　　　 　　證券股份有限公司

業務及收入循環：自營(櫃檯債券)

作業週期：每半年至少查核乙次

簽約(開戶)與帳戶管理查核明細表

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 項 目 | 查 核 程 序 | 查核結果 | | | 底稿索引 |
| 是 | 否 | 不適用 |
| 客戶帳戶管理之查核 | 1. 「債券附條件買賣總契約」及「債券附條件買賣總契約-附約」正本是否裝訂成冊，並妥為保管，以備查對。另發行前交易之客戶留存之身分證或登記證照影本，亦是否妥為保管。 2. 簽約資料之調閱與查詢，是否經核准並登記備查。 3. 對帳單是否於規定期限送交客戶。（等殖成交系統買賣債券可免送交） 4. 對帳單印發作業採委外方式處理規範：   （一）客戶對帳單委外處理時，是否簽訂契約，並不得違反證券交易法、個人資料保護法及其他相關法令之規定。  （二）客戶對帳單委外處理時，是否指定專人與受託機構人員依相關法令辦理安全維護工作，且需定期與不定期稽核，並留存紀錄以供查核。  （三）客戶對帳單委外處理時，對帳單資料是否加密，如採用連線作業，是否另加強防火牆功能及傳輸安全措施；資料列印時是否隱藏部分帳號或其他足資識別該個人之資料。  （四）客戶對帳單委外處理是否作緊急應變計畫及安排。  （五）客戶對帳單委外處理是否設置協調處理機制，以處理糾紛及受理客戶之申訴。 |  |  |  |  |
| 備 註： | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 項 目 | 查 核 程 序 | 查核結果 | | | 底稿索引 |
| 是 | 否 | 不適用 |
| 客戶帳戶管理之查核 | （六）公司對帳單印發作業委外是否慎選受託機構，且須確認係受託機構合法得辦理之營業項目。  （七）對帳單印發作業採委外方式處理者，是否於開戶契約簽訂時訂定告知客戶之條款；其未訂有告知條款者，公司是否書面通知客戶委外事項，並明定客戶於接獲公司通知未於一定合理期間以書面表示反對者，視為同意。  （八）對帳單印發作業採委外方式處理者，是否由受託機構親自辦理，不得有複委任之情形。  （九）公司對於對帳單委外處理者之注意程度是否仍與自行從事該項作業相同。公司對帳單委外處理者，其對帳單寄送與查對紀錄之作業是否仍依對帳單寄送寄送與查對紀錄作業之規範辦理。  （十）受託機構是否同意主管機關、證交所、櫃檯買賣中心及主管機關指定機構為相關查核，並依上開查核單位指示提供書面資料及說明。  （十一）公司委任受託機構處理客戶對帳單時，契約中所列事項是否符合有關規範。 |  |  |  |  |
| 備 註： | | | | | |