

## 證券商內部控制制度標準規範--內部稽核實施細則修訂對照表 (106 年度)

編號	作業項目	修訂後內容	修訂前內容	修訂說明
AA-18 800	廣告、業務招攬及營業促銷活動管理作業之稽核	<p>作業週期：不定期（每月至少查核乙次）</p> <p>（五）公司對不特定多數人製作宣傳資料及廣告，其廣告樣式、主題標示、自我檢查表及廣告刊登明細表等，應依證券公會廣告辦法規定辦理申報：</p> <p>1.事前申報：</p> <p>(1)包括衍生性金融商品廣告、境外結構型商品廣告、價格促銷廣告、贈獎廣告及使用最高級用語廣告等，應於對外為宣傳廣告行為前向證券公會提出申報。</p> <p><u>(2)從事衍生性金融商品廣告、境外結構型商品廣告，應於申報時出具符合中華民國證券商業同業公會會員從事廣告、業務招攬及營業促銷活動管理辦法第六條第一項第一款或第二款規定之聲明書。</u></p> <p>(3)價格促銷廣告於申報時應出具符合管理規則第五條及金管會 104 年 4 月 10 日金管證券字第 1040009045 號函規定之聲明書。</p> <p>(4)申報案件所檢附之文件不全者，應</p>	<p>作業週期：不定期（每月至少查核乙次）</p> <p>（五）公司對不特定多數人製作宣傳資料及廣告，其廣告樣式、主題標示、自我檢查表及廣告刊登明細表等，應依證券公會廣告辦法規定辦理申報：</p> <p>1.事前申報：</p> <p>(1)包括衍生性金融商品廣告、境外結構型商品廣告、價格促銷廣告、贈獎廣告及使用最高級用語廣告等，應於對外為宣傳廣告行為前向證券公會提出申報。</p> <p>(2)價格促銷廣告於申報時應出具符合管理規則第五條及金管會 104 年 4 月 10 日金管證券字第 1040009045 號函規定之聲明書。</p> <p>(3)申報案件所檢附之文件不全者，應</p>	<p>依金管會 105 年 7 月 20 日金管證券字第 1050025146 號函備查、證券公會 105 年 7 月 28 日中證商教字第 1050004464 號函公告，為確認會員遵守本公會「會員從事廣告、業務招攬及營業促銷活動管理辦法」第六條第一項第一款及第二款規定，增訂第八條第一項第一款第二目衍生性金融商品廣告、境外結構型商品廣告，於申報時應出具符合依第六條第一項第一款或第二款規定辦理之聲明書；增訂第八條第一項</p>

AA-18 800	廣告、業務招攬及營業促銷活動管理作業之稽核	<p>於接獲證券公會通知後七個工作日內補件，逾期未補件或補件仍不全者，退回申報案件。</p> <p>2.免申報：</p> <p>(1)單純登載關於會員公司名稱、人事、地點、股權、辦公處所、事業結構、主管或出資人、電話、傳真、網址之變動、及提昇其形象等事宜有關之廣告或文宣。</p> <p>(2)與其他會員公司購併或承銷上市櫃公司掛牌賀稿等有關之廣告或文宣</p> <p>(3)已申報再次使用、內容無變動，且期間未逾原申報生效或事實發生日期起算一年之案件。</p> <p>(4)證券承銷商依規定陳列或寄交得標、中籤或獲配售人之公開說明書或公告。</p> <p><u>(5)符合中華民國證券商業同業公會會員從事廣告、業務招攬及營業促銷活動管理辦法第六條第一項第三款或第四款第一目、第二目所列業務。</u></p> <p>3.事後申報：</p> <p>非屬前揭事前申報或免申報之案件，應於事實發生後十個營業日內依第一項</p>	<p>於接獲證券公會通知後七個工作日內補件，逾期未補件或補件仍不全者，退回申報案件。</p> <p>2.免申報：</p> <p>(1)單純登載關於會員公司名稱、人事、地點、股權、辦公處所、事業結構、主管或出資人、電話、傳真、網址之變動、及提昇其形象等事宜有關之廣告或文宣。</p> <p>(2)與其他會員公司購併或承銷上市櫃公司掛牌賀稿等有關之廣告或文宣</p> <p>(3)已申報再次使用、內容無變動，且期間未逾原申報生效或事實發生日期起算一年之案件。</p> <p>(4)證券承銷商依規定陳列或寄交得標、中籤或獲配售人之公開說明書或公告。</p> <p>3.事後申報：</p> <p>非屬前揭事前申報或免申報之案件，應於事實發生後十個營業日內依第一項</p>	第二款第五目之免申報事項。
--------------	-----------------------	--	---	---------------

AA-18 800	廣告、業務 招攬及營 業促銷活 動管理作 業之稽核	規定程序及內容將前述資料向證券公 會申報備查。	規定程序及內容將前述資料向證券公 會申報備查。	
--------------	---------------------------------------	----------------------------	----------------------------	--