股份有限公司　　　　　　　　　　　　　　（109年度）

業務及收入循環：經紀(外國有價證券)

作業週期：每月至少查核乙次

委託人帳戶管理查核明細表

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 項 目 | 查 核 程 序 | 查核結果 | | | 底稿索引 |
| 是 | 否 | 不適用 |
| 委託人帳戶管理作業 | 一、委託人基本資料變更或註銷帳戶，是否依規定程序辦理。 |  |  |  |  |
| 備 註： | | | | | |

稽核人員 　　　　 日 期

　　 股份有限公司

業務及收入循環：經紀(外國有價證券)

作業週期：每月至少查核乙次

受託買賣及成交作業查核明細表

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 項 目 | 查 核 程 序 | 查核結果 | | | 底稿索引 |
| 是 | 否 | 不適用 |
| 受託買賣及成交作業 | 一、公司辦理本項業務，是否於本公會「證券商受託買賣外國有價證券業務電子化申報平台」申報相關資料。  二、公司受託買賣外國有價證券，委託人為專業投資人者，不以次級市場取得者為限，惟公司是否訂定防範利益衝突之機制、是否注意無違反證券交易法第二十二條之規定、是否向委託人提示注意事項及是否依國際配售結果分配依據進行分配。 |  |  |  |  |
| 備 註： | | | | | |

稽核人員 　　　　 日 期

　股份有限公司

業務及收入循環：經紀(外國有價證券)

作業週期：每月隨案查核

異常事項處理作業查核明細表

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 項 目 | 查 核 程 序 | 查核結果 | | | 底稿索引 |
| 是 | 否 | 不適用 |
| 異常事項之處理作業 | 一、公司辦理客戶開戶、受託買賣作業，如有發生異常事項時，是否於發生當日作成處理報告，報告中是否詳載發生事由，當事人及處理經過，如所涉事件違反相關法令或公司章程、內部控制制度時，是否即向上級主管及稽核人員報告。  二、公司交付證券投資人委託發生錯誤時，是否立即通知委任證券商，委任證券商是否將處理結果告知公司。 |  |  |  |  |
| 備 註：本查核項目稽核人員應每日瞭解是否發生，並於發生時進行查核同時作成查核報告，未發生者於每日查核報告敘明即可。 | | | | | |

稽核人員 　　　　 日 期

○○期貨股份有限公司

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 證券交易輔助業務（外國有價證券）異常事項處理作業檢視事項檢核表  作業週期：隨案查核 受查期間： 年 月 日至 年 月 日 | | | | | | | |
| 編 號 | 作業項目及目的 | 實際發生日期 | | | | | 說明 |
|  |  |  |  |  |
| AA-68350 | 異常事項之處理作業 |  |  |  |  |  | 如有發生相關事項，另依規定查核明細表隨案查核。 |
| 稽核人員 | |  |  |  |  |  |

說明：檢核結果，請於「實際發生日期」欄內註記： 有發生：V ；未發生： ─ 。

日期： 底稿編號：AA-