

## 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（110 年度）

編號	作業項目	修訂後內容	修訂前內容	修訂說明
AA-19140	買賣申報及成交作業之稽核 財富管理業務：以信託方式辦理財富管理業務之稽核	<p>作業週期：不定期（每月至少查核乙次）</p> <p>(一)~(三)略</p> <p>(四)信託財產的管理與運用 (第 1.~17.略)</p> <p>18.公司受理委託時，是否依相關規定向委託人交付公開說明書或其他文件，並依相關規定揭露各類風險及善盡風險告知義務。配息可能涉及本金之證券投資信託基金、境外基金或<u>私募境外基金</u>時，是否取得委託人簽署已充分了解此風險之文件。</p> <p>(第 19.~22.略)</p> <p><u>23.公司辦理特定金錢信託或特定有價證券信託，信託財產運用於私募境外基金時，是否遵循相關規定辦理。</u></p> <p>(第 24.~32.略)</p> <p><u>33.公司辦理有價證券信託之他益信託時，是否依相關規定辦理。</u></p> <p><u>34.收受委託人之信託財產時，如信託契約為他益信託，是否取得稅捐機關核發之完稅證明文件。</u></p> <p>(第 35.~46.略)</p>	<p>作業週期：不定期（每月至少查核乙次）</p> <p>(一)~(三)略</p> <p>(四)信託財產的管理與運用 (第 1.~17.略)</p> <p>18.公司受理委託時，是否依相關規定向委託人交付公開說明書或其他文件，並依相關規定揭露各類風險及善盡風險告知義務。配息可能涉及本金之證券投資信託基金或境外基金時，是否取得委託人簽署已充分了解此風險之文件。</p> <p>(第 19.~22.略)</p> <p>(新增)</p> <p>(第 23~31.略)</p> <p>(新增)</p> <p>(新增)</p> <p>(第 32.~43.略)</p>	<p><u>配合內部控制制度 CA-19140 之修訂，並同時修訂查核明細表 (I-84-8-4-6~8)。</u></p>