

出國報告（出國類別：出席國際會議）

參加國際透明組織（TI）
第 20 屆國際反貪腐研討會（IACC）

服務機關：法務部廉政署

姓名職稱：馮 成副署長

紀嘉真組長

孫立杰科長

張媛婷廉政官

尤俊人廉政官

派赴國家/地區：美國華盛頓特區

出國期間：2022 年 12 月 4 日至 12 月 14 日

報告日期：2023 年 3 月

目錄

壹、摘要.....	3
貳、會議紀要.....	3
一、開幕會議.....	3
二、全體會議.....	6
(一) 第一場：主題－全球安全需要全球響應.....	6
(二) 第二場：主題－保衛勇敢揭露真相者及貪腐受害者，和與侵害人權相關的故事.....	8
(三) 第三場：主題－建立通往公平和永續未來的道路.....	9
(四) 第四場：主題－在克服氣候變遷中克服貪腐.....	11
(五) 第五場：主題－終結黑市、網絡犯罪和跨境犯罪.....	12
(六) 第六場：主題－打擊貪婪、盜賊統治、寡頭政治、洗錢及其促成原因.....	14
三、閉幕會議.....	15
四、工作坊會議.....	16
(一) 認真對待大規模貪腐：如何擴大執法.....	16
(二) 重新思考全球執法部門該如何應對貪腐.....	17
參、拜會美國國際民主協會.....	18
肆、心得與建議.....	18
一、持續參與國際廉政相關會議，提升國際接觸度.....	18
二、建立與非政府組織的交流管道與合作契機，擴大參與機會.....	18
三、觀摩國際型會議之規模及細節.....	19
四、延伸「透明」的概念，尋求不同領域間的合作可能.....	19
伍、照片集錦.....	20

壹、摘要

「國際透明組織(TI)第 20 屆國際反貪腐研討會(International Anti-Corruption Conference, IACC)」於 2022 年 12 月 6 日至 10 日於美國華盛頓特區召開，由國際透明組織和美國政府共同舉辦，為目前以「反貪腐」為主題之最大型國際會議，目的係透過提出當前打擊貪腐所面臨之困境、解決對策及方向、未來遠景，藉由會議作為對話平臺，凝聚全球政府機關、執法單位、反貪腐專家學者、公民團體、NGO、多元利害關係人等反貪腐能量。

本次會議主題為「根除貪腐，保衛民主價值」(Uprooting Corruption, Defending Democratic Values.)，區分為七個次主題，包含：(一)全球安全需要全球響應；(二)保衛勇敢揭露真相者及貪腐受害者，和與侵害人權相關的故事；(三)建立通往公平和永續未來的道路；(四)在克服氣候變遷中克服貪腐；(五)終結黑市、網絡犯罪和跨境犯罪；(六)打擊貪婪、盜賊統治、寡頭政治、洗錢及其促成原因；(七)反貪腐的未來，並就次主題研訂近百場相關工作坊題目，邀請產、官、學界重要人士擔任與談人，藉以呼籲國際社會、公私部門、各社會產業領域之從業人員、青年或有志之士共同加入打擊貪腐之行列，並從國際層次、國家層次、個人層次深度討論應對策略。

本署為我國專責反貪機構，自 2012 年國際透明組織於巴西舉辦第 15 屆國際反貪腐研討會以來，均定期與會，目的有三，首先，得以掌握國際反貪腐最新趨勢及方向，以期在反貪、防貪、肅貪各領域持續精進；其次，與國際透明組織、反貪腐專家學者、各國反貪腐執法機關交流，提升臺灣廉政能見度、行銷我國優良廉政措施，以廉政交朋友；最重要之目的，藉此全球性之反貪腐盛會，即與曾和本署有業務及活動交流之國際友人持續見面交流，如曾來臺交流並接受本署專訪之現任國際透明組織主席 Delia Ferreira Rubio、曾擔任我國聯合國反貪腐公約國家報告審查委員之國際透明組織前主席 José Ugaz、國際透明組織國際公約部部長 Gillian Dell 等，強化本署走出臺灣，接軌國際之能量。

貳、會議紀要

一、開幕會議

美國國安顧問 Jake Sullivan：謹代表拜登總統歡迎所有與會者蒞臨華盛頓，感謝各界的領導人撥冗與會，共同支持打擊貪腐。IACC 是第二次於華盛頓舉辦，由於科技進步，人們的生活更加息息相關，除了仰賴相同的供應鏈、同受全球疫情之苦、使用相同的網路空間分享創意和交易商品外，我們也共同面臨網路假資訊攻擊和許多跨境存在的問題，這些問題需要透過各界的合作才能解決。

在美國最近釋出的國家安全戰略中，拜登總統指出我們正共同面臨兩項根本的戰略挑戰，一是地緣政治挑戰的回歸，二是不受國境限制的無形意識挑戰，且其規模和影響速度均持續提高，導致區域關係漸趨不穩定，且可能威脅到生命安全和經濟穩定。這兩項挑戰相互影響又分別有其成因，而共同成因之一即是貪腐。貪腐從各層面影響我們的生活，例如醫療健康、人權、教育、政府、安全等方面，且透過貪瀆及相關犯罪行為來

弱化民主，強化專制，就像公民社會的癌症。

為避免貪腐犯罪者藉由非法犯罪網絡和合法空殼公司將手伸進美國，美國政府以之作為內政、外交政策重點，發布總統對聯邦部門之協調令(Presidential Policy Directive)，視打擊貪腐為國家安全核心利益及民主政治的責任，承諾將反貪腐列為政府優先執行項目。一年前，美國公開反貪腐策略，在一個月內就數項法案、數項法律漏洞、數種洗錢手法進行檢討，以有效問責制度中促進反貪腐的正向循環。在此分享兩個務實的方法，簡單的說，就是「協助好人」、「追查壞人」。

首先在「協助好人」的部分，我們讚揚支持反貪腐的領袖、記者、社運人士、卓越的政治領導人，鼓勵投入資源遏止挪用公款、行收賄等非法貪腐行為。在保護、訓練揭露真相的記者議題上，美國除了持續提供資金、邀請具有共同理念的夥伴一起參與外，也建立新的基金會提供記者必要的協助，使記者們能無後顧之憂的盡其調查、揭露真相的天職。美國也樂於和其他國家的政府領導人合作，共同打擊貪腐，像是今天蒞臨到場的桑杜總統，如今摩爾多瓦的人民已擁有更好的生活。

在「追查壞人」部分，需確保我們的財政系統有助於檢查、追蹤非法資金的流動，而非便利隱匿非法資金或利於洗錢。舉例而言，美國的紙上公司長年被利用來漂白、移轉、隱藏非法資金，因此美國國會去年通過了劃時代《企業透明法》(Corporate Transparency Act, CTA)，要求符合「應申報公司」定義之美國公司及在美國註冊之非美國公司，需於成立時及成立後每年度申報對其具有所有權及控制權之自然人身分，藉以打擊匿名紙上公司，強化追蹤貪腐所得的可能，並避免對中小企業造成太大的負擔，這是反洗錢機制數十年來最重大的改革。財政部配合《企業透明法》發布相關行政規則，強化各部門追蹤貪瀆犯罪的能量，同時避免對民間企業造成太大的衝擊或增加過多營業成本，並避免犯罪者從房地產業獲利。此外，若能將律師、會計師等專業人士納入守門人的行列有助於各行各業在反貪腐、反洗錢上作出明智的判斷，我們將與國會合作，促請國會盡速通過相關法令。

除了攻擊的策略外，我們也需要兼顧防禦。當莫斯科入侵烏克蘭後，美國結合 G7 和多個盟邦，建立俄羅斯精英、代理人和政商巨賈制裁工作組(Russian Elites, Proxies, and Oligarchs Task Force, REPO)，凍結俄羅斯政商巨頭和官員超過 3,000 億美元之資產、豪華遊艇、豪宅等，透過起訴、民事沒收、制裁等方法，向貪腐者明確傳達消息：「如果敢占善良人民的便宜，後果自負」。

打擊貪腐將成為美國的優先工作。2023 年美國將主辦第 10 屆聯合國反貪腐公約締約國大會(Conference of the States Parties of UNCAC, COSP)，並將反貪腐列為領袖峰會的基礎。我們需要改變，改變或許緩慢，需要投入無數研究、報告、宣傳、行動、勇敢、犧牲，但我們誓言對抗貪腐，並與支持反貪腐的人同在。

TI 主席 Delia Ferreira Rubio：謹代表國際透明組織感謝所有與會者蒞臨。目前我們共同面臨許多危機，例如：對於民主人權的侵蝕、氣候變遷、經濟衰退等，更令人擔心的是，由於公民社會和自由受到限制及攻擊所導致對人際關係缺乏信任，而這些危機的

共同肇因是貪腐。

今天我們齊聚一堂，是因為我們警覺到必須為廉潔、誠信奮戰。我們身處不同地區、不同領域，能以不同的方式對抗貪腐，讓我們利用這個特別的機遇，共同思考如何以更有影響力和效率的方式來穩固和捍衛努力所得的成果、如何面對新型態的挑戰、如何建立新的盟友、如何邀請所有人一起加入打擊貪腐的行列、如何確保所有相關的利害關係團體均有效發揮作用。

我們邀請所有利害關係人加入，不論年齡、不論領域、不論性別，包含占全球人口總數 52% 的 30 歲以下青年、IT 從業人員、女性等，也邀請貪腐案件的受害人一起合作，因為我們需要壯大反貪腐的行伍。此外，我們也尋求破除過去的框架，不只是機構間合作或是法律途徑的合作，試著建立社會共識和社會支持，預防辛苦達成的反貪腐成果被破壞。我們需要重建規範途徑和文化途徑的平衡，建立共識，以道德為基礎，以價值為核心。如果追求真相的價值遭到破壞，將導致不穩定性、不安全性、脆弱性，阻礙共同重建誠信文化的可能性，只有誠信文化能夠強化民主、保護和平自由，為下一個世代建立永續未來。

希望透過未來 5 天的審慎對話及討論，我們能更有效率地落實反貪腐。再次分享我的反貪腐 4 公式，更多資訊、更誠信、減少免被追究的脫法行為、減少歧異，謝謝。

美國 TI 的執行主任 Gary Kalman：感謝所有與會者，並感謝 IACC 團隊，經過無數的討論和努力後，在全球疫情肆虐之後，我們終於有機會能夠齊聚一堂，共同面對關鍵議題。

此刻，我們共同面臨許多嚴峻的考驗，像是全球氣候變遷、因氣候變遷所導致且逐漸增加的災害、集權主義抬頭、對全球安全及國家主權的威脅、記者及社運人士所面臨的威脅、進行中的疫情威脅、因疫情所致的國債、原應用於永續經濟發展的資金因經濟財務系統失靈受影響等等。未來 5 天的所有講者將闡述貪腐如何破壞人類行為的共同成果、我們如何面對這些全球挑戰。

沒有國家能從前述的挑戰中倖免。我回想起美國在制定《企業透明法》時面臨的困難，學術研究透過一系列的檢測指標指出，美國為世界上最易成立匿名公司的國家之一，也曾允許來自超過 100 個國家的成立匿名公司申請，這些匿名公司很可能被用來漂白非法資金、資助恐怖主義，面對這些非法行為，很容易喪志或變得憤世嫉俗，但我們應該妥善運用數十年來我們所積累的優勢。

20 年前，美國人民尚未意識到貪腐是跨領域議題，如今我們承認打擊貪腐和氣候變遷、經濟穩定、保護人權息息相關，需要跨部門共同合作。感謝所有資助「組織犯罪與貪腐舉報計畫」(Organized Crime and Corruption Reporting Project, OCCRP)、「國際調查記者同盟」(International Consortium of Investigative Journalists, ICIJ)、真相聯盟(FACT Coalition)和其他跨領域可靠盟友的公私部門和獨立資助者，透過召開 IACC 會議或是其他民主峰會等，結合多元利害關係人的投入，我們將會獲得豐碩的成果。已有超過 100 個國家承諾將建立註冊制度以對抗匿名公司所帶來的負面效果，歐盟、FATF 也多次發布、

更新反洗錢相關的指令及建議，美國政府首度承認貪腐攸關國家安全，並發布相關的國家政策。

我們期待盟友能堅持民主價值共同對抗貪腐，此刻的挑戰同時也是未來的機會，感謝各位過去的努力讓我們一起走到現在，也感謝各位在未來幾天會議中將做出的貢獻，感謝各位。

IACC 議會主席 **Huguette Labelle**：謹代表 IACC 議會，感謝美國政府協助主辦本會議，感謝所有講者前來分享經驗及知識，並感謝所有與會者。

在這個最嚴峻的時刻，永續發展、人類社會的安全是所有人類共同面對的挑戰，貪腐不只加重了考驗，也是我們成功克服問題的阻礙。我們知道貪腐是造成不平等、侵害人權的原因，犯罪者試圖透過建立犯罪網絡來掌權、威脅全球安全，專制政權、盜賊統治者為了維持政權而罔顧法治精神、透明、誠信等價值，也將所有人類的未來置於險境之中。

我很高興記者、公民社會組織的議題逐漸浮上檯面，因為他們最容易成為貪腐的受害者，且很可能因為揭露真相、對抗不正義而付出生命的代價。正如同 TI 主席 **Delia Ferreira Rubio** 女士所提到的，新型科技的發展有助於協助我們共同偵測、對抗貪腐、洗錢等犯罪，但這些科技也同時被用來操控和扭曲資訊、形成新型犯罪、協助非法交易者洗錢、移轉或藏匿資產，造成受害國家的天然資源和財政受到破壞。

我們曾召開許多重要會議，承諾建立公司、子公司最終受益人之公開制度，或是設計預防賄賂或貪腐的關鍵措施等，但重要的是實踐，因此我們應重新檢視 UNCAC、OECD、相關的區域型公約的規範，並加強實踐。貪腐增加了對抗氣候變遷、戰爭後重建、衛生醫療等全球共同議題的成本，在本次會議中，我們來自不同地區、不同產業領域、有不同的專業，和不同的文化背景，諸如：政府機關、公民社會、企業、學界、記者等等，讓我們將這次的會議化為合作的契機。

二、全體會議

(一) 第一場：主題—全球安全需要全球響應

第一位與談人為 **Raja Kumar**(President of FATF)表示，在全球新冠肺炎疫情期間，可以發現貪腐犯罪潛藏於各個角落，例如：相關政府採購契約、防疫物資的輸送或發放等，影響落實防疫政策，也影響所有人民的健康安全。貪腐犯罪者的目的係將非法所得的金錢洗白進行合法運用，換句話說，打擊貪腐犯罪最有效的方法就是落實有效的洗錢防制制度。FATF 觀察到許多國家正透過立法方式進行洗錢防制，然而更重要的是，立法必須搭配具體的行動才能發揮效果。為了讓貪腐犯罪者不能自由運用犯罪所得或不法利益，FATF 正協助全球辨識各國的洗錢防治風險及漏洞，並提供可行的管控措施建議，特別是各國對於匿名空殼公司或信託管理基金的管制不足、未能掌握實質受益人身份等部分。FATF 在 2022 年共有三項重要措施，第一為強化

公司或信託法人之實質受益人透明度，第二為重視追討犯罪所得，以及第三為提高對貪瀆與洗錢犯罪的重視，意即重視公民與住宅投資被濫用的風險、建立國家是否落實 UNCAC 的評估基準、將守門人(如：律師、公證人、會計師等)納入洗錢防制體系。最後，FATF 呼籲各國應增加對貪腐及洗錢防制的投入，給予執法機關更多資源，賦能、賦權予相關單位，並促使各單位間建立快速有效的情資交換制度，同時也呼籲私部門，諸如企業、銀行、NGOs 等，共同積極投入洗錢防制的工作。

第二位與談人為 Paula Santos Da Costa (Director of the Office of Integrity and Anti-Corruption for the African Development Bank)表示，非洲開發銀行係透過貸款、資本投資、以及技術協助的方式來協助非洲地區國家在經濟、社會等方面的發展，會員國包含 54 個非洲國家及 27 個非非洲國家，非洲開發銀行的主要業務包括：(一)促進區域會員國社經發展，並提供貸款；(二)對發展計畫之籌備及執行提供技術協助；(三)促進政府及民間投資；(四)區域性會員國發展計畫及政策協調。非洲開發銀行在推展業務過程時，參考 FATF 的反洗錢、反資恐建議，並化為非洲開發銀行的遵循事項。在預防貪腐犯罪部分，非洲開發銀行和會員國內的相關反貪腐機構合作，並推動貪腐零容忍文化及誠信價值；在肅貪部分，非洲開發銀行已設計吹哨者制度，一旦非洲開發銀行收到詐欺或貪瀆犯罪之檢舉情資，經調查屬實，非洲開發銀行可能會聯合相關的開發基金會、信託基金會共同祭出制裁，再結合教育、訓練、能力建構、科技協助等，相信具體、務實的落實行為能發揮健全制度的價值。

第三位與談人為 Mouhamadou Diagne (Vice President Integrity, World Bank Group)表示，貪腐不僅是政治議題，事實上也與經濟社會發展息息相關，不僅牽涉到經濟發展、投資成本，也影響投資意願。此外，貪腐也是造成國家的脆弱性、衝突、暴力(Fragility、Conflict、Violence, FCV)的主要原因之一，根據世界銀行的數據，至 2030 年止，全球將有超過半數的人口生活在 FCV 環境中，因此我們不能不正視貪腐議題。我們可從三個層次探討：首先是專案層次，世界銀行在投資專案中設下許多作業標準，並結合受理檢舉、調查、制裁制度，有利於偵測及避免專案投資金額被貪腐舞弊者濫用，自 2007 年起，世界銀行已制裁將近 800 個事業體；其次為國家層次，包含三個面向，第一：將治理與貪腐議題設為世界銀行的政策優先項目，例如：世界銀行投入超過 930 億美元資助個別國家打擊貪腐、詐欺、逃稅等議題，第二：FCV 策略，世界銀行發展了一系列策略對抗 FCV，例如：發展法治體制、強化實質受益人透明度、政府採購制度透明化等；第三：建構落實制度的能力；最後在全球層次，我們需要建構更堅強的全球合作網絡。

第四位與談人為 Bjørg Sandkjær (State Secretary, Ministry of Foreign Affairs, Norway)，我們需要思考如何面對貪腐這個全球性的問題，以及貪腐所帶來的全球安全風險，我將分享挪威經驗，特別是有關權貴貪腐(Grand corruption)，意即指政治人物或國家公職人員本人或其家人親信，因該政治人物或公職人員職務關係所涉之貪瀆。除了賄賂、瀆職等問題，亦不乏有因濫用權力、利益衝突或攀附裙帶而致「權」與「錢」相倚滋生的結果。近年全球政治人物以及私部門領導人涉入金融犯罪，利用複雜的跨國企業結構、隱藏的實質受益人、跨國服務系統，從反洗錢體制較脆弱的司法管轄地區，將非法所得用來購置不動產、遊艇、飛機或珠寶等昂貴奢

侈品。挪威辨識出七個與貪瀆密切相關的因素，分別為(一)實質受益人透明度、(二)強化財務、法制、會計等守門人的功能、(三)不再容忍金融避險天堂、(四)資產追回及返還、(五)公共採購的貪瀆風險、(六)發展打擊權貴貪腐及豁免權的全球性措施、(七)共同建立公民社會。

第五位與談人為 **Claudia Escobar Mejía (Former magistrate of the Court of Appeals in Guatemala)**表示，貪瀆是一個全面性的問題，司法領域亦有貪瀆犯罪，且是發生在司法體制的各個層面。我曾見過個別司法人員涉犯輕度貪瀆，也曾見過國會議長以提供副院長職務試圖行賄法官，貪腐問題嚴重的國家，通常其司法系統的公信性也不佳。以瓜地馬拉為例，其司法體制設有高達 98 種豁免情形，幾乎是犯罪者的天堂。從全球層面來看，我們欠缺有效的工具來處理「被組織犯罪統治的司法體制」。為了對抗貪瀆犯罪，我們必須維護司法獨立性。舉例而言，法官可能因審理貪腐犯罪而受到不利益對待，在我擔任瓜地馬拉法官期間，也曾因對抗貪腐犯罪受到生命威脅，但我們必須了解，法官是司法制度的捍衛者，如果司法制度失靈，將使一個國家陷入無政府狀態，因此呼籲我們應該重視司法領域的貪瀆問題。

(二) 第二場：主題－保衛勇敢揭露真相者及貪腐受害者，和與侵害人權相關的故事

本場次由拉丁美洲地區媒體記者專案經理 **Hazel Feigenblatt** 主持，討論對抗貪腐雖已成為全球趨勢，然而貪瀆者也透過壓制民主權利和自由、實施強硬政權、加強監視和煽動分裂、極端主義進行反制。那些挑戰權威、要求自由和公正選舉、公開反對不公正現象的人被壓制得更嚴重，甚至必須付出生命。我們可以使用哪些策略和行動來捍衛人民的權利和自由，對抗一切形式的不公平和暴力？如何改善保護的機制？

第一位與談人為記者保護聯盟總理 **Jodie Ginsberg** 表示：保護民主價值並不容易，需要盡可能結合一切力量，例如私部門的記者、政策制定者、公民社會、NGO 等。然而，過去許多記者因為揭露貪腐或不法，生命受到威脅，例如：拉斯維加斯評論報的調查記者 **Jeff German** 終其職業生涯致力揭露貪腐，曾報導過克拉克郡公共行政辦公室內發生的霸凌事件，以及該辦公室長官 **Robert Telles** 與女性員工的不正當關係，但最後卻因而遇害喪命。他的死亡凸顯了揭弊者面臨的風險，為了鼓勵更多人揭露不正義，建議政府機關重視類似 **Jeff German** 的案件。若能重新檢視類似的揭弊者遇害舊案，或者進一步對未能破案的舊案重啟調查，將展現政府保護揭弊者、對抗惡勢力的決心。

此外，在拉丁美洲，曾有瓜地馬拉的記者調查並揭露大型非法洗錢案件，因而受到跟蹤、騷擾及生命威脅。然而，瓜地馬拉的司法機構未能將犯嫌透過起訴、審理程序加以制裁，造成揭弊者對司法系統的不信任，政府應改善司法系統的僵化問題，並策略性的強化對揭弊者生命的保護，提供安全保護措施，特別是女性、有色人種。

第二位與談人為 **CIVICUS** 秘書長 **Lysa John Berna** 表示：探討保護揭弊者議題前，

需先確認受保護者的範圍。現代公民社會中，揭弊者除了記者以外，公部門人員、私部門員工、企業主、NGO、以及所有身處當代社會的公民，均能揭露真相。因此，為了強化捍衛民主的能量，必須結合多元利害關係人的量能。揭露真相、捍衛民主價值有其成本，例如失業、舉家搬遷、被迫離鄉背井成為移民等，代價之高致使一般人在挺身而出之前總是思考再三。為了讓揭弊者沒有後顧之憂，目前許多國家成立了相關平臺，提供資金或各種協助。過去著重於提供各國境內揭弊者個案的實體協助，然而隨著跨境貪腐、無國界的數位網路犯罪發生，這些平臺注意到數位網絡上的保護、法律諮詢協助等保護項目也必須兼顧。

第三位與談人為聯合國人權特派報導員 Ed O' Donovan 表示：揭露貪瀆與保護人權間具有重大關聯，在專制封閉的國家中，可能因人權保障尚未臻完善，揭弊者一旦揭露貪腐，後果除了失去工作、家庭、家鄉，甚至可能會失去生命，因此我們必須採取更多的行動來對抗不公正，並強化保護人權、捍衛民主和對抗貪腐間的相互連結。

第四位與談人為歐盟議會人權專員 Dunja Mijatovic 表示，反貪腐與捍衛人權息息相關，甚至可說反貪腐就是落實保護人權。建議從不同層次討論揭弊者之保護，在國際層次，可強化各國間官方或非官方的合作，例如：聯合國作為國與國間對話平臺，可提供各國代表、大使間更多非官方對話的機會，或建立非官方組織與各國代表溝通的管道；在國家層次，各國能夠相互分享策略、資訊，例如：各國就國內網絡的社群平臺進行自主調查、資訊蒐集及分享等；在公民層次，可擴大反貪腐及保護揭弊者的能量，例如：民眾能夠對網路假訊息或是網路監控有所警覺，學會分析技巧、建立更多的庇護能量、保護少數族群或弱勢族群的權益，每個人都有對抗貪腐的義務，善良人民的沉默將成為犯罪者的助力。

(三) 第三場：主題－建立通往公平和永續未來的道路

本場次由獲獎記者兼製片人 Anna Therese Day 主持。

第一位與談人為聯合國全球契約組織政府間關係及非洲主管 Olajobi Makinwa，她表示國際透明組織及聯合國全球契約組織成為合作夥伴已經是非常長的一段時間，期許在座的大家都能夠為反貪腐貢獻己力，建立一條公平與永續的道路。因為貪腐仍然是當今世界的最大挑戰之一，並且是減少貧困與促進繁榮的最大威脅之一，我們需要分享這個世界的繁榮，但貪腐所造成的事實並非如此。我們今天在這裡，貪腐發生在所有生態系統中，這對私部門的影響是相當大的，因為這會增加做生意的成本，企業必須為我們增加成本，你與我均必須為此付出代價。貪腐扭曲競爭，沒有提供公平的競爭環境，它所代表的企業也是如此。法律風險、聲譽風險及道德風險等，這麼多的風險，正如幾年前有人認為，對於那些捲入貪腐的公司來說，當他們的醜聞公諸於世時，是沒有人會願意再為騙子工作的。歸根結底，貪腐是會進一步破壞我們的資本發展，例如教育系統本身的貪腐也會影響私部門，假設學校去淘汰優秀的學生或留住那些應該被退學的學生，想像一下，如果你有一個工程師透過賄賂獲得證書，想像一下那個人會是什麼，雖然在這個當下看不見結果，但它確

實影響了我們。因此 **Makinwa** 認為，對於部分面臨貪腐問題的企業來說，我們需要共同設計解決方案，透過與我們的合作夥伴國際透明組織、聯合國全球契約組織、國際商會與協會、世界經濟論壇等，我們都已經開發相關工具及資源，使企業能夠跟上遏制貪腐的浪潮，創造永續的經營環境，促進繁榮，同時透過可持續發展目標保護地球。

第二位與談人為 **OECD 反貪腐委員會總監 Nicola Allocca**，他認為我們應該都同意貪腐是一個貫穿各領域的全球問題，如果我們想確保下一代有一個可持續的未來，我們必須正視及面對這個問題。剝奪下一代的關鍵資源，如教育、醫療保健、生活安全、社會健康及被貪腐吞噬的良好環境權利等，是我們留給子孫後代最高形式的不平等。因此，我們必須有勇氣承認，消除貪腐是可能的，我們必須在理智面保持誠實，在可持續發展目標中，給予反貪腐這個具體目標應有的展望。

第三位與談人自然資源治理研究所首席執行官 **Suneeta Kaimal** 表示，當想到我們在追求公平及可持續性的未來，伴隨會面臨的挑戰與嚴重問題時，那種感覺是相當壓抑及壓倒性的。**Kaimal** 認為，我們此刻需要的是一個轉捩點，一個我們所有人都可以共同採取行動的時刻，這將成為朝著我們都尋求及相信的未來取得進展的催化劑。這個獨特的方向就是解決石油、天然氣及採礦的貪腐問題，而我們只需要回顧歷史或頭條新聞，就能證明採礦業是許多貧困與不平等的根源，還有更多的是不穩定。因此，如果採礦業貪腐的重要性及影響如此明確，那為什麼現在迫切需要採取行動？此刻的機會是什麼？**Kaimal** 提供三個不同的理由：首先，因為區域性貧困正在上升，這對資源豐富的國家尤其具有破壞性。其次，因為採礦業及石化燃料業的貪腐，是我們與環境保護之間的障礙。第三，因為全球爭取民主自由的進程受到威脅，而盜賊統治或集權者的命脈即是採礦業。而這裡的底線正是解決貪腐問題，石油、天然氣及採礦業可以在社會發展中取得平衡，這對我們公平與可持續的未來至關重要。

本場次最重要的與談人國際透明組織創辦人 **Peter Eigen**，非常感謝所有與國際透明組織合作的機構與團體，後續在反貪腐領域的發展是令人非常興奮的。過去每當我們組織與各界領域合作，包含社會各階層、企業、政府及民間組織等的多元利害關係人，從國際透明組織成立之初，就已經看見未來能夠幫助我們取得成功的反貪腐案例。例如，國際透明組織曾經設法說服西門子公司、說服漢莎航空、說服許多其他不接受美國 **FCPA** 約束，並違反該國法律正在進行國際賄賂的公司加入反貪腐行列。1996 年，我們寫給政府一封公開信以倡議透明化風氣，更由於這項作為，西門子公司及德國其他一些商業領袖紛紛在公開信中大表贊同，這就是為什麼能夠促成在 1997 年簽署反對外國賄賂之相關公約，而接下來，許多奇妙的事情就接著發生了。身為反貪腐的工作者，這就是國際透明組織如何設法與其他多元利害關係人進行互動，我們現在稱之為強大且穩定的方法。**Eigen** 進一步建議，因為我們在這裡真正是為了建立通往公平且可持續性的未來道路，所以請所有國際透明組織及整個公民社會團體、公私部門採用這種多元利害關係人的連結方法，讓我們在不斷變化且險惡的情況中，彼此將成為反貪腐最強大的工具之一。

(四) 第四場：主題－在克服氣候變遷中克服貪腐

本場次由組織犯罪及貪腐報導計畫（OCCRP）編輯 Caroline Henshaw 主持。在過去的 50 年裡，地球失去全球 70% 的生物多樣性。自 1990 年以來，我們產生的二氧化碳排放量比之前所有的都還要多，人類正面臨一場生存危機，而我們未能解決它。現在，發生這種情況的原因有很多，但沒有得到足夠討論的其中一個原因，正是本活動的主題：貪腐。今天這場會議共有 6 位與談成員，來自不同的背景、不同的知識，我們將聚在一起討論貪腐如何削弱我們應對氣候危機的能力。Henshaw 認為，我們有著擺在我們面前的巨大機會，這將是所有人討論貪腐的型態以及我們可以解決貪腐的難得機會。

第一位與談人全球見證組織（Global Witness）創辦人 Patrick Alley 認為，化石燃料業顯然很習慣按照自己的方式行事，但這很可能是惡習。從事這個行業的領導者不期望被質疑，當他們對我們撒謊時，他們甚至不會有任何抱歉或虧欠，原因是因為他們不害怕。但這個行業在現在的環境趨勢下，已經沒有立足之地，我們需要的是，把化石燃料資金從政治中、從氣候變化談判中剔除，我們需要讓我們的銀行及金融機構從這些公司撤資。當然，我們政府及整個氣候變化談判的最大貪腐者之一，是來自大石油公司的資金。我們需要在這方面持續努力，我認為應該要比我們解決非法資金流動所做出的努力，還要更加努力。

第二位與談人是前巴拿馬副總統、現任哈佛甘迺迪學院研究員 Isabel Saint Malo，分享巴拿馬是一個擁有 430 萬人口的小國，但擁有全球經濟的命脈，GDP 的 80% 來自服務業，位於大西洋及太平洋之間，其運河與物流部門都非常壯大。50 年前，聯合國開發計劃署建議規劃巴拿馬的礦產，但顯然這個國家還沒有準備好，在一個沒有合約的情況下進行大型採礦專案，是什麼讓巴拿馬走到了今天？當時巴拿馬是由軍事獨裁掌握政權，那也正是開始展開特許權的時候，它們帶來就業機會，同時也對環境造成了危害。而我們能夠有機會為環境與反貪腐發聲，也許就可以利用這些機會，讓我們計畫出一個不同的、更好的環境與未來。

第三位與談人印度青年氣候網絡活動家、未來星期五創辦人 Disha Ravi 表示，在印度，保護環境的行動以不同的形式發生，透過藝術、報告、科學、傳統智慧、音樂、文字及街頭抗議等。但最近一年，印度政府一直在打壓所有抗議，甚至他們開始將一些現有的環境違法行為合法化，以便環境犯罪者可以逕為破壞；政府列出一份基礎設施清單，除非有特殊情形，否則不需要進行公眾諮詢，而且這個清單會不斷增加更多的項目。基本上這樣的行為就是在排除反對它的權利，這正是他們所做的，我們保護家園及社區的權利被剝奪了。而延伸到其他細部管理環境之法規，例如森林保護法，是另一項犧牲森林環境的法律；沿海管理法，更是豁免石油及天然氣勘探與開發等活動需獲得事先許可之強制性。儘管如此，Ravi 認為不能放棄，應該要持續的串聯彼此，繼續為更美好的現在及更美好的未來奮鬥。

第四位與談人聯合國開發計劃署副助理署長 Francine Pickup 認為，我們正走在通往健康氣候的道路上。因為氣候變遷，可能是我們這個時代，具有相當破壞性的

問題，所以我們比以往任何時候都更需要來自全球的勇氣。然而，我們今天在這裡討論的是，在我們最需要幫助的時候，貪腐卻正在阻礙這場抗爭。國際透明組織估計相關國家規劃的氣候行動資金，約 25%到 35%在過去 5 年中因為貪腐而消失。這種貪腐的代價是什麼？到處都是我們看到被破壞者拐走的錢。氣候變遷與貪腐相輔相成。一方面，貪腐剝奪各國急需的資金與投資，從而加劇氣候危機，它改變發展目標的資源分配；另一方面，我們也看到氣候危機加劇了腐敗，藉由製造不穩定、不平等，以及打擊最貧窮的人，營造一種濫用資金的環境。因此，在應對氣候危機的抗爭中，克服貪腐需要的是集體行動，而且需要政府、國際社會、私部門企業、民間社會及媒體之間的所有人。真正確保我們在這個維護環境領域所急需的資金能得到正確投資。這需要政府加大環境融資力度，要求企業加強其商業誠信及課責度，並專注於環境可持續性，並要求媒體、青年及社區繼續倡導反貪腐，而且打擊貪腐不僅是與金錢相關，更與建立對政府、機構與團體的信任，以及恢復對未來希望的共好相關。

第五位與談人為華盛頓大學環境與人類所教授 Stephen Gardiner，他認為我們正生活在一個道德失敗的狀態中，氣候變遷從根本上即是道德挑戰，而正義是核心。Stephen 並稱之為完美的道德風暴，而目前，互聯網、國際社會乃至整個人類都未能應對這一挑戰。氣候變遷是我們這個時代最嚴重的威脅，也許在里約會議承諾保護今世後代免受危險氣候變化影響之後的 30 多年裡，氣候就是最嚴重的威脅。而巴黎協定是由最富裕的國家所設定的，對非洲或可以說是最弱勢的區塊最為不利。另外，我們應該將道德與正義放在首位，特別是針對貧困、邊緣化社區、年輕人及其他後代。近期，在人們對結構性不平等、環境種族主義與殖民主義的興趣激增下，理所當然地，在貧困及邊緣化社區的威脅得到了更多的關注。因此，Gardiner 強調一個更容易被忽視的問題，就是跨世代的威脅，特別是前幾代人對後代人實行錯誤政策的問題，他們利用對未來的不對稱權力，對年輕一代及其他後代造成嚴重傷害。在完美的道德風暴分析下，他們這樣做是可以預見的，但往往被道德貪腐所掩蓋。所以，Gardiner 呼籲推動反貪腐的各界應該宣導更好的制度、需要一個新的跨世代機構，旨在抵擋現在的錯誤政策，保護我們的孩子、守護我們的下一代，長久且永續的未來。

(五) 第五場：主題—終結黑市、網絡犯罪和跨境犯罪

本場次由巴塞爾治理研究所 (Basel Institute) 常務董事 Gretta Fenner 主持，討論終結黑市、網絡犯罪和跨境犯罪，

第一位與談人為非洲聯盟非法資金流動高階小組 (the African Union High Level Panel on Illicit Financial Flows from Africa) 成員 Akere Muna，認為現在人們正在經歷貪腐的演變及事實，而這個過程是痛苦的、是一種苦難，因為貪腐這種癌症，是必須努力去打擊與克服的。因此所有的組織都必須有著重新調整的準備，包含我們所熟悉非法資金流動所掩蓋的相關犯罪事實，以及因為犯罪者正在反擊，所以我們可能需要再次因應，這一來一往就有點像是一場永無止盡的戰鬥。

第二位與談人組織犯罪及貪腐報導計畫 (OCCRP) 總監暨共同創辦人 Paul Radu 認為現在的組織犯罪是一種心態與生活型態，例如過去提及知名的黑道，會有一條線連接著 70、80 年代的義大利黑手黨，然而講到到現今的組織犯罪，它不是對齊的、不是單一現狀的，而是可以形容成一條非常黑暗且寬廣的犯罪高速公路，我們已經很久沒有注意到這條高速公路，即便我們走在上面而且可能成為受害者，因為巨型的犯罪組織已經成為更多犯罪的投資者，他們滋生了更多的犯罪集團、更多的罪犯與型態；他們有時是犯罪天使投資者、販毒者、煙草商及人口販運等。因此，犯罪本身已經成為一門生意，成為組織犯罪的賺錢工具，並透過政府將組織犯罪武器化，組織犯罪再將政府武器化，惡性循環。所以現在的結果是，政府幾乎完全掌握在大型跨國犯罪集團的手裡，而我們卻要與這些人進行艱苦的打擊犯罪。

第三位與談人基輔獨立新聞 (Kyiv Independent) 記者 Anastasiia Lapatina 認為 Paul Radu 的觀點與烏克蘭現狀非常相關，因為當提及犯罪是一種心態時，Lapatina 表示這與烏克蘭人如何看待烏克蘭的貪腐、犯罪及犯罪網絡有直接相關。烏克蘭有一個非常具體及特殊的現實，是鄰近國家的壓迫，並且很大一部分的資金即是由鄰近國家的資金進行影響、干預及推動的。如果更進一步談論跨境犯罪，現在不再僅是逃稅、境外帳戶與洗錢而已，這些都是非常重要的問題。為了錢而發生的所有貪污，不僅是有利可圖的交易，而且是高度意識形態的，且除了涉及金融本身的貪腐，還與我們的生活、歷史與記憶等直接相關。

第四位與談人海事反貪腐網絡 (MACN) 首席執行官 Cecilia Müller Torbrand 表示，90%的貨物都是通過海上運輸的，而只有不到 1%的集中裝箱被檢查。因此，我們可以將其放在跨境犯罪，以不同類型的非法流動的角度來看待，而且這只是集中裝箱貿易本身而已，我們尚未檢視油輪及其他任何貨物。再者，如果以毒品為例，那是相同的概念，因為有些司法管轄權中的主體也非常脆弱，且實際上可以基於什麼理由讓嫌疑者暫緩犯罪行為，可以把嫌疑犯逮捕拘留多久、是否能夠沒收護照等，對於此違法行業來說，如果我們看到一點貨物的存疑性，那已經成為巨大的安全問題。所以，這個行業的貪腐問題非常複雜。Torbrand 正在與許多不同的多元利害關係人打交道，包含貨主、船東及支援代理等，以及整個海事價值鏈的一部分。這就是為什麼 Torbrand 認為港口治理及港口效率的整體改善，是如此重要，不僅因為我們在打擊貪腐方面所做的工作，而且還減輕我們看到的其他一些風險，無論是人口販運、毒品等狀況。

第五位與談人德國明鏡新聞網 (Der Spiegel) 記者 Frederik Obermeier 用一句話形容他所觀察到的貪腐世界：「巴拿馬文件已經展示富人及有權勢者如何在銀行、律師事務所及金融服務提供者的提供下隱藏他們的錢，進一步的，更向我們展示且已經證明我們許多人所懷疑的，就是事實。」因此，我們能夠在吹哨者的揭弊下，獲取超過 2.6TB 的數據，而事實上，巴拿馬文件公開後發生了什麼？使政治家不得不退後一步，更使得公民社會讓政客必須承擔責任，這將比金錢及調查更重要。

第六位與談人全球金融誠信組織 (Global Financial Integrity) 創會會長 Raymond Baker 表示，GFI 即將迎來組成成立的第 30 周年，而這些年在解決貿易錯誤、跨國

犯罪、逃稅及盜賊統治造成的危害中，透過夥伴合作關係提高全球金融體系透明度，並促進貿易誠信等具體成果，有卓著的影響力，許多國家的貪腐現象已經得到遏制。話雖如此，貪腐、犯罪及商業髒錢資金的跨境流動，卻可能達到有史以來的最高水準，尤其是從集權國家湧出的資金。我們可能正在看到最大的犯罪洗錢運動，這是世界從未見過的。因為較富裕的國家，提供許多透過銀行體系接收非法資金流動的手段，而我們的律師、會計師、房地產經紀人及其他推動者都參與其中。

最後，會議主持人 **Gretta Fenner** 認為，參與這次會議的每個人，在世界各地從事讓反貪腐工作變得如此之好的任何人，都是正在為一個社會的成熟擔負責任，我們正在作為一個真正成熟的工作者。雖然這個會議讓我們、讓利害關係人能夠偶爾聚集，但是卻能更樂觀的面對險惡的世界，讓我們更勇於走出去，抵擋世界的惡化。時間就是生命，如果我們放慢在反金融貪腐的速度，它將付出代價，它將繼續直接或間接地付出生命的代價。我們必須向外走快一點，我們必須向人民走去，讓他們相信他們必須站跟我們站在同一邊。而那些不想站在我們這邊的人，我們就暴露他們，因為他們必須是被拋棄的人，他們必須以被拋棄、不是站在人民同一邊的立場而聞名。生命的終結，繁榮與和平的終結。因此，讓我們走出去，與人們交談，並將這一切的資訊傳達出去。

(六) 第六場：主題－打擊貪婪、盜賊統治、寡頭政治、洗錢及其促成原因

本場次由美國國際民主協會（NDI）會長 **Derek Mitchell**、巴塞爾治理研究所（Basel Institute）主席 **Peter Maurer**、俄羅斯反貪腐基金會調查部門負責人 **Maria Pevchikh**、尚比亞反貪腐委員會主席 **Musa Mwenye**、國際透明組織首席執行官 **Daniel Eriksson** 及 APCO Worldwide 創始人兼執行主席 **Margery Kraus** 擔任與談人。

第一位與談人 **Peter Maurer** 表示，過去曾在紅十字國際委員會擔任會長，10 年之間，我看過許多脆弱的環境，當時我的職業及我的首要任務是為社會底層的人們帶來拯救生命的希望，因為他們正在經歷戰爭與衝突。但一直讓我感到驚訝的是，貪腐的環境正在阻礙機構提供適當的人道援助，阻礙社會的適當發展，阻礙人們的自尊心，而這些阻礙對於社會具有相當的破壞性，成為社會中的病毒；回顧過往，要使人道救援、發展及其他援助計劃去遠離貪腐及避免影響，是多麼的困難。從這層意義上來述說，在經歷 10 年的中立人道主義之後，我很高興後續加入一個更加堅定的組織以打擊貪腐。我想我現在感到非常自豪的是，在過去的 20 年裡，專家們已經試圖將反貪腐的工作，定位到非常重要的位置，協助政府及有關當局在打擊貪腐中能夠更加確實有效。

第二位與談人 **Musa Mwenye** 表示，打擊貪腐通常是一項非常孤獨的工作，在短時間內有這麼多志同道合的同事、朋友及夥伴齊聚一堂，是非常難得也非常感謝。現在，來自一個貧窮或至少是一個正在戰爭的國家，我認為對我來說，要回答的最重要的問題，也是向廣大社會傳達訊息的問題，是為什麼要打擊貪腐？這聽起來平凡無奇，是一個我們所有人都認為理所當然的事情，但這卻是我們共同合作的初衷。對我來說，打擊貪腐是一項重要的經濟戰略，是讓貧困國家得以翻身的機會。通常，

貪腐的增加與民主倒退或專制制度的鞏固之間存在相互作用，依我自己國家所經驗的，每當民主倒退或專制鞏固時，貪腐的現象均有所增加，反之亦然，每當貪腐增加時，通常就會出現民主倒退，專制及不透明的制度。而在我所進行的一個初步研究中顯示，對於一個沒有實力打擊貪腐的發展中國家來說，沒有任何國家是可以擺脫其經濟弱勢的地位，這樣的狀況不言而喻，這不僅是一個執法的問題，更是一個發展的問題，因為不積極打擊貪腐建立民主制度，國家就無法發展或消除貧困。

第三位與談人 **Maria Pevchikh** 簡短地表示，在俄羅斯進行反貪腐運動與貪瀆調查是一場非常孤獨的戰鬥，很難向俄羅斯以外的任何人解釋，但這是俄羅斯的問題。因此，倡議支持俄羅斯反貪腐相關機構，讓他們試著有成效地度過困難，努力找到一種方法，不讓俄羅斯的貪污摧毀其他國家。

第四位與談人 **Margery Kraus** 表示，**APCO Worldwide** 主要與各領域公司合作，但更多的是世界各地非政府組織與政府，幫助促進商業及市場的發展，讓每個人的生活變得更好一點。我希望透過企業永續發展及透明度，來說服合作的公司，讓他們在營利的過程中仍可以扮演反貪腐的角色，從一開始就擺脫貪腐，而這符合每個人的最佳利益，因為我認為在任何地方都能證明貪腐的腐蝕力有多麼具影響力，這是我自 1984 年以來的經驗。

第五位與談人 **Daniel Eriksson** 表示，眾所皆知權力導致腐敗，絕對的權力導致絕對的腐敗。我們正處於一個非常關鍵的時刻，在整個 **IACC** 會議期間，整個公民團體很清楚地認知到，我們需要做什麼，我們的作用是什麼，以及我們在反貪腐中的重要性。現今公民團體的重要性，比起以往任何時候都還要高，我們可以保持我們的民主，讓貪婪的行為最終是失敗的。

第六位與談人 **Derek Mitchell** 表示，**NDI** 正在支持世界各地那些為自己尋求民主自由、民主進程及民主制度的人們，且已經為此目標努力 40 年。另進一步解析民主對於國家的含義，是意味著支持負責任、透明、包容及依法代表公民的政府，並代表公民利益的系統，因此 **NDI** 一直致力於透過建立開放議會、公民社會及媒體的力量來實現該目標。反之，會助長威權、專制主義及盜賊統治的正是貪腐，同樣的，盜賊統治也會助長獨裁政權。因此，民主之於一個國家制度是一種文化，民主需要時間。而且，民主不僅與選舉制度相關，雖然國家可以建立選舉及被選舉的過程，但是實際上，掌權者透過破壞制度的方式舉行選舉，最後的結果無法也不能代表公民，民主既沒有藉由選舉而體現，反而將腐蝕公民信任，而公民信任則是民主化過程所必需的。此外，通常這樣的民主問題在國家內部比較容易被談論，但放眼國與國之間，如果我們不建立有效且有系統地合作，以解決這些民主問題時，這將會是一個國家戰略的問題、國家安全的問題，這不僅對個別國家內部不是一件好事，對整個國際體系、對我們所有人而言都是負面的結果。

三、閉幕會議

美國司法部助理檢察長 **Kenneth A. Polite** 致詞表示：貪腐的影響是全球性的，而我

們的社會與人民往往首當其衝，它威脅著我們集體的安全，進而削弱我們的民主制度與理念。貪婪的政府官員透過被人民賦予的權力，挪用或濫用那些本應改善我們公民日常生活的資金，導致國家永續發展的停滯，並傷害那些只是試圖遵守規則的誠實人民。美國正如你們已經從國家安全顧問及國務卿所闡述的一樣，白宮宣佈打擊貪腐是國家安全的核心利益，並發佈我們國家有史以來的第一個美國反貪腐戰略。司法部更將打擊全球貪腐的努力，集中在如何發揮最大的威懾作用上。這就是為什麼我們專門成立一組檢察官，我們的公共誠信部門及美國檢察官辦公室的檢察官，專注於打擊美國各地的官員腐敗。同時我們也設立了專門的檢察官小組，專注於打擊國際貪腐；與美國有任何相關貪腐連結的案件，除了原先即起源於美國的貪腐計畫以外，更多的狀況是這些計畫利用美國的金融體系，甚至是盜賊統治者將他們的資金藏在國際金融系統。所以，國際夥伴關係是我們部門及反貪腐工作的根本基石。在沒有這些夥伴關係的情況下，我們無法有效地處理國內外的貪腐問題，我們的盟友、你們也是如此。致我們在反貪腐的道路上並肩同行。

接續由國際透明組織回顧近 20 年來，國際反貪腐研討會的歷程與舉辦國家，2003 年第 11 屆在韓國首爾、2006 年第 12 屆在瓜地馬拉、2008 年第 13 屆在希臘、2010 年第 14 屆在泰國曼谷、2012 年第 15 屆在巴西、2015 年第 16 屆在馬來西亞、2016 年第 17 屆在巴拿馬、2018 年第 18 屆在丹麥哥本哈根，2020 年第 19 屆更首度以全線上方式在韓國首爾舉辦，匯集 135 個國家或地區、超過 7,000 多名來自民間社會、政府、多邊機構、媒體、學術界及私部門等代表參與；而在 2022 年美國華盛頓特區的盛會之後，下一個反貪腐的聚會，2024 年將來到立陶宛舉辦。會議最後，由 IACC 議會主席 Huguette Labelle 進行閉幕致詞，代表國際透明組織及 IACC 執行委員會感謝美國國務院與所有工作人員舉辦本次會議，以及現場、線上參加的夥伴們共聚一堂，為未來的反貪腐之路開發新的網絡，而 Huguette 重申反貪腐成功的關鍵是集體行動，我們必須加強反貪腐聯盟彼此串連的力量，以至於我們回到各自的國家後，能夠在全球現有及新出現的衝突中，讓社會與經濟的恢復過程，去揭露並根除貪腐，以捍衛人民的基本權利。

四、工作坊會議

(一) 認真對待大規模貪腐：如何擴大執法

本場次共有 7 名與談人，其中 Gillian Dell(國際透明組織國際公約部部長)及 José Ugaz(國際透明組織前任主席)均曾擔任我國第 2 次聯合國反貪腐公約國家報告國際審查會議之審查委員。

主要討論貪腐為全球議題，且貪腐的規模越大，造成的損害也越大。為了反抗貪腐，首先需要透過法規將貪腐的定義及範圍明確化，目前聯合國反貪腐公約《定罪和執法》章節中，已要求各締約國針對賄賂國家公職人員、賄賂外國公職人員或國際組織官員、公職人員侵占、竊取或挪用財物、利用影響力交易、濫用職權、財產來源不明、私部門財產之竊取或侵占、妨害司法等行為採取必要立法和相關措施，將故意觸犯上開行為定為犯罪。此外，由於貪腐常與洗錢犯罪掛勾，防制洗錢金融行動工作組織(FATF)亦提供相關建議，例如：40 項建議等，協助各國際組織及各國

政府對抗貪腐。

然而，在大型跨國貪瀆或是高級公職人員涉貪等案類中，我們仍須面對許多挑戰，例如：國際執法單位的合作及溝通協調、國際司法系統的侷限性、政治領袖是否能展現對抗貪瀆的決心、如何減輕執法單位在跨國洗錢案件的舉證責任、如何保護吹哨者等，均仍有待努力。

另從犯罪補償角度觀察，貪瀆犯罪涉及社會法益侵害，例如：在環境領域、衛生醫療領域的貪瀆案件等，所有人均可能是潛在受害者，反而不易特定受害者範圍。此外，貪瀆案件受害者在意的通常不僅止於金錢上的補償，更在意真相揭露及犯罪者如何被制裁。

來自加拿大、葡萄牙、馬來西亞之與會者亦提出相關意見討論，例如：將貪腐列為國際刑事犯罪之可行性、各國政府機關是否應對貪腐者施加壓力、如何強化各國政府機關對抗貪腐之力量。

(二) 重新思考全球執法部門該如何應對貪腐

本場次由7名來自國際及各國執法機構之人員擔任與談人，包含立陶宛、美國、法國、歐盟、歐洲刑警組織、烏克蘭以及國際透明組織立陶宛分會等。

立陶宛 (Lithuanian Special Investigation Service) 分享對抗貪腐可從三個層次探討，首先是做為基礎的機構層次(institutional)，需要強而有力、精緻化的個案偵查能量；其次為國家層次(national)，經由蒐集個別案件的成功及失敗經驗，國家能從較抽象而廣闊的視角分析原因，規劃及引領制度上的變革；最後為國際層次(international)，藉由結合各國不同執法單位的能量，建立並累積合作互信，可望形成更強而有力的國際執法力量。

美國 (Federal Bureau of Investigation, FBI) 指出，對抗貪腐並非單一國家或者專屬於公部門的責任，必須在私部門也建立廉潔(Integrity)的概念，結合公私部門及所有利害關係團體，才是最終的解決方案。因此，首先須擴展廉潔(Integrity)的概念，在此廣義的廉潔概念中盡量建立盟友，相互分享資訊及資源。

歐盟 (European Public Prosecutor's Office) 分享，歐盟為一區域性的跨境組織，雖各成員國法律對貪腐的定義均有不同，但所有成員國具有共同目標，即確保歐盟財政健全以及保護歐盟境內人民之財產，因此歐盟正試行歐盟成員國間檢察機關的偵查合作機制，以偵查與歐元相關、涉及歐盟財務之相關案件。

烏克蘭(The National Anticorruption Bureau of Ukraine, NABU)則分享由於貪瀆案件具有隱密特性，必須建立系統性的肅貪策略及能量。該局主要偵辦境內的高級公務員貪腐案件，在偵查過程中發現青年具有發掘貪腐案件的能力及潛力，以及科技執法的重要性，此外，烏克蘭為使人民支持肅貪工作，已修正許多法案，賦能予執法單位，藉以展現政府打擊貪腐的決心。

參、拜會美國國際民主協會

本署與會同仁於 12 月 5 日上午抵達華盛頓後，於同日下午即由法務部林常務次長錦村率領，偕同檢察司拜會美國國際民主協會(National Democratic Institute, NDI)，由會長 Derek J. Mitchell 及資深顧問 Adam Nelson 親自接待。林常務次長向 Mitchell 會長表示，本署於今年度與 NDI 共同辦理「2022 印太青年國際廉政交流」，首次與 NDI 台北辦事處駐地吳志強總監接洽合作，交流活動相當成功，回響熱烈，故特別安排親赴 NDI 總部回訪表示感謝，也期待未來 NDI 與法務部所轄機關有更多互動及合作機會。

會長 Mitchell 表示，臺灣具有深厚的自由、民主底蘊，所以 NDI 在 2021 年創設台北辦事處後，就積極與政府、公民團體及非政府組織建立合作關係，而能夠與法務部廉政署在「青年參與計畫」下，讓印太青年觀摩臺灣聯合國反貪腐公約第二次國家報告國際審查會議，並且參與廉政平臺、開放政府等相關廉政建設，是非常難得且珍貴的經驗，更讓 NDI 瞭解到臺灣致力於反貪腐的努力與意志是相當堅實的。資深顧問 Nelson 並表示「青年參與計畫」是 NDI 台北辦事處最重要的計畫之一，也因為在彼此的努力與合作下，正朝向下一階段的目標邁進，期許 NDI 與法務部及廉政署有更多合作的機會，建立長期的夥伴關係，為區域間的民主、反貪腐及透明做出更具體的貢獻。

肆、心得與建議

一、持續參與國際廉政相關會議，提升國際接觸度

因新冠肺炎疫情肆虐全球，於 2021 至 2022 年間許多會議改採線上召開模式，迄 2022 年下半年始逐漸舉辦實體會議。而 IACC 作為反貪腐領域的最大盛會，匯集全球政府機關、執法單位、專家學者、公民團體、NGO 等反貪腐力量，能夠重新辦理實體會議，提供更多實際互動、建立及維持溝通聯繫管道，對臺灣建立更多盟友並強化各界合作關係，同時行銷我國廉政成果與提升能見度，甚為重要。

二、建立與非政府組織的交流管道與合作契機，擴大參與機會

臺灣受限於國際特殊地位，雖持續積極與國際組織、區域型組織、其他國家尋求合作並建立長期互動管道，亦成功與部分國家簽訂正式刑事司法互助協定及引渡條款，然而在打擊貪腐的司法偵查實務及主辦全球性反貪腐活動、行銷臺灣廉政治理成果仍須面對諸多困境。

藉由參與 IACC 之寶貴機會，可與全球與會人員在正式會議場合或非正式休息時間互相交流，行銷我國雖非聯合國正式成員，卻願意採取最高層級標準，自主遵守聯合國反貪腐公約，展現政府高度政治決心，進一步獲得外界對臺灣的正面肯定，以建立與國際公民社會團體的多元互動模式，並促進多方合作之契機。

三、觀摩國際型會議之規模及細節

IACC 作為反貪腐領域的最大盛事，且於 6 天內舉辦 8 場次大會及近 100 場次之工作坊，其議題及議程設計、主講之各界專家學者、開會場地安排與佈置、手機軟體電子議程及視訊功能便利性等細節均值得學習。

在議題及議程設計部分，本屆 IACC 會議以「根除貪腐，保衛民主價值」為主題，細分為 7 個子主題，從而延伸出將近 100 場次之工作坊。主辦單位於開幕會議中先揭示貪腐為跨時間、跨領域、跨地域、跨部門之議題，呼籲建立各世代、各產業、各區域、各部門的合作關係，該理念貫穿於後續之全體會議及各工作坊中，議題設計及安排具有明確邏輯及清晰層次。而在安排工作坊議題及時程時，可觀察到主辦方避免將同一子主題之所有工作坊議題置於同一時段，亦避免相關議題之工作坊召開時程間隔過遠，便利欲就單一子主題深入探討之與會者得參加更多工作坊，且可於時間相近、議題相關之工作坊中深化、印證與會講者之意見及經驗。此外，工作坊除了作為主辦方、講者傳遞理念的平臺外，為了更有效率交流意見，各工作坊議程幾乎均有 QA 時間，給予講者及與會者自由對話之進一步機會。

在開會場地設計部分，本屆大會之所有工作坊均於同一飯店舉行，飯店鄰近地鐵，交通方便，兼顧國內及國際與會者之需求。由於工作坊會議重點在於交流意見，因此不論各工作坊場地大小，所使用之音響設備音量及清晰度俱佳，但在簡報資料投影效果上，部分工作坊因場地較大影響視覺效果，若能分段架設投影布幕，將有助於與會者接收並理解投影片內容與資訊。此外，為便利與會者使用電子設備製作會議紀錄或筆記，亦須考量會議場地大小、座位間距與電子設備充電裝置之配置數量及位置。

四、延伸「透明」的概念，尋求不同領域間的合作可能

美國聯邦前最高法院大法官 Louis Brandies 曾說：「陽光是最好的防腐劑，燈光是最有效率的警察。」

過去多要求政府部門落實「透明(Transparency)」，為了建立廉能誠信政府，要求行政措施透明、資訊公開及發展陽光法案等作為。然而，隨著專制政權、盜賊及寡頭統治者利用匿名企業、空殼公司、全球金融體系的灰色地帶移轉貪腐、收賄等犯罪所得而逐步壯大勢力，僅要求政府部門落實行政透明已不足以避免貪腐犯罪者或其他犯罪者獲取非法利益。

本屆 IACC 可觀察到各界正嘗試發展、延伸「透明」的概念，使「透明」能從公部門跨入私部門及其他利害關係領域，促使公私部門及更多利益相關團體在互相流通的「透明」理念下合作，共同打擊貪腐。本署於近年間破除過去在公領域內的跨部門合作模式，推動公私部門協力模式，例如：推動機關廉政採購平臺，以行政透明、公私協力、跨域合作、全民監督四大概念，建立民眾、廠商、公務員及相關機關單位(廉政、工程、審計、調查、檢察等單位)之跨域溝通管道，藉由對外宣示、資訊公開、定期集會、提供意見等作為，強化政府監督機制並維護廠商合理權益，消弭不肖人士居間牟利之空間，使全民獲得優質公共建設。

於2022年，本署亦從「延伸的透明概念」為出發點，首次與美國國際民主協會(NDI)、開放文化基金會(OCF)、臺灣透明組織(TICT)及臺灣公共行政與公共事務系所聯合會(TASPAA)共同合辦「2022 印太青年國際廉政交流」系列活動，邀請我國及國外青年觀摩我國第二次國家報告審查過程，實踐透明政府、政府資訊公開、反貪腐之理念，給予國內外青年更多從現在開始參與、瞭解進而投入反貪腐工作的機會。

伍、照片集錦



由法務部林常務次長錦村(中右一)率隊拜會 NDI 會長 Derek J. Mitchell(中左一)、資深顧問 Adam Nelson(中左二)。



與我國第二次聯合國反貪腐公約國家報告審查委員 Gillian Dell(右二)寒暄合影。



與本次 IACC 大會主辦方國際透明組織主席 Delia Matilde Ferreira Rubio 博士(中)敘舊及合影。



由法務部林常務次長錦村率領，拜會我國駐美國台北經濟文化代表處蕭大使美琴及鄭公使榮俊。