證券商內部控制制度標準規範—內部控制制度修正對照表（112.12 修）

編號	作業項目	修正後內容	修正前內容	修訂說明
CM-19E00	重大偶發事件處理及通報機制之管理	<p><u>作業程序及控制重點：</u></p> <p><u>一、公司通報重大偶發事件，應依「證券商通報重大偶發事件應遵循事項」辦理，並落實執行及留存紀錄。所稱重大偶發事件係指下列事件足以影響公司信譽、危及公司正常營運、造成客戶權益受損或影響金融秩序情事者：</u></p> <p><u>(一)人為或天然災害（如：地震、水災、火災、風災等）。</u></p> <p><u>(二)內部控制不良之舞弊案或作業發生重大缺失情事。</u></p> <p><u>(三)安全維護方面（如：搶奪強盜、重大竊盜、營業處所或設備遭破壞或遭恐嚇等）。</u></p> <p><u>(四)業務方面或財務方面有重大缺失或損失。</u></p> <p><u>(五)媒體報導足以影響事業信譽或營運之情事。</u></p> <p><u>(六)發生重大資通安全事件。</u></p> <p><u>(七)公司國外投資之相關事業有違反防制洗錢及打擊資恐事件之情事。</u></p> <p><u>(八)海外及大陸地區重大信用風險個案事件，經評估債權或投資金額損失達等值美元一千萬元以上。</u></p> <p><u>(九)其他重大事件。</u></p> <p><u>前項重大偶發事件，非僅以損失金額為絕對要件，雖未造成任何金額損失之非量化事件，惟有影響公司信譽、或危及公司正常營運、或金融秩序者，亦屬之。</u></p> <p><u>本國公司海外及大陸地區之子公司或分公司有第一項所定通報事件者，應由該公司總公司辦理通報事宜。</u></p> <p><u>二、公司發生重大偶發事件應立即通知相關機關採取緊急補救措施，除發生重大資通安全事件應依「證券商期貨市場資通安全事件通報應變作業注意事項」及證交所「證券商通報重大資</u></p>	(新增)	<p><u>配合主管機關112年11月2日金管證券字第1120351844號令訂定「證券商通報重大偶發事件應遵循事項」，爰增訂證券商重大偶發事件處理及通報機制之管理相關控制作業。</u></p>

<p>CM-19E00</p>	<p>重大偶發事件處理及通報機制之管理</p>	<p>安事件之範圍申報程序及其他應遵循事項」等規定辦理外，公司應循「證券商通報重大偶發事件應遵循事項」附件所訂通報程序儘速向證交所、櫃檯買賣中心或券商公會進行通報。</p> <p>三、公司應於通報重大偶發事件之次日起，於七個營業日內向證交所、櫃檯買賣中心或券商公會函報詳細資料（包括調查內容、處理方式及改善措施）或後續處理情形。若因不可抗力情事致無法於七個營業日內函報者，經通報證交所、櫃檯買賣中心或券商公會同意後，得延後函報期限。</p> <p>法令規章：</p> <p>(一) 證券商通報重大偶發事件應遵循事項</p> <p>(二) 證券期貨市場資通安全事件通報應變作業注意事項</p> <p>(三) 證券商通報重大資安事件之範圍申報程序及其他應遵循事項</p>		
-----------------	-------------------------	---	--	--