

## 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

### 113 年第 1 季查核證券商及槓桿交易商財務業務內部稽核作業常見缺失彙總表

缺 失 內 容
一、證券商業務人員有代理客戶委託買賣有價證券之情事。
二、證券商於資訊系統轉換上線前，未訂定測試計畫並確實測試整體交易流程可否正常運作，因收單程式判斷邏輯有誤，致發生投資人委託單傳輸至交易所系統時被視為無效委託單之情事。
三、證券商因未察資訊商行情資料異動交易單位格式，且未就程式交易系統接收之行情資料進行檢查，未能即時發現客戶委託賣出數量顯有異常，致該股票以跌停價格開盤，而有損及市場公正價格形成之情事。
四、資通安全部分：
(一)資通安全存取控制之密碼管理作業，尚未能全面使用優質密碼設定，或未能定期 3 個月以內更新相關使用者之密碼。
(二)未定期或適時修補網路運作環境之安全漏洞（例如：作業系統、網站伺服器、瀏覽器、防火牆及防毒版本等），並留存相關文件。
(三)違反證券商內部控制制度標準規範 CC-19000 有關程式原始碼安全規範。
(四)未每年定期檢視並維護防火牆存取控管設定，並留存相關檢視紀錄。
(五)公司未定期檢視或未通知符合使用主機共置服務之投資人，並留存相關紀錄。
(六)核心系統可容忍中斷時間訂定未臻完善或未落實執行。
(七)公司資訊系統分級未完整辨識核心與非核心，致有未妥適辦理資訊系統分級情事。