

## 期貨信託事業內部控制制度標準規範(內部稽核實施細則)目錄

編號	作業項目	查核週期	頁次	備註
	<b>總則</b>		0-1~0-6	
AB-10000	壹、業務及收入循環		1-1	
	目錄		1-2~1-3	
AB-10100	一、開戶及帳戶管理作業(含金融消費者保護之管理)之稽核	月	1-1~1-4	
AB-10200	二、期貨信託基金銷售作業之稽核	月	1-5~1-7	
<b>AB-10300</b>	<b>三、期貨信託基金募集作業之稽核</b>	<b>月</b>	1-8~1-11	
AB-10300	三、期貨信託基金募集作業之稽核	半年	1-12	
AB-10400	四、期貨信託基金運用作業之稽核	月	1-13~1-17	
AB-10400	四、期貨信託基金運用作業之稽核	季	1-18~1-19	
AB-10400	四、期貨信託基金運用作業之稽核	半年	1-20	
<b>AB-10500</b>	<b>五、期貨信託基金風險管理作業之稽核</b>	<b>月</b>	1-21~1-22	
AB-10600	六、期貨信託基金保管作業之稽核	月	1-23~1-24	
AB-10600	六、期貨信託基金保管作業之稽核	半年	1-25	
AB-10700	七、期貨信託基金買回作業之稽核	月	1-26~1-28	
AB-10800	八、期貨信託基金異動及終止作業之稽核	月	1-29~1-31	
AB-10900	九、期貨信託基金會計作業之稽核	月	1-32~1-33	
AB-11000	十、受益憑證事務處理作業之稽核	月	1-34~1-36	
AB-11100	十一、營業紛爭處理作業之稽核	月	1-37~1-38	
AB-11200	十二、宣傳資料與廣告物、公開說明會暨其他廣告、業務招攬及營業促銷活動管理作業(含金融消費者保護之管理)之稽核	月	1-39~1-40	
AB-11300	十三、人員管理作業之稽核	月	1-41~1-44	
AB-11400	十四、短線交易防制作業之稽核	月	1-45~1-46	
<b>AB-11500</b>	<b>十五、洗錢防制作業之稽核</b>	<b>月</b>	1-47~1-49	

編號	作業項目	查核週期	頁次	備註
AB-11500	十五、洗錢防制作業之稽核	半年	1-50~1-51	
AB-11500	十五、洗錢防制作業之稽核	年	1-52	
AB-11600	十六、(他業兼營期貨信託業務)利益衝突防制及業務區隔作業之稽核	月	1-53~1-54	
AB-11700	十七、信託業兼營期貨信託事業自行保管期貨信託基金作業之稽核	月	1-55~1-56	
AB-11800	十八、期貨信託基金出借有價證券之風險監控管理措施作業之稽核	月	1-57~1-58	
AB-11900	十九、從事委託提供國外顧問服務之專業機構或其集團企業間接向國外證券商委託交易之風險監控管理措施及提供國外顧問服務之專業機構之選任標準作業之稽核	月	1-59~1-61	
AB-12000	二十、從事全權委託作業之風險監控管理措施及受委任專業機構之選任標準作業之稽核	月	1-62~1-64	
AB-16000	二十一、營業保證金之繳納與存放之稽核	半年	1-65~1-66	
AP-10000	貳、採購循環		2-1	
	目錄		2-2	
AP-10100	一、請購作業之稽核	季	2-3~2-4	
AP-10200	二、採購作業之稽核	季	2-5~2-6	
AP-10300	三、驗收作業之稽核	季	2-7~2-8	
AP-10400	四、應付帳款管理作業之稽核	季	2-9~2-10	
AP-10500	五、付款作業之稽核	季	2-11~2-12	
AP-10600	六、零用金管理作業之稽核	月	2-13~2-14	
AH-10000	參、薪工循環		3-1	
	目錄		3-2	
AH-10100	一、人員聘僱作業之稽核	季	3-3~3-4	
AH-10200	二、員工訓練作業之稽核	季	3-5~3-6	

編號	作業項目	查核週期	頁次	備註
AH-10300	三、請(休)假作業之稽核	季	3-7~3-8	
AH-10400	四、考核及獎懲作業之稽核	季	3-9~3-10	
AH-10500	五、離職、遷調、資遣及退休作業之稽核	季	3-11~3-12	
AH-10600	六、薪資及業務人員酬金作業之稽核	季	3-13~3-14	
AH-10700	七、職工福利作業之稽核	季	3-15~3-16	
AR-10000	肆、融資循環之稽核		4-1	
	目錄		4-2	
AR-10100	一、權益作業之稽核	半年	4-3~4-4	
AR-10200	二、股務作業之稽核	半年	4-5~4-7	
AR-10300	三、借款作業之稽核	半年	4-8~4-10	
AR-10400	四、募集與發行公司債作業之稽核	半年	4-11~4-12	
AR-10500	五、抵質押及記錄作業之稽核	半年	4-13~4-14	
AR-10600	六、還本付息作業之稽核	半年	4-15~4-16	
AF-10000	伍、不動產及設備循環之稽核		5-1	
	目錄		5-2	
AF-10100	一、不動產及設備取得或增添作業之稽核	半年	5-3~5-4	
AF-10200	二、不動產及設備維護作業之稽核	半年	5-5~5-6	
AF-10300	三、不動產及設備保管及記錄作業之稽核	半年	5-7~5-8	
AF-10400	四、不動產及設備異動或處分作業之稽核	半年	5-9~5-10	
AI-10000	陸、投資循環之稽核		6-1	
	目錄		6-2	
AI-10100	一、投資決策作業之稽核	月	6-3~6-4	
AI-10200	二、投資取得與處分作業之稽核	月	6-5~6-7	
AI-10300	三、投資保管及盤點作業之稽核	月	6-8~6-9	

編號	作業項目	查核週期	頁次	備註
AI-10400	四、投資帳務處理作業之稽核	月	6-10~6-11	
AC-10000	柒、電腦作業與資訊提供之稽核		7-1	
	目錄		7-2	
AC-10100	一、資訊處理部門之功能及職責劃分之稽核	半年	7-3~7-4	
AC-10200	二、系統開發及程式修改之控制作業之稽核	半年	7-5~7-7	
AC-10300	三、編製系統文書之控制作業之稽核	半年	7-8~7-9	
AC-10400	四、程式及資料存取之控制作業之稽核	半年	7-10~7-12	
AC-10500	五、資料輸出入之控制作業之稽核	半年	7-13~7-15	
AC-10600	六、資料處理之控制作業之稽核	半年	7-16~7-17	
AC-10700	七、檔案及設備之安全控制作業之稽核	半年	7-18~7-20	
AC-10800	八、硬體及系統軟體之購置、使用及維護之控制作業之稽核	半年	7-21~7-23	
AC-10900	九、系統復原計畫制度及測試程序之控制作業之稽核	半年	7-24~7-26	
AC-11000	十、資通安全檢查之控制作業之稽核	半年	7-27~7-29	
AC-11100	十一、向主管機關指定網站進行公開資訊申報控制作業之稽核	半年	7-30~7-32	
AC-11200	十二、新興科技應用	年	7-33~7-37	新增
AM-10000	捌、管理控制制度		8-1	
	目錄		8-2	
AM-10100	一、印鑑使用管理作業之稽核	月	8-3~8-4	
AM-10200	二、票據領用管理作業之稽核	月	8-5~8-7	
AM-10300	三、預算管理作業之稽核	半年	8-8~8-9	
AM-10400	四、財產管理作業之稽核	月	8-10~8-11	
AM-10500	五、負債承諾及或有事項管理作業之稽核	半年	8-12~8-13	
AM-10600	六、職務授權及代理人制度之稽核	半年	8-14~8-15	
AM-10700	七、財務及非財務資訊管理作業之稽核	半年	8-16~8-17	

編號	作業項目	查核週期	頁次	備註
AM-10800	八、關係人交易管理作業之稽核	月	8-18~8-19	
AM-10900	九、財務報表編製流程管理作業之稽核	月	8-20~8-22	
AM-11000	十、法令遵循制度之稽核	半年	8-23~8-26	
AM-11100	十一、金融檢查報告管理之稽核	年	8-27~8-28	