

正本

檔 號：公文電子轉發
保存年限：全聯欣字第1150309-2號

財政部 函

地址：116055臺北市羅斯福路6段142巷1號
聯絡人：吳海明
電話：02-23228000#8616
Email：dot_hmwu@mail.mof.gov.tw

41456

台中市烏日區高鐵五路156號7-17

受文者：社團法人中華民國記帳及報稅

代理人公會全國聯合會

發文日期：中華民國115年3月3日

發文字號：台財稅字第11504534570號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：如主旨

主旨：為瞭解記帳士、記帳及報稅代理人驗證目標性金融
制裁「偽陽性」之作業情形，請於115年3月16日前
依式填復，請查照。

說明：依據行政院秘書長115年2月12日院臺洗防字第
1155003503號函辦理。

正本：社團法人中華民國記帳士公會全國聯合會、社團法人臺北市記帳士公會、社團
法人台南市記帳士公會、嘉義縣記帳士公會、大高雄記帳士公會、社團法人中
華民國記帳及報稅代理人公會全國聯合會、社團法人台北市記帳及報稅代理人
公會、社團法人台南市記帳及報稅代理人公會

副本：

部長 莊翠雲

記帳士、記帳及報稅代理人驗證目標性金融制裁「偽陽性」 作業情形調查表

回覆單位：

聯絡人：

聯絡電話：

一、「偽陽性」定義：因與被指名之個人或團體同名或類似，而受到目標性金融制裁凍結機制影響之人，如白名單（Good Guy List）。

二、為瞭解實務作業情形，請洽所屬會員並彙整提供下列資訊：

	事項	回覆意見
驗證 作業	執行目標性金融制裁名單比對時，如發現疑似符合者，如何進行身分驗證以排除偽陽性？	
	是否訂有內部作業程序或指引協助第一線人員判斷偽陽性？	
	驗證過程中主要依據哪些資訊或文件（如身分證明文件、出生日期、國籍或地址等）？	
處理 流程	確認為偽陽性案例時，如何處理該筆交易或業務關係？	
	是否需向主管機關或相關單位通報及通報機制？	
	解除凍結或恢復交易之內部核准層級及時程？	
遭遇 困難 與建 議	在驗證偽陽性過程中遭遇之主要困難或疑義？	
	建立偽陽性驗證及處理機制之建議？	
統計 資料	近3年（112年至114年）疑似符合目標性金融制裁名單之案件數？	
	經驗證後確認為偽陽性之案件數及比例？	
	處理偽陽性案例平均所需時間？	