安全局等軍事情治機關）偵破或協助偵破前開核發項目一及三、（十一）（十二）所列案件人員適用本要點支領獎金。但警察人員係偵破或協助偵破前開核發項目二至四所列案件人員，應依「警察機關核發工作獎勵金支給要點」發給獎勵金，不適用本要點。	

附表一至十：(略)。

附表十一、「情治分立」之國際比較表

(一)國安局112年7月12日勅實字第1120005489號書函報，相關國家「情治分立」制度之分析：

國家	主要法源	定義說明	情報機關	治安機關
德國	依職權分錄於《聯邦情報局法》、《聯邦憲法保護法》、《軍事反情報部門法》、《聯邦刑事警察局法》、《警察法》、《海關管理法》等法	保護憲法和基本民主秩序，負責監督和打擊危及自由民主基本秩序極端主義活動、防範恐怖主義威脅、防止外國在境內從事間諜活動及相關基礎設施等破壞行為	機關名稱： 聯邦情報局（BND）、聯邦憲法保護局（BFV）、軍事反情報局（MAD）。 工作項目： 蒐集有關極端主義活動和安全相關信息、監視、使用機密管道獲取相關信息、創建情況報告和風險分析、打擊恐怖主義及防止武器和危險技術擴散、打擊針對聯邦國防軍之間諜活動等。 職權規範： 在蒐集、處理和使用信息和數據時，必須遵守法治和比例原則、不應過度干涉第三方權利或他國主權。受聯邦議會聯合控制委員會（GKA）等獨立機構及司法單位監督。	機關名稱： 聯邦刑事警察局（BKA）。 工作項目： 調查刑事犯罪、取得指紋、DNA 樣本和嫌疑人信息等數據存儲和分析、派遣臥底調查員滲透至犯罪組織、公共安全和秩序維護、執法、身份驗證、逮捕和拘留、搜查、驅逐、交通截停、監督進出口貨物、徵收關稅和稅款、打擊走私和非法貿易。 職權規範： 在其措施和調查中必須遵守平衡原則，確保調查利益與公民個人權利間取得平衡。受聯邦議會、聯合控制委員會（GKA）等獨立機構及司法單位監督。
加拿大	1985年《加拿大安全情報局組織法》 Canadian	加國國會於1985年通過「加拿大安情局組織法」（CSIS Act），將原本隸屬「皇家騎警」之國家安全情報部門，專責加拿大之國內安全情	機關名稱： 加拿大安全情報局（CSIS）。 工作項目： 該局負責有關國家安全之國內安全情報業務，包括反恐、反間諜、反情報、反外國政治干預	機關名稱： 加拿大皇家騎警（Royal Canadian Mounted Police, RCMP）。 工作項目： 該警署為加國聯邦層級之中央級司法警察機關，但亦受部分省市地方政府之正式委任，兼任受委任地區之

國家	主要法源	定義說明	情報機關	治安機關
	Security Intelligence Service Act	報業務	及人員安全查核等國安情報業務。 職權規範： 該局依法不具備司法警察權，涉及刑事逮捕及司法蒐證等業務，需透由「皇家騎警」之「國家安全犯罪調查處」(NSCI)立案調查，故安情局透由情報手段所蒐獲之情資，無法做為司法起訴之法庭證據。	地方警務工作。 職權規範： 該警署因同時兼任聯邦警察與地方政府警務工作，兩者職權有所差異；聯邦警察職權為調查組織犯罪、金融犯罪、涉及國家安全之各種犯罪，犯罪調查權責則限於聯邦政府所制訂之刑法。該警署在地方警務工作則為單純之刑事犯罪調查與地區治安維護。
日本	日本無類似我國之《國家情報工作法》	目前內閣情報調查室之設立主要依據《內閣法》及內閣官房組織令而設置；日本於103年通過《國家安全保障會議設置法》，賦予國家安全保障會議(NSC)得要求內閣官房長官和相關行政機關提供國家安全有關情報之權力	機關名稱： 內閣官房內閣情報調查室。 工作項目： 蒐集、處理、分析及評估國內外有關情勢；向首相及內閣官房長官報告；透過官房長官所召集之內閣情報會議及內閣官房副長官召集之合同情報會議等機制，與相關部會機構進行協調聯繫及進行情資分享，以及負責緊急事態發生時之情報蒐集與即時報告。 職權規範： 情報蒐集與分析；情報安全與個資保護。	機關名稱： 警察廳。 工作項目： 保護個人生命、身體和財產，預防、制止調查犯罪、逮捕嫌疑人、執行交通管制及維持公共安全與秩序。 職權規範： 警察的活動嚴格限制在前述責任範圍內，且在履行相關責任時，應堅持公正無私、公平中立原則，不得濫用權利侵犯個人權利和自由。
美國	2004年《情報改革與恐怖主義預防法》 Intelligence Reform and	主要係規定美國政府設置「國家情報總監辦公室」(Office of the Director of National Intelligence, ODNI)，統合管理美國情報體系，掌控所有「國家情報專案	機關名稱： 中央情報局 (Central Intelligence Agency)。 工作項目： 其職責為蒐情研析並向國家安全會議(National Security Council)提供各項情訊建議，同時負責彙整研析其他情報機構之情訊。	機關名稱： 聯邦調查局 (Federal Bureau of Investigation)。 工作項目： 聯邦調查局隸屬美國司法部，與中情局專注收集國外情報之不同，聯調局主以國內安全議題調查為主。 職權規範： 具執法權，其查察範圍包括反暴亂、毒品、組織

國家	主要法源	定義說明	情報機關	治安機關
	Terrorism Prevention Act	」 (National Intelligence Program, NIP) 及「軍事情報專案」 (Military Intelligence Program, MIP) 轄下單位預算, 並制定工作優序、任務事項、蒐集情報與產情	職權規範: 中情局無司法警察或執行治安查察之職權, 並成為後來成立之其他情報機構之行事原則, 惟相關外國勢力涉及恐攻或組織犯罪有關情訊, 依法仍會分享國內各執法單位。中情局幹員無法於美國境內進行執法行為。	犯罪、暴力犯罪、白領階層犯罪等。
新加坡	1960年《國內安全法》 Internal Security Act	該法授權行政部門及內安局等情報單位執法權力, 並可依據該法拘留可能威脅種族和社會穩定人士, 以及防止顛覆、制止組織暴力, 以及其他影響新加坡內部安全	機關名稱: 安全情報局 (SID)、內部安全局 (ISD)。 工作項目: 1、安情局組織架構隸屬於國防部, 主要負責國際情報戰略合作。 2、內安局組織架構隸屬於內政部, 主要負責國內安全、反滲透、反顛覆及反恐等業務。 職權規範: 1、安情局主要職權在於蒐集攸關國家利益與安全議題之國際情報, 並提供情報評估報告供政府決策參用。 2、內安局雖為情報單位, 但具司法警察權, 著重於內部安全維護, 預防國家安全威脅發生, 包含國際恐怖主義、外國顛覆和間諜活動。	機關名稱: 新加坡警察部隊。 工作項目: 新加坡警察部隊組織架構隸屬於內政部, 主要工作在於預防、發掘、阻止犯罪, 並確保社會治安穩定。 職權規範: 新加坡警察部隊依據該國警察部隊法令等法源依據, 負責打擊犯罪、管理交通、維護水域及海上設施安全等維護任務。

資料來源：國安局112年7月12日勅實字第1120005489號書函。

(二)內政部112年7月14日內授警字第1120872180號函報，各主要國家及我國情治分立相關政策一覽表：

要項 國家	「情治分立」 之情形	相關法律依據	情報機關之工作項目與職權規範	治安機關之工作項目與職權規範
美國	<p>(一)美國依1947年之國家安全法分離情報機關和治安機關之職能和權限，透過部會會議機制，協調統合，情治機關間在一定範圍內，因應任務需求相互配合，可謂具情治分立。</p> <p>(二)情報機關無司法警察權，不辦刑案，負責國家</p>	<p>美國情治分立的基礎是1947年美國國安法(National Security Act of 1947)</p>	<p>(一)情報體系由國家情報總監(Director of National Intelligence, DNI)領導，負責管理國家情報總監辦公室(Office of the Director of National Intelligence, ODNI)，而 ODNI 整合下列機關之情報：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、中央情報局(CIA) 2、國家安全局(NSA) 3、國防部國防情報局(DIA) 4、國防部國家偵察局(NRO) 5、國防部國家地理空間情報局(NGA) 6、陸軍軍事情報兵團(MIC) 7、海軍情報局(ONI) 8、空軍第16航空遠征特遣隊(16AF) 9、海軍陸戰隊情報辦公室 	<p>(一)依美國憲法體系，可分為聯邦治安執法機關、州治安執法機關，及地方治安執法機關，依職務屬性，具有調查權，並得行使強制力、配帶槍支。</p> <p>(二)美國治安機關如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、國土安全部：美國海關及邊境保衛局(CBP)、美國海岸警衛隊(USCG)、美國移民及海關執法局(ICE)、美國特勤局(USSS)、運輸安全管理局(TSA)。 2、國務院：外交安全服務局(DSS)。 3、司法部：聯邦調查局(FBI)、美國煙酒槍炮及爆炸物管理局(ATF)、緝毒局(DEA)、美國法警局(USMS)。 4、財政部：金融犯罪執法局

要項 國家	「情治分立」 之情形	相關法律依據	情報機關之工作項目與職權規範	治安機關之工作項目與職權規範
	<p>全國情報蒐集與研析。惟在後冷戰時期，恐怖主義、跨境運毒走私、洗錢是犯罪但也同時危害國家安全，致情報機關和治安機關權責之分際線越來越不明顯，因此，美國設立情報治安聯合工作組 Joint Intelligence-Law Enforcement Working</p>		<p>(MCIA)</p> <p>10、太空軍第七太空三角翼部隊 (DEL 7)</p> <p>11、國務院情報與研究局 (INR)</p> <p>12、國土安全部情報與分析辦公室 (I&A)</p> <p>13、國土安全部海岸警衛隊情報處 (CGI)</p> <p>14、司法部聯邦調查局情報處 (IB)</p> <p>15、司法部緝毒局國家安全情報辦公室 (ONSI)</p> <p>16、能源部情報與反情報辦公室 (OICI)</p> <p>17、財政部恐怖主義與金融情報辦公室 (TFI)</p> <p>(二) 工作項目： 公開和秘密蒐集、分析和評估國內外政府、公司和個人政治、文化、科技、安全等方面，及國內極端主義、恐怖主義、</p>	<p>(FINCEN)、美國國家稅務局 (IRS)。</p> <p>5、美國國家環境保護局：刑事調查科。</p> <p>6、美國衛生及公共服務部：食品藥品監督管理局 (HHSFDA)、刑事調查局 (OCI)。</p> <p>7、美國內政部：聯邦印第安事務警察局 (BIA)、美國魚類和野生動物服務局 (USFWS)。</p> <p>(三) 工作項目：調查特定犯罪行為、執行邊境管控、保護重要設施、打擊恐怖主義、有組織犯罪及保護公民權利等。</p> <p>(四) 法令依據：聯邦海岸防衛法、移民及國籍法、國土安全法、海關法、邊境巡邏法、運輸安全法等、聯邦調查局法和聯邦刑事訴訟法、聯邦毒品法、聯邦菸酒槍炮爆裂物</p>

要項 國家	「情治分立」 之情形	相關法律依據	情報機關之工作項目與職權規範	治安機關之工作項目與職權規範
	Group (JICLE), 且部分特殊任務美國聯邦治安執法機關亦兼具國安情報蒐集任務性質, 如聯邦調查局情報處、國土安全部移民與海關執法局國土安全調查署等。		間諜活動和其他安全風險的情報, 並彙報予所屬及上級機關, 協調治安機關之執法行動, 並分享情資給政府有關部門。 (三) 法令依據: 美國國安法、情報改革與恐怖主義防制法、美國愛國者法、情報授權法、國土安全法、外國情報監察法等。	管理法、美國特勤局法。
加拿大	情報機構係為國家安全目的蒐集情報與分析, 而執法機構則專注於執行法律、調查犯罪和維護公共安全。情治分立保障	依據加拿大安全情報法(Canadian Security Intelligence Service Act) 、皇家騎警警察法 (Royal	加拿大安全情報局 (Canadian Security Intelligence Service, CSIS) 是加拿大主要的情報機構, 負責蒐集、分析和傳播與國家安全威脅相關的情報。 (一) 工作項目: 其主要職責是蒐集可能對國	加拿大主要治安機構為「皇家騎警」(Royal Canadian Mounted Police, RCMP), 擁有廣泛的職權, 包括聯邦、省和地區的執法職責。 (一) 工作項目: 從事犯罪調查及執法, 負責執行聯邦法律及省級法律, 並調

要項 國家	「情治分立」 之情形	相關法律依據	情報機關之工作項目與職權規範	治安機關之工作項目與職權規範
	<p>國家安全與個人權利、自由之間的平衡。加拿大安全情報局於1984年自加拿大皇家騎警分離而成立，二者互不隸屬，透過部會會議機制，協調統合，於一定範圍內，因應任務需求相互配合。</p>	<p>Canadian Mounted Police Act) 及加拿大刑法 (Criminal Code of Canada), 規範機關之職權和職責。</p>	<p>家安全構成威脅之恐怖主義、外國間諜活動、極端主義、國內極端組織、外國勢力干預、防止敵對國家或組織對加拿大的情報滲透等相關情報，並與其他國家情報機構進行情報交換和合作，共同打擊跨國界犯罪活動及恐怖主義威脅。除從事情報蒐集、反情報和反恐活動外，研析並評估各項情資與威脅，針對國家安全事項向政府提供建議。</p> <p>(二) 法令依據：加拿大安全情報法</p>	<p>查各種犯罪行為，凡涉及組織犯罪、販毒、恐怖主義、網絡犯罪、邊境安全、移民等皆屬之，並協助省和地區警務機構維護公共秩序和安全，專注於執行法律和調查犯罪活動，確保加拿大國內、國境以及國際上之國家安全。</p> <p>(二) 法令依據：皇家騎警警察法及加拿大刑法</p>
<p>德國</p>	<p>德國對於情報機關與治安機關，在組織、職責及權限方面，遵循情治分立原則，互不相隸屬，確保情報蒐集、分析和行動執行的獨立性，並具</p>	<p>德國情治分立的基礎是德國聯邦情報法、聯邦憲法保護法，以及德國聯邦警察法。這些法律明確規定情報機關和治安機關的組</p>	<p>(一) 聯邦憲法保護局 (Bundesamt für Verfassungsschutz, BfV)</p> <p>1、工作項目： 係依聯邦憲法設置的反間諜和反恐怖主義活動的機關，主要任務是蒐集和分析涉及國家安全之情報，以防範或偵破國內間諜、特務、顛覆、破壞、</p>	<p>(一) 聯邦警察 (Bundespolizei)</p> <p>1、工作項目： 執行邊境管控、保護重要設施、打擊恐怖主義和組織犯罪等。</p> <p>2、法令依據：德國聯邦警察法、刑事訴訟法</p> <p>(二) 聯邦刑事警察局</p>

要項 國家	「情治分立」 之情形	相關法律依據	情報機關之工作項目與職權規範	治安機關之工作項目與職權規範
	有監督機制。	織結構、職權和職責。	<p>暗殺等活動。該局參與制定各項保密制度和措施，以及從事對政府重要官員之查核工作，且有權監視疑似進行危害國家安全之秘密活動者及其幕後操縱者。</p> <p>2、法令依據：德國聯邦情報法 (一) 聯邦情報局 (Bundesnachrichtendienst , BND)</p> <p>1、工作項目： 主要任務是負責蒐集和分析外國的軍事、政治、技術和經濟情報，並蒐研各種領域之資訊，如恐怖攻擊、大規模武器擴散及非法技術轉讓、組織犯罪、毒品走私、洗錢、非法移民等。該局為德國之海外情報機構，負責蒐集軍事和民事情報，並有權對國家衛星、無線電通信、長途電話和電子郵件</p>	<p>(Bundeskriminalamt , BKA)</p> <p>1、工作項目： 該局為德國之刑事偵察中心，職責是偵辦跨國界、跨州的犯罪案件，如：國際組織犯罪、非法軍火買賣、偽鈔、毒品犯罪及政治性之暴力犯罪、協調各州刑事警察機構的工作、蒐集全國範圍之犯罪活動情報、與國際刑警組織聯繫等。</p> <p>2、法令依據：聯邦刑事警察局法、刑事訴訟法</p>

要項 國家	「情治分立」 之情形	相關法律依據	情報機關之工作項目與職權規範	治安機關之工作項目與職權規範
			<p>等實施監聽和監控，並向金融機構調查嫌疑人的賬戶和資金往來情況。</p> <p>2、法令依據：聯邦情報局法 (二) 軍事情報局 (Militärischer Abschirmdienst, MAD)</p> <p>1、工作項目： 德國最高軍事情報和反間諜機關。主要任務包括：彙集經由各種管道取得之軍事情報，予以分析、研究和鑑定、防範外國情報機關對德國國防軍安全構成的威脅、實施對駐外武官的領導和指揮、審查接觸機密文件者的可靠性等。</p> <p>2、法令依據：聯邦軍事保護局法</p>	
新加坡	新加坡許多執法機關內設有情報單位，某些情報機關亦具執法權，此係為確保情報和	依據新加坡警察法 (Singapore Police Force Act)、內部安全法 (Internal	(一) 內政部內部安全局 (Internal Security Department, ISD) 1、工作項目：	(一) 新加坡警察部隊 (SPF)： 1、工作項目： 維護公共秩序、執法及打擊犯罪。警察部隊負責處理各種刑事與非刑事案件，保護民眾的

要項 國家	「情治分立」 之情形	相關法律依據	情報機關之工作項目與職權規範	治安機關之工作項目與職權規範
	<p>情報分析足以支持國家安全及治安機關日常執法工作，以維護國家安全與社會治安，因此情治並無明確分立。</p>	<p>Security Act) 及刑事訴訟法 (Criminal Procedure Code) 。</p>	<p>負責維護新加坡的內部安全，預防與打擊恐怖主義、間諜活動及其他內部安全威脅，並提供關於國家安全的情報支援與建議、執行對涉及國家安全的個人或組織之調查與拘留。</p> <p>2、法令依據：內部安全法</p> <p>(二) 國防部保安與情報司 (Security and Intelligence Division, SID)</p> <p>1、工作項目： 負責國家安全及情報事務，包括情報蒐集、分析與評估，以及國防情報支援，並協助制定相應的國防政策與決策。</p> <p>2、法令依據：內部安全法</p> <p>(三) 新加坡警察部隊 (SPF) 下設情報局 (Police Intelligence Department)</p> <p>1、工作項目：</p>	<p>安全及財產、維護社區安寧，以及進行調查、拘捕及起訴犯罪嫌疑人、維護公共秩序、提供緊急救援服務，與其他執法機關合作，促進公共安全與社會安寧。</p> <p>2、法令依據：新加坡警察法</p> <p>(二) 內部安全局：</p> <p>1、工作項目： 預防及打擊恐怖主義、間諜活動與其他內部安全威脅，維護國家安全，並提供關於國家安全的情報支援及建議，對涉及國家安全的個人或組織進行調查與拘留。</p> <p>2、法令依據：內部安全法</p> <p>(三) 移民暨關卡局：</p> <p>1、工作項目： 執行入出境管制，確保進出口貨物及人員的合法性，並負責管理邊境檢查站與執行移民</p>

要項 國家	「情治分立」 之情形	相關法律依據	情報機關之工作項目與職權規範	治安機關之工作項目與職權規範
			<p>負責蒐集、分析及提供情報，以支援執法行動與打擊犯罪，並協助制定執法策略及行動計畫。</p> <p>2、法令依據：新加坡警察法</p> <p>(四) 移民暨關卡局 (ICA) 下設邊境情報處 (Border Security Command) 及移民情報處 (Immigration Intelligence Division)</p> <p>1、工作項目： 負責蒐集、分析及提供與邊境安全與移民管控相關的情報，並提供關於邊境安全與移民事務的情報支援，協助執行邊境管控。</p> <p>2、法令依據：刑事訴訟法</p> <p>(五) 肅毒局 (CNB) 下設情報署 (Intelligence Division)</p> <p>1、工作項目：</p>	<p>法，進行邊境管制及安全檢查。</p> <p>2、法令依據：刑事訴訟法</p> <p>(四) 肅毒局： 1、工作項目： 打擊販毒及毒品問題。職權規範負責執行反毒行動、毒品犯罪調查，以及打擊毒品交易活動。</p> <p>2、法令依據：刑事訴訟法</p> <p>(五) 海關 (Singapore Customs)： 1、工作項目： 執行關稅及邊境管控，保護國家經濟安全，並負責打擊走私活動，執行關稅法規與邊境檢查，以保護關稅收入。</p> <p>2、法令依據：刑事訴訟法</p> <p>(六) 貪污調查局 (Corrupt Practices Investigation Bureau, CPIB)： 1、工作項目：</p>

要項 國家	「情治分立」 之情形	相關法律依據	情報機關之工作項目與職權規範	治安機關之工作項目與職權規範
			<p>專門打擊販毒及毒品問題，並負責蒐集、分析與提供與毒品販運及濫用相關的情報，支援販毒犯罪調查及執法活動，協助制定相應的反毒策略及行動計畫。</p> <p>2、法令依據：刑事訴訟法</p>	<p>打擊貪腐行為，並負責調查及打擊公私部門之貪污行為，執行反貪法規與提供反貪污建議及教育。</p> <p>2、法令依據：刑事訴訟法</p>
日本	<p>採情治分立方式，情報機關專責蒐集及分析情報，原則上不具司法警察權，即不具有司法調查及強制處分權。內閣調查室只分析情報，不執行情報活動；公安調查廳執行蒐集情報，但不具逮捕權。情報機關若遇犯罪案件需使用司法警察權，即依</p>	<p>日本無像我國「國家情報工作法」之規範、監督、統合國家情報工作及相關人員之專法，僅有類似我國「國家機密保護法」之「特定秘密保護法」，針對特定秘密之核定、提供、保護、洩漏機密罰責及處理人員進行規範。</p>	<p>(一) 國家安全保障局 (National Security Secretariat, NSS)：</p> <p>1、工作項目： 統合、蒐集、彙整有關外交、國防及經濟政策及重大治安事件情報，並向內閣官房陳報，類似我國總統府國安會。</p> <p>2、法令依據：國家安全保障會議設置法第1條</p> <p>(二) 內閣情報調查室 (Cabinet Intelligence and Research Office, CIRO)：</p> <p>1、工作項目：</p>	<p>日本治安由警察機關 (中央為警察廳，地方為東京都警視廳及各道府縣警察本部) 負責。</p> <p>(一) 警察廳：</p> <p>1、工作項目： 負責全國警察制度策劃、統籌公共安全、警察勤業務及人事任命，並負責日本治安狀況、犯罪鑑識、犯罪統計及指揮監督東京都警視廳與各道府縣警察本部。</p> <p>2、法令依據：警察法第15條</p> <p>(二) 東京都警視廳：</p> <p>1、工作項目：</p>

要項 國家	「情治分立」 之情形	相關法律依據	情報機關之工作項目與職權規範	治安機關之工作項目與職權規範
	<p>權責分案給警察、海上保安人員、麻藥取締員、自衛隊警務官、勞動基準監督官、漁業監督官、刑務官及皇宮護衛官進行司法調查及偵辦。而較有爭議的是隸屬於警察廳警備局及警視廳公安部的公安警察，在維護公共秩序目的下，負責蒐集外國政府對日工作、國際恐怖組織，國內極左暴力團體、北朝鮮總聯、日本共產黨、社會主義協會、學生運動、新興宗教團體、右翼</p>		<p>日本中央統籌情報機關之龍頭，為日本最高情報機關，直屬內閣官房長官，類似我國國家安全局，日本中央情報局，惟統合效率不彰，尚無法有效統合各情報機關。該室主要負責國內外政治、經濟、恐怖主義和其他涉及內閣重要政策情蒐。</p> <p>2、法令依據：內閣官房組織令第4條</p> <p>(三) 法務省公安調查廳 (Public Security Intelligence Agency, PSIA) :</p> <p>1、工作項目：</p> <p>類似日本聯邦調查局，亦是反情報單位，負責蒐集和分析擾亂公共秩序團體 (例如奧姆真理教)、間諜活動團體及國際恐怖組織之相關情報，並對從事破壞活動與進行無差別大</p>	<p>負責日本首都東京治安之最高警察機關，轄內有102個警察署，負責各轄區治安、交通及為民服務。</p> <p>2、法令依據：警察法第36條、第47條</p> <p>(三) 各道府縣警察本部：</p> <p>1、工作項目：</p> <p>日本各警察本部掌管道府縣轄內警察署，負責治安、交通狀況及提供人民各項服務。</p> <p>2、法令依據：警察法第36條、第47條</p>

要項 國家	「情治分立」 之情形	相關法律依據	情報機關之工作項目與職權規範	治安機關之工作項目與職權規範
	<p>團體等情報，並擁有偵查及逮捕權，可對違反日本法令者進行搜索、逮捕。</p>		<p>量殺人行為之團體進行行政調查，惟無司法警察權，致使無法有逮捕、拘禁等權限。</p> <p>2、法令依據：破壞活動防止法、團體規制法</p> <p>(四) 警察廳警備局：</p> <p>1、工作項目：</p> <p>全國公安警察首腦，下設警備企畫課、公安課、警備運用課及外事情報部（分設國際恐怖對策課與外事課）；東京都警視廳係全國警察機關中，唯一設置「公安部」，另各道府縣警察本部設置「警備部」，所屬公安警察均是警察廳警備局手足之延伸，以實施司法調查及實際逮捕犯人為最終目的。負責要人警衛、災害對策、國際恐怖主義對策、政治偵防、防諜滲透，並蒐集犯罪情報、外</p>	

要項 國家	「情治分立」 之情形	相關法律依據	情報機關之工作項目與職權規範	治安機關之工作項目與職權規範
			<p>國政府對日工作、新興宗教團體、右翼團體等情報。</p> <p>2、法令依據：警察法第24條</p> <p>(五) 外務省國際情報統括官 (Intelligence and Analysis Service)：</p> <p>1、工作項目： 外務省情報機關，該機關人員由各地域司所收到的電報中分析情報，並進行政策判斷及局勢研析。以蒐集、分析國際情勢之公開情報為原則，不從事秘密情報蒐集及違法海外秘密情報蒐集活動。</p> <p>2、法令依據：外務省組織令第89條</p> <p>(六) 防衛省情報本部 (Defense Intelligence Headquarters, DIH)：</p> <p>1、工作項目：</p>	

要項 國家	「情治分立」 之情形	相關法律依據	情報機關之工作項目與職權規範	治安機關之工作項目與職權規範
			<p>日本最主要軍事情報機關。蒐集有關軍事電波、影像、地理資訊、公開情報及各機關與駐外使館電報，並對國際、軍事情勢及安全保障進行動態分析。</p> <p>2、法令依據：情報本部組織規則</p>	
<p>中華人民共和國</p>	<p>中華人民共和國國務院是中華人民共和國的最高行政機關，亦為中華人民共和國最高權力機關全國人民代表大會的執行機關，角色定位類似我國行政院。國務院有26個組成部門，負責領導和管理行政事務，行使特定的國家行政權力，其中</p>	<p>中華人民共和國國家安全法、國家保密法、反間諜法、中華人民共和國境外非政府組織境內活動管理法。</p>	<p>中華人民共和國國家安全部，簡稱安全部，負責國家安全工作，總部設於北京，垂直領導全國國家安全機關，其主要職能包括：情報蒐集分析、反間諜、政治保衛等，是中國最大和最活躍的對外情報機構，亦參與國內安全事務。1983年7月，由中共中央調查部整體、公安部政治保衛局部分、中共中央統戰部部分單位、國防科工委部分單位等，合併成立國家安全部。</p> <p>(一) 工作項目：</p> <p>1、國家情報工作機構根據工作需要，依法使用必要的方</p>	<p>中華人民共和國公安部，是中華人民共和國國務院主管全國公共安全工作的組成部門。前身是1949年10月成立的中央人民政府公安部，於1954年9月改為現名，機關設在北京。</p> <p>(一) 工作項目：</p> <p>1、擬訂公安工作方針、政策，起草有關法律法規草案，部署、指導、監督、檢查全國公安工作。</p> <p>2、掌握影響社會穩定、危害社會治安等情況，分析形勢，制定對策</p>

要項 國家	「情治分立」 之情形	相關法律依據	情報機關之工作項目與職權規範	治安機關之工作項目與職權規範
	<p>設有負責國家安全工作的國家安全部（情報機關）及主管全國公共安全工作的公安部（治安機關）。中華人民共和國雖有情報機關與治安機關分立之「情治分立」制度，惟情報機關依國家情報法之規定，所實行的職權實際上可能凌駕於治安機關，並要求治安機關配合其執行國家情報工作。如中華人民共和國國家情報法第7條規定：「任何組織和公民都應當</p>		<p>式、手段及管道，在境內外開展情報工作。</p> <p>2、國家情報工作機構應當依法蒐集和處理境外機構、組織、個人實施或者指使、資助他人實施的，或者境內外機構、組織、個人相勾結實施的危害中華人民共和國國家安全和利益行為的相關情報，為防範、制止和懲治上述行為提供情報依據或者參考。</p> <p>3、國家情報工作機構依法開展情報工作，可以要求有關機關、組織和公民提供必要的支持、協助和配合。</p> <p>4、國家情報工作機構根據工作需要，按照國家有關規定，經過嚴格的批准手續，可以採取技術偵察措施和身分保護措施。</p>	<p>3、組織指導公安機關偵查工作，協調偵辦重大刑事犯罪等案件。組織指導公安機關偵辦食品藥品、智慧財產權、生態環境、森林草原、生物安全等領域犯罪案件。負責偵辦涉及全國的證券、期貨等金融犯罪案件，協調地方公安機關參與此類案件的偵辦工作。</p> <p>4、負責治安管理工作。協調處置重大治安事故和群體性事件，指導、監督地方公安機關依法查處破壞社會治安秩序行為，依法開展治安行政管理、防火和危險化學品管理工作，指導、監督地方公安機關治安保衛工作。</p> <p>5、實施並指導、監督地方公安機關對公共訊息網路的安全保護工作，負責訊息安全等</p>

要項 國家	「情治分立」 之情形	相關法律依據	情報機關之工作項目與職權規範	治安機關之工作項目與職權規範
	<p>依法支持、協助和配合國家情報工作，保守所知悉的國家情報工作秘密。國家對支持、協助和配合國家情報工作的個人和組織給予保護」，亦即縱為職司治安工作的治安機關公安部，都需要支持、協助和配合國家情報工作。另治安機關中亦設有專責蒐集情報之單位，如公安部政治安全保衛局。</p>		<p>5、國家情報工作機構工作人員依法執行任務時，按照國家有關規定，經過批准，出示相應證件，可以進入限制進入的有關區域、場所，可以向有關機關、組織和個人了解、詢問有關情況，可以查閱或者調取有關的檔案、資料、物品。</p> <p>6、國家情報工作機構工作人員因執行緊急任務需要，經出示相應證件，可以享受通行便利。國家情報工作機構工作人員根據工作需要，按照國家有關規定，可以優先使用或者依法徵用有關機關、組織和個人的交通工具、通信工具、場地和建築物，必要時，可以設置相關工作場所和設備、設施，任務完成後應當及時歸還或者恢復原</p>	<p>級保護工作的監督、檢查、指導。</p> <p>6、負責有關黨和國家領導人以及重要外賓的安全警衛工作。</p> <p>7、組織開展與國際刑警組織、外國警方及港澳臺警方的交往與業務合作，履行與公安工作有關的國際條約和合作協議。承擔公安機關跨國（境）案件偵辦協作工作。管理常備維和警隊。</p> <p>8、完成黨中央、國務院交辦的其他任務。</p> <p>（二）法令依據：公安部職能配置、內設機構和人員編制規定</p>

要項 國家	「情治分立」 之情形	相關法律依據	情報機關之工作項目與職權規範	治安機關之工作項目與職權規範
			<p>狀，並依照規定支付相應費用；造成損失的，應當補償。</p> <p>(二) 法令依據：中華人民共和國國家情報法</p>	
我國	<p>自1994年國家安全局組織法完成立法程序後，確立國家安全局堅守「依法行政」、「行政中立」、「情治分立」之工作立場與原則，並負責統合指導、協調、支援各情報機關有關國家安全情報事項。整體而言，我國情報機關與治安機關之間存在一定程度的分立。雖我國憲法並未</p>	<p>國家安全局組織法、通訊保障及監察法、國家情報工作法</p>	<p>(一) 國家安全局</p> <p>1、工作項目： 國家安全局依組織法及國家情報工作法，負責綜理國家安全情報工作、特種勤務之策劃與執行、全國密碼政策及其裝備之管制與研發，並負責統合指導、協調、支援我國各情報機關。</p> <p>2、法令依據：國家情報工作法、國家安全局組織法</p> <p>(二) 國防部軍事情報局</p> <p>1、工作項目： 負責敵軍軍事戰略情報、人物情報、作戰部隊重要動態、軍事機場、港口航行標準、作戰</p>	<p>(一) 海洋委員會海巡署</p> <p>1、工作項目：</p> <p>(1) 海洋權益、海事安全維護之規劃、督導及執行。</p> <p>(2) 海域與海岸巡防涉外事務之協調、調查及處理。</p> <p>(3) 入出港船舶或其他水上運輸工具及通商口岸人員之安全檢查；海域至海岸、河口、非通商口岸之查緝走私、防止非法入出國及其他犯罪調查；公海上對中華民國船舶或依國際協定得登檢之外國船舶之登臨、檢查及犯罪調查，以及海域及海岸之安全調</p>

要項 國家	「情治分立」 之情形	相關法律依據	情報機關之工作項目與職權規範	治安機關之工作項目與職權規範
	<p>將情治分立明文化，在法令層面仍有相關規範：</p> <p>(一) 通訊保障及監察法： 我國「通訊保障及監察法」及其施行細則規定，將治安及情報機關之通訊監察書核發權及其要件明確區分，兩者不得相互為用。</p> <p>(二) 國家情報工作法： 國家情報工</p>		<p>能力及限制因素等情報蒐集。</p> <p>2、法令依據：國家情報工作法、國防部參謀本部組織法</p> <p>(三) 國防部電訊發展室</p> <p>1、工作項目： 執行電訊、電子、衛星通訊及衛照蒐集，協助三軍建立情報資料庫及戰略預警能力，提供三軍運用。</p> <p>2、法令依據：國家情報工作法、國防部參謀本部組織法</p> <p>(四) 國防部軍事安全總隊</p> <p>1、工作項目： 負責國家安全情報之蒐集、研析、處理及運用、組建作戰地區情治協調聯繫網絡與諮詢關係、蒐研影響作戰地區安全狀況與資訊及危安潛因通報防處等。</p> <p>2、法令依據：國家情報工作法</p>	<p>查、海岸管制區之安全維護等。</p> <p>2、法令依據：海岸巡防法</p> <p>(二) 國防部憲兵指揮部</p> <p>1、工作項目： 受理報案、配合警方及協助地區居民治安巡查，防止及偵查犯罪，排除公共危害，維持社會安寧秩序，並與各地區警政及情治單位合作，執行治安維護、臨時路檢勤務、偵辦刑事案件、查緝失聯移工及逃兵、維護社會治安，以及調處軍民糾紛。</p> <p>2、法令依據：憲兵勤務令、軍事審判法</p> <p>(三) 內政部警政署</p> <p>1、工作項目： (1) 警衛安全、拱衛中樞、準備應變及重大、緊急案件處理之規劃、執行。</p>

要項 國家	「情治分立」 之情形	相關法律依據	情報機關之工作項目與職權規範	治安機關之工作項目與職權規範
	<p>作法進一步將情報工作相關執行機關為職權上之區分：</p> <p>1、情報機關：國家安全局、國防部軍事情報局、國防部電訊發展室、國防部軍事安全總隊。</p> <p>2、視同情報機關：海洋委員會海巡署、國防部政治作戰局、國防部憲兵指揮</p>			<p>(2) 協助偵查犯罪、涉外治安處理、國際警察合作及跨國犯罪案件協助查緝，及入出國與飛行境內民用航空器及其載運人員、物品安全檢查之規劃、執行。</p> <p>(3) 警備治安、保障集會遊行、槍砲彈藥刀械管制、自衛槍枝管理，與預防犯罪、檢肅組織犯罪、保障婦幼安全、失蹤人口查尋及維護社會秩序事件，以及交通安全維護、交通秩序整理、交通事故處理及協助交通安全宣導之規劃、督導。</p> <p>(4) 社會保防與社會治安調查之協調、規劃及督導。</p> <p>(5) 配合辦理災害整備、應變與民防有關之事項。</p> <p>(6) 本質為治安機關，依據警</p>

要項 國家	「情治分立」 之情形	相關法律依據	情報機關之工作項目與職權規範	治安機關之工作項目與職權規範
	<p>部、國防部參謀本部資通電軍指揮部、本部警政署及移民署、法務部調查局；前揭機關性質及職權上並非情報機關，於其主管之有關國家情報事項範圍內，才例外視同情報機關。</p>			<p>察職權行使法行使職權，以達到保障人民權益，維持公共秩序，保護社會安全。為達成其法定任務，於執行職務時，依法採取查證身分、鑑識身分、蒐集資料、通知、管束、驅離、直接強制、物之扣留、保管、變賣、拍賣、銷毀、使用、處置、限制使用、進入住宅、建築物、公共場所、公眾得出入場所或其他必要之公權力之具體措施。</p> <p>2、法令依據：警察職權行使法、刑事訴訟法</p> <p>(四) 內政部移民署</p> <p>1、工作項目：</p> <p>(1) 入出國、移民及人口販運防制政策、法規之擬(訂)定、協調及執行。</p>

要項 國家	「情治分立」 之情形	相關法律依據	情報機關之工作項目與職權規範	治安機關之工作項目與職權規範
				<p>(2) 大陸地區人民、香港或澳門居民及臺灣地區無戶籍國民入國（境）之審理；入出國（境）證照查驗、鑑識、許可及調查之處理；停留、居留及定居之審理、許可；違反入出國及移民相關規定之查察、收容、強制出國（境）及驅逐出國（境）。</p> <p>(3) 促進與各國入出國及移民業務之合作聯繫；入出國（境）安全與移民資料之蒐集及事證之調查。</p> <p>(4) 依據入出國及移民法行使職權，以達成其法定任務，於執行職務時，依法留置、通知、詢問、蒐集資料、查證身分、查察非法入出國、逾期停留、居留，從事與許可原因不符</p>

要項 國家	「情治分立」 之情形	相關法律依據	情報機關之工作項目與職權規範	治安機關之工作項目與職權規範
				<p>之活動或工作及強制驅逐出國案件，於特定條件下並得使用戒具及武器等。</p> <p>2、法令依據：入出國及移民法</p> <p>(五) 法務部調查局</p> <p>1、工作項目範：</p> <p>(1) 內亂、外患、洩漏國家機密、重大經濟犯罪、毒品、洗錢、電腦犯罪防制事項；貪瀆防制及賄選查察事項；組織犯罪防制之協同辦理事項。</p> <p>(2) 國內、外相關機構之協調聯繫、國際合作、涉外國家安全調查及跨國犯罪案件協助查緝事項；兩岸情勢及犯罪活動資料之蒐集、建檔、研析事項。</p> <p>(3) 國內安全調查事項；機關保防業務及全國保防、國民保防教育之協調、執行</p>

要項 國家	「情治分立」 之情形	相關法律依據	情報機關之工作項目與職權規範	治安機關之工作項目與職權規範
				事項；國內安全及犯罪調查、防制之諮詢規劃、管理事項。 (4) 上級機關特交有關國家安全及國家利益之調查、保防事項。 2、法令依據：法務部調查局組織條例、刑事訴訟法

資料來源：內政部112年7月14日內授警字第1120872180號函。

(三)法務部112年8月4日法檢字第11204524720號函報，
世界主要國家及我國就「情治分立」相關政策之比較分析一覽表：

	主要情報機關(含反情報)	主要治安機關	情治兼具機關
美國	<p>1. 美國雷根總統於 1981 年簽署第 12333 號行政命令、成立美國情報體系 (United States Intelligence Community, 簡稱: IC), 包含 18 個成員機構, 分別為:</p> <p>(1) 國家情報總監辦公室及中央情報局 2 個獨立機關。</p> <p>(2) 國家安全局、國防情報局、國家偵察局、國家地理空間情報局、陸軍軍事情報兵團、海軍情報局、空軍第 16 航空遠征特遣隊、海軍陸戰隊情報辦公室與第七太空三角翼部隊 9 個國防部所屬機關。</p> <p>(3) 國務院情報與研究局、國土安全部情報與分析辦公室、海岸巡防隊情報處、聯邦調查局、美國緝毒局國家安全情報辦公室、能源部情報與反情報辦公室及財政部恐怖主義與金融情報辦公室。</p> <p>2. 依據第 12333 號行政命令, 美國情報體系工作項目主要為蒐集總統、國家安全委員會、國務卿、國防部長及其它行政部門官員履行職責所需資訊, 以利維護國家安全並支持美國在海外的外交政策目標; 各情報機關在其職責範圍內蒐報國內外情報, 重心鎖定在網路情報、反恐、反武擴、反情報, 以及其它危害美國國家安全及利益之威脅。</p>	<p>1. 全美設立多達上萬個執法治安機關, 大致區分為聯邦、州及地方執法機關, 互不隸屬, 不具從屬關係, 僅具職權劃分及業務往來。</p> <p>2. 聯邦政府無統一執法機關, 各部會依任務需求各自設立執法部門 (多達 65 個), 根據「美國法典」不同職掌賦予權力, 執行特定聯邦法。</p> <p>3. 州政府及地方政府為執行州法及城市規章, 各自設置州警察機關及地方警察機關, 其中以地方警察為治安主力, 負責執法、維持秩序, 及提供服務。</p>	<p>1. 聯邦調查局 (FBI):</p> <p>根據總統行政命令、司法部權限及各種法定來源, <u>美國聯邦調查局有權調查構成國家安全威脅案件</u>; 此外, 2004 年「情報改革和恐怖主義防制法案」及第 12333 號行政命令概述 FBI 情報權限, 使 FBI 能靈活運用情報與執法工具, 有效應對日益交織國家安全與刑事威脅。</p> <p>2. 緝毒局 (DEA):</p> <p>執法權限來自「受管制物質法案」, 情報權限則來自第 12333 號行政命令, 主要任務為透過調查及情報蒐集手段打擊美國境內非法毒品交易和濫用。</p> <p>3. 海岸巡防隊 (USCG):</p> <p>美國法典第六章明列海岸巡防隊法定任務, <u>專責處理各類海事執法事宜及執行聯邦管制規定</u>, 分為傳統任務 (海事安全、海洋生態資源保護、搜救等) 及國家安全任務 (港口、水路及海岸保安、毒品走私查緝、防衛預備等) 2 大類; <u>第 12333 號行政命令將之納入國家情報體系並賦予蒐集情報任務及權限</u>。</p>
加拿大	<p>1. 加拿大安全情報局 (Canadian Security Intelligence Service, CSIS): 依據《加拿大安全情報法》(Canadian Security Intelligence Service Act) 蒐集、研析、評估國家安全情報, 並防制、對抗威脅加拿大之恐怖主義、外力滲透、間諜活動及其他國家安全問題。</p> <p>2. 加拿大通信安全局</p>	<p>1、加拿大皇家騎警 (Royal Canadian Mounted Police, RCMP):</p> <p>為加拿大聯邦警察機構, 依據《皇家騎警法》(Royal Canadian Mounted Police Act) 負責執行聯邦層級刑事調查、維護公共安全、保護國家安全及提供警務服務。</p> <p>2、地方警察機構:</p>	<p>加拿大皇家騎警兼具情報及治安性質。</p>

	主要情報機關 (含反情報)	主要治安機關	情治兼具機關
	<p>(Communication Security Establishment, CSE) : 依據《通信安全局法》 (Communications Security Establishment Act) 負責加拿大通信、網路及電子情報蒐集與安全，保護加拿大通信及信息系統安全及避免國內外攻擊與威脅。</p> <p>3. 加拿大皇家騎警 (Royal Canadian Mounted Police, RCMP) : 依據《皇家騎警法》(Royal Canadian Mounted Police Act) 負責聯邦刑事調查及相關情報工作，包含打擊恐怖主義、組織犯罪、跨國非法活動等。</p> <p>4. 加拿大國防部情報局 (Defense Intelligence Agency, DIA) : 國防部情報部門，依據《國防部法》(Department of National Defense Act) 負責國防及軍事情報蒐集、研析及評估，著重於國際安全及軍事情勢。</p> <p>5. 加拿大全球事務部 (Global Affairs Canada, GAC) 情報局 : 蒐集、研析及評估外交與國際情勢情報，</p>	<p>加拿大各省及地區皆設有地方警察機構，負責該地區執法工作，此等警察機構可由省或市政府自行成立，或以契約方式外包警務業務予 RCMP，由 RCMP 成立地區警察機構及派員負責當地警務。依據法源由各成立機關及權責政府訂定之。</p> <p>3、加拿大邊境服務局 (Canada Border Services Agency, CBSA) : 依據《邊境服務法》(Border Services Act) 負責管理及執行國境安全事務，如邊境管制、海關事務及非法移民調查工作等，具體工作範圍為旅客入出境查驗、貨物進出口通關檢驗、依據移民相關法令執行案件調查。</p>	
德國	<p>1. 德國聯邦情報局(BND) (1) 法源依據：聯邦情報局法 (Bundesnachrichtendienstgesetz, BNDG) (2) 成立於 1949 年之文職情報單位(惟亦有軍職工作人員)，直屬總理府，主要任務為蒐集外國政、經、軍、心與技術情報。</p> <p>2. 德國聯邦憲法保護局(BfV) (1) 法源依據：聯邦憲法保護局法 (Bundesverfassungsschutzgesetz, BVerSchG) (2) 聯邦憲法保護局為隸屬聯邦內政部機關，依據聯邦基本法於 1952 年成立，總部設於德國科隆。宗旨係負責維護德國憲法之執行機關，另德國 16 邦則分別成立憲法保護廳，保護局與保護廳間互不隸屬，僅</p>	<p>1. 德國聯邦刑事局(BKA) (1) 法源依據：聯邦刑事局法 (Bundeskriminalamtgesetz, BKAG) (2) 為加強協調德國聯邦與各邦警察機構協力防制德國境內暨跨國犯罪，於 1951 年 3 月成立。工作職掌包含重大組織犯罪調查、跨國暨跨邦犯罪防制犯罪預防及特勤人員保護。該局總部設於德國中部威斯巴登(Wiesbaden)，另在柏林與波昂近郊梅根漢(Meckenheim)設有工作基地。</p> <p>2. 德國聯邦海關局(Zollamt) (1) 法源依據：關務行政法 (Zollverwaltungsgesetz, ZollVG)。 (2) 職司走私查緝暨洗錢業務。</p> <p>3. 德國聯邦警察(BPOL) (1) 法源依據：聯邦警察法</p>	<p>德國因歷史因素，二戰後採情、治分制，防止警、情機關權力過大，故無情治兼具機關。</p>

	主要情報機關 (含反情報)	主要治安機關	情治兼具機關
	具協調與合作關係。	(Bundespolizeigesetz, BPolG)。 (2) 前身係德國邊防軍，主要防制邊境安全及偷渡犯罪。	
新加坡	<p>1、新加坡內部安全局 Internal Security Department, ISD</p> <p>(1) 法令依據： 1985 年修訂新加坡法例第 143 章內部安全法，Internal Security Act, Cap. 143, 1985 Rev.Ed，獨立前為馬來西亞 1960 年內部安全法。</p> <p>(2) 內部安全局主要職權： 係新加坡國內安全、反情報、反恐業務職掌單位，隸屬新加坡內政部，機關成立宗旨為預防及解決國家安全威脅，包括國際恐怖主義、外國顛覆行動及間諜行為，成員大部分源於新加坡警察部隊，於內安法第二章授權下，擁有預防性逮捕之權力（未經法院審判及出示逮捕令）。</p> <p>2、新加坡安全與情報局 Security and Intelligence Division, SID</p> <p>為新加坡外部情報機構，隸屬新加坡國防部，負責蒐集及分析與新加坡外部安全、對外關係及恐怖主義等與跨國界威脅有關之情報，該機關保持高度機密性，成員身分保密，是否擁有執法權亦不得而知，其職權應類似我國軍事情報局。</p>	<p>1、新加坡內部安全局</p> <p>2、新加坡警察部隊 (Singapore Police Force, SPF)</p> <p>3、新加坡中央肅毒局 (Central Narcotics Bureau, CNB)</p> <p>4、新加坡貪污調查局 (Corrupt Practices Investigation Bureau, CPIB)</p> <p>5、法令依據： (1)2004 年警察部隊法令 Police Force Act 2004 該法令第 2 條即明訂中央肅毒局、內部安全局及其他類似職掌機關為執法機關；另該法令第 65 條明訂「情報人員」定義；第 118 條亦明訂執法機關有蒐集及交流情報之職掌。新加坡警察部隊下轄有警察部隊情報局及新加坡金融情報中心（隸屬於警察部隊商業犯罪調查局），均負責情報蒐集任務，中央肅毒局亦有情報處編制，負責蒐集國內外毒品犯罪情資。</p> <p>(2)1960 年貪污防制法 Prevention of Corruption Act 1960 賦予新加坡貪污調查局為貪污防制執法機關，另有權調查任何在貪污調查過程中其他重大罪刑。新加坡貪污調查局隸屬於新加坡總理署，局長直接向總理負責，獨立於新加坡警察部隊及其他政府單位，以防止不當干涉。</p>	<p>綜上，新加坡情治兼具機關為新加坡內部安全局、新加坡警察部隊、新加坡中央肅毒局；至於新加坡安全與情報局是否具有執法權或係執行新加坡政府所賦予之秘密任務，因該機關屬於高度機密機關，無法查知。</p>
日本	<p>1、內閣官房內閣情報調查室： 依據：內閣官房組織令第 4 條。工作項目與職權規範：收集、分析及調查有關內閣重要政策之情報以及關於內閣重要政策、閣議等特定秘密之保護。</p> <p>2、警察廳警備局： 依據：警察法第 24 條及警察組織令第 36-41 條。工作項目與職權規範：關於警備警察業</p>	<p>1、警察廳： 依據警察法所列各項業務，包括保護個人權力與自由、維護公共安全與秩序等業務。</p> <p>2、海上保安廳： 依據海上保安廳法，負責海上犯罪取締、海難救助、海上交通管理、海洋資訊等業務。</p> <p>3、厚生勞動省麻藥取締部： 依據麻藥及向精神藥取締法，</p>	<p>日本情治兼具機關有警察廳、自衛隊、海上保安廳</p>

	主要情報機關(含反情報)	主要治安機關	情治兼具機關
	<p>務、警衛業務、警護業務、警備實施業務、緊急事態業務以及外事業務等。</p> <p>3、防衛省情報本部： 依據：防衛省設置法第 28 條。工作項目與職權規範：下設企劃部、分析部、統合情報部、畫像地理部及電波部等關於情報蒐集及整理之部門，主要蒐集及整理關於防衛及警備、自衛隊行動、自衛隊人員、裝備、配置等相關情報。</p> <p>4、外務省國際情報統括官： 依據：外務省組織令第 2 條及第 14 條。工作項目與職權規範：蒐集、分析關於國際情勢之情報以及研究國際機關，並就所得情資進行統合管理及規劃等。</p> <p>5、法務省公安調查廳： 依據：公安廳調查組織規則、破壞活動防止法及團體規制法等。工作項目與職權規範：依據破壞活動防止法及團體規制法，蒐集確保公共安全、經濟安保等相關情資，並提供與各政府機關參考運用。</p> <p>6、海上保安廳： 依據海上保安廳法，為維持海上治安，蒐集分析關於海上可疑船隻、反恐等相關情資。</p>	<p>負責藥物犯罪搜查與防制以及藥物鑑定、指導與監督等業務。</p> <p>4、自衛隊： 依據自衛隊法，為保護國家安全與獨立，面對外國直接或間接侵略，執行防衛任務，必要時維護公共秩序。</p> <p>5、財務省： 依據國稅通則法第 11 章，為執行公平、適切之課稅與納稅申報制度，設置國稅查察官，負責關於課稅查察及調查業務。</p>	
中國大陸	<p>1. 2014 年初設立「中共中央國家安全委員會」，加強對國安工作集中統一領導，提出「總體國家安全觀」，積極在國家機密和安全事項立法通過一系列反恐、管理外國非政府機構以及加強網路安全措施和法規，期穩定政治社會基礎。</p> <p>2. 中共中央國家安全委員會非大陸國家機構或政府部門，係以黨領政體制下，直接隸於中共中央政治局機構，由習近平親自擔任主席，<u>統合大陸公安部、國家安全部、司法部、武警總部、中央軍委聯合參謀部情報局、中央軍委政治工作部聯絡局、共軍戰略支援部隊網絡系統部、外交部、中央外宣辦等部門。</u></p> <p>3. 中共中央國家安全委員會成立</p>	<p>1. 大陸人民警察，簡稱民警，依據大陸《人民警察法》設立，大陸公安部、國家安全部、司法部、最高人民法院、最高人民檢察院等是各自下屬人民警察最高領導和指揮機關，均接受中共中央政法委員會領導。大陸《人民警察法》第 1 章第 2 條規定：「人民警察的任務是維護國家安全，維護社會治安秩序，保護公民的人身安全、人身自由和合法財產，保護公共財產，預防、制止和懲治違法犯罪活動。」</p> <p>2. 大陸武警部隊依大陸《人民武裝警察法》創立，自 2018 年起，武警部隊指揮權由中共中央政法委員會集中收歸中共中央軍事委員會，再透由武警總部指揮，依大陸《人民武裝警察法》</p>	<p>近年在習近平「依法治國」政策指引下，規範大陸主要情報機關及治安機關職掌之法源依據受到重視，且在行政體系各有所屬，然在大陸以黨領政體制下，終由中共中央直接領導指揮，大陸各情、治機關實際功能無明顯區分。</p>

	主要情報機關(含反情報)	主要治安機關	情治兼具機關
	<p>後，大陸陸續通過相關國安法規，如：2014年通過《反間諜法》、2015年通過《國家安全法》、《反恐怖主義法》、以及2016年通過《境外非政府組織境內活動管理法》、《網絡安全法》。</p> <p>4. 2017年6月27日大陸第12屆全國人大常委會審議通過《國家情報法》，並於同年6月28日起施行。立法目的在於建立健全集中統一、分工協作、科學高效的國家情報體制(第3條)。</p> <p>5. 大陸國家情報工作機構包括國家安全機關、公安機關情報機構及軍隊情報機構，各單位按照職責分工，相互配合，做好情報工作、開展情報行動。(第5條)。</p>	<p>規定，擔負執勤任務有：警衛對象、重要警衛目標武裝警衛；重大活動安全保衛、重要公共設施、核設施、企業、倉庫、水源地、水利工程、電力設施、通信樞紐等目標核心要害部位武裝守衛；重要橋梁和隧道武裝守護；監獄、看守所等場所外圍武裝警戒；直轄市、省、自治區人民政府所在地市和其他重要城市(鎮)重點區域、特殊時期以及特定內陸邊界武裝巡邏；協助公安機關、國家安全機關依法執行逮捕、追捕任務，協助監獄、看守所等執勤目標單位執行押解、追捕任務，協助中國人民銀行、國防軍工單位等執勤目標單位執行押運任務。</p>	
我國	<p>1、依國家情報工作法(下稱情工法)第3條第1項，我國情報機關指國家安全局、國防部軍事情報局、國防部電訊發展室、國防部軍事安全總隊。</p> <p>2、另依情工法第3條第2項，海洋委員會海巡署、國防部政治作戰局、國防部參謀本部資通電軍指揮部、國防部憲兵指揮部、內政部警政署、內政部移民署及法務部調查局於其主管之有關國家情報事項範圍內，視同情報機關。</p> <p>3、依情工法第2條，情報工作之主管機關為國家安全局。</p> <p>4、情工法第7條規範情報機關職權，包括涉及國家安全或利益之大陸地區或外國資訊；涉及內亂、外患、洩漏國家機密、外諜、敵諜、跨國性犯罪或國內外恐怖分子之滲透破壞等資訊；其他有關總體國情、國防、外交、兩岸關係、經濟、科技、社會或重大治安事務等資訊；為外國勢力或境外敵對勢力以刺探、收集、竊取、洩漏、交付或其他不正當方法取得之營業秘密資料。</p>	<p>我國現行維護社會治安工作係由行政院督導各部會分別掌理各領域公共安全事務，並以行政院治安會報實施要點為規範，由行政院院長為召集人，所屬各部會首長及直轄市市長為組成成員，規劃、協調聯繫重大政策、督導執行及推動業務等。<u>業務職掌涉及與犯罪相關之公共安全事務，並受刑事訴訟法規範具司法警察身分者</u>，臚列如次：</p> <p>1、內政部警政署及所屬機關(刑事局、航警局、國道公路、鐵路警察局、保安警察、港警總隊)直轄市政府警察局及各縣市警察局：執行全國警察任務，包括警衛安全、偵查犯罪、安檢、警備治安、交通安全、社會保防..等。(法源：警察法及其施行細則、警察職權行使法、社會秩序維護法、內政部警政署組織法)</p> <p>2、海洋委員會海巡署：執行海域治安、維護漁權、救生救難、海洋事務及保育等任務(法源：海岸巡防法、海岸巡防機關器械使用條例、海洋委員會海巡署組織法)</p> <p>3、內政部移民署：國境安全管理、外來人口停留留業務、新住民照顧輔導、非法移民管理、防制人口販運、國際及兩岸合作。(法源：入出國移民法)</p>	<p>綜上，海洋委員會海巡署、國防部憲兵指揮部、內政部警政署、內政部移民署及法務部調查局之法定業務職掌均兼具情報及治安性質。</p>

主要情報機關 (含反情報)	主要治安機關	情治兼具機關
	<p>及其施行細則、內政部移民署組織法)</p> <p>4、法務部廉政署：貪瀆犯罪調查及預防、政風機構督考、廉政政策及法規研訂。(法源：法務部廉政署組織法)</p> <p>5、法務部調查局：防制內亂外患、洩漏國家機密、貪瀆、經濟犯罪、毒品、洗錢、電腦及組織犯罪，國內安全調查、機關及全國保防、兩岸情勢及犯罪蒐研、國際合作、諮詢業務、科技鑑識、通訊監察等。(法源：法務部調查局組織法)</p> <p>6、國防部憲兵指揮部：主掌國家安全情報、軍事警察、協力警備治安、衛戍首都、支援三軍作戰，並掌理軍事(法)警察勤務，另兼理司法警察勤務，受理刑事案件如槍械彈藥管制、組織犯罪、毒品、走私偷渡等案件，協力社會安定及確保軍事安全。(國防部組織法、軍事審判法、憲兵勤務令、調度司法警察條例)</p>	

資料彙整：調查局。