| **編 號**  **（109年）** | **作業項目及目的** | **修　訂　後　內　容** | | **修　訂　前　內　容** | | **修訂說明** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **作業**  **週期** | **作業程序 (方法)及稽核重點** | **作業**  **週期** | **作業程序 (方法)及稽核重點** |
| AA-18940 | 違約及爭議處理作業之稽核目的：  確定上述作業是否符合規定辦理 | 定期（每**月**隨案查核） | 一、買受人或外國金融機構違約時，是否依與買受人簽署之書面文件中關於交割違約之處理事項，協助買受人或外國金融機構處理有關事宜。  二、是否將違約情事及其處理情形，函報主管機關及券商公會備查。  三、公司與買受人簽署之書面文件中是否加註風險警語。 | 定期（每**日**隨案查核） | 一、買受人或外國金融機構違約時，是否依與買受人簽署之書面文件中關於交割違約之處理事項，協助買受人或外國金融機構處理有關事宜。  二、是否將違約情事及其處理情形，函報主管機關及券商公會備查。  三、公司與買受人簽署之書面文件中是否加註風險警語。 | 依稽核委員會建議因發生及變動頻率低，且樣本數少，爰建議作業週期由日查核調整為月查核。 |