

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年修)(110.08.01 生效)

編號	作業項目	修訂後內容	修訂前內容	修訂說明
AA-11430	其他有關防範發生交易糾紛或詐騙案件之具體作法之稽核	<p>作業週期：不定期（每季至少查核乙次）</p> <p>（一）受託買賣業務人員之主管或其指定人員是否按季執行「善意關懷客戶訪談作業」，並留存相關錄音紀錄及文件。（排除客戶屬「證券商管理規則」第 19 條之 7 所稱之專業機構投資人。）</p> <p>1.分別就下列受託買賣業務人員至少隨機抽選二名客戶(一年內不重複者優先)進行訪談：</p> <p>(1)當季業績排名前三名業務人員；</p> <p>(2)當季客訴案件最多二名業務人員；</p> <p><u>(3)當季CA-11210 受託買賣及成交作業中(六)9.所訂標準之業務人員；</u></p> <p>(4)非屬前兩項且一年內尚未抽選之任二名業務人員。</p> <p>2.訪談內容應包含但不限於：</p> <p>(1)對業務人員、公司的意見回饋；</p> <p>(2)是否將買賣有價證券全權委託予業務人員；</p> <p>(3)業務人員是否有作贏利之保證；</p> <p>(4)與業務人員間是否有款項借貸情事；</p>	<p>作業週期：不定期（每季至少查核乙次）</p> <p>（一）受託買賣業務人員之主管或其指定人員是否按季執行「善意關懷客戶訪談作業」，並留存相關錄音紀錄及文件。（排除客戶屬「證券商管理規則」第 19 條之 7 所稱之專業機構投資人。）</p> <p>1.分別就下列受託買賣業務人員至少隨機抽選二名客戶(一年內不重複者優先)進行訪談：</p> <p>(1)當季業績排名前三名業務人員；</p> <p>(2)當季客訴案件最多二名業務人員；</p> <p>(3)非屬前兩項且一年內尚未抽選之任二名業務人員。</p> <p>2.訪談內容應包含但不限於：</p> <p>(1)對業務人員、公司的意見回饋；</p> <p>(2)是否將買賣有價證券全權委託予業務人員；</p> <p>(3)業務人員是否有作贏利之保證；</p> <p>(4)與業務人員間是否有款項借貸情事；</p>	<p><u>配合內部控制制度 CA-11430 之修訂，並同時修訂查核明細表(I-148)。</u></p>

AA-11430	其他有關防範發生交易糾紛或詐騙案件之具體作法之稽核	<p>(5)業務人員是否有代管款項、印鑑或存摺；</p> <p>(6)業務人員是否有勸誘買賣情事；</p> <p>(7)業務人員有無向客戶招攬、推銷未經核准、非合法或虛構之有價證券或其衍生性商品；</p> <p>(8)客戶是否有將有價證券投資認購或交割款項匯入業務人員或其指定人員帳戶之情事。</p>	<p>(5)業務人員是否有代管款項、印鑑或存摺；</p> <p>(6)業務人員是否有勸誘買賣情事；</p> <p>(7)業務人員有無向客戶招攬、推銷未經核准、非合法或虛構之有價證券或其衍生性商品；</p> <p>(8)客戶是否有將有價證券投資認購或交割款項匯入業務人員或其指定人員帳戶之情事。</p>	
----------	---------------------------	--	--	--