

## 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

### 113 年第 2 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、證券商有接受外國投資人委託賣出有價證券超過經濟部投審司核准數量之情事。
二、證券商未檢核資訊廠商更新股票基本資料檔時漏列黃金現貨標的，亦未完整測試，致有客戶委託買進黃金現貨數量發生異常，且有逾時申報改帳之情事。
三、證券商業務人員受理客戶申請信用交易額度，未落實資格審核作業。
四、證券商業務人員職務異動，未依「證券商負責人與業務人員管理規則」於 5 日內辦理變更登記。
五、證券商未依公司採購政策規範執行相關作業。
六、證券商未確實評估員工於其他公司兼任行為是否合乎規定。
七、槓桿交易商多次發生系統異常事件，且未依規向主管機關通報。
八、證券商業務人員有提供親屬帳戶供客戶使用之情事。
九、證券商業務人員有使用他人帳戶買賣股票之情事。
十、證券商未定期辦理防範不法交易之內部評估作業。
十一、證券商未訂定客戶資料調閱制度。
十二、證券商未訂定創投子公司對標的公司之投資限額及持股比率。
十三、資通安全部分：
(一)未落實執行所訂之經營官方社群媒體資訊安全規範與管理辦法。
(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)未建置「網路下單網頁與程式異動偵測系統」。
(四)核心系統身分驗證未有防範自動化程式之登入或密碼更換嘗試之機制。

**缺 失 內 容**

(五)未定期審查並檢討久未使用之使用者權限。

(六)未對弱點掃描所辨識出之潛在系統弱點，評估其風險或安裝修補程式、執行複測，並留存紀錄。

(七)網際網路下單服務之核心系統上架前及系統更新時未執行源碼掃描安全檢測。

(八)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。

(九)透過網際網路使用帳號登入系統時，尚未採用多因子認證機制。

(十)客戶帳號發生異常態樣登入時，未留存通知客戶紀錄。

(十一)公司網路未有適當區隔機制。

(十二)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。