

臺灣集中保管結算所

115 年上半年度輔導證券商集保作業常見缺失事項彙總表

缺 失 項 目
一、客戶基本資料維護
未依規定保存客戶帳戶之開戶基本資料建檔認證資料。
二、存券帳務
1. 客戶非當面申請抵繳擔保品或現券償還轉帳作業，留存紀錄不完整。 2. 辦理客戶整戶存券匯撥作業時，存券匯撥申請書未檢附整戶存券匯撥資料查詢單。 3. 款項劃撥基本資料建檔申請書未依規簽蓋客戶原留印鑑。 4. 未依規定臨櫃辦理收購應賣撤銷申請。
三、管制卡控管作業
1. 管制卡電腦建置內容與備查簿上登載資料不符。 2. 未依規定建置稽核人員查詢交易權限。
四、內部稽核作業
1. 稽核報告未揭露作業缺失。 2. 稽核報告有應抽查樣本未列入。 3. 稽核報告查核結果不確實。