

企業內部出口管控制度認定要點修正規定

- 一、經濟部國際貿易署(以下簡稱貿易署)為認定輸出戰略性高科技貨品之出口人實施內部出口管控制度，特訂定本要點。
- 二、出口人得檢送已實施內部出口管控制度之書面資料向貿易署申請認定。
- 三、企業內部出口管控制度，應建構之管理項目及進行篩選之清單如下(管理項目及篩選清單另載於貿易署經貿資訊網，網址 <https://www.trade.gov.tw>)：

(一)管理項目

1. 正式公告：對公司所有員工正式揭示實施內部出口管控制度。
2. 權責劃分：依組織架構規範各部門之內部出口管控制度責任。
3. 檔案紀錄：完整之管理檔案及交易檔案。
4. 訓練計畫：定期對與出口作業相關的員工提供訓練及教育。
5. 通報流程：發現可疑的出口交易時，通知內部出口管控制度主管部門。
6. 訂單處理流程：建立訂單處理系統的書面流程，以執行內部出口管控制的篩選及文件核對。
7. 內部查核：定期查核、確認各部門均依內部出口管控制度步驟辦理。

(二)篩選清單

1. 我國戰略性高科技貨品出口實體管理名單篩選：

依據貿易署網站公布之我國戰略性高科技貨品出口實體管理名單篩選與交易相關之對象。對象屬前述名單者，應拒絕交易或檢附理由向貿易署申請輸出許可。

2. 出口管制貨品清單篩選：

篩選出口貨品是否屬於戰略性高科技貨品輸出管制清單，並註明

出口管制號碼。輸出管制清單貨品時，應向貿易署申請輸出許可。

3. 紅色警戒清單篩選：

出口人應依貨品特性訂定交易異常紅色警戒清單。屬交易異常警戒者，應依通報流程通知內部出口管控主管部門決定是否拒絕交易或檢附理由向貿易署申請輸出許可。

四、實施內部出口管控制度並經貿易署認定之出口人（以下簡稱內部管控出口人），申請戰略性高科技貨品輸出許可證時，得享有戰略性高科技貨品輸出入管理辦法（以下簡稱辦法）第十五條、第十五條之一、第十六條及第十七條之優惠。

五、內部管控出口人應於下列規定期限前，於貿易署輸出入貨品電子簽證系統上傳以戰略性高科技貨品輸出許可證向海關報關出口之通關交易明細資料彙整表電子檔，供貿易署查核：

（一）每年三月三十一日前提提交上一年度十月至十二月之資料。

（二）每年六月三十日前提提交當年度一月至三月之資料。

（三）每年九月三十日前提提交當年度四月至六月之資料。

（四）每年十二月三十一日前提提交當年度七月至九月之資料。

六、內部管控出口人應依辦法第十五條之一規定，於每年三月三十一日前提提交前一年之內部檢核報告書供貿易署查核。貿易署亦得以書面或現場稽查方式，查核其內部出口管控作業流程。

七、內部管控出口人拒絕交易之紅色警戒案件，應逐案送貿易署參考。

八、內部管控出口人有辦法第十五條之一第三項情形之一者，貿易署得註銷認定並廢止第十五條之一第一項之輸出許可證。

九、內部管控出口人資格經註銷滿一年者，得重新向貿易署申請認定。