

期貨商內部控制制度標準規範—內部控制制度修訂對照表（期貨商執行代為沖銷特殊措施處理程序）

編號	作業項目	修訂後內容	修訂前內容
CA-21320	交易保證金 追繳作業	<p>依據資料：</p> <p>一、法令規章：</p> <p>...</p> <p>(一)期交所業務規則第 86、89、116、117 條。</p> <p>一、作業程序</p> <p>...</p> <p>(四)代為逕行沖銷作業：</p> <p>...</p> <p>2.期貨商執行代為沖銷時，除依雙方簽訂之受託契約執行外，期貨商如擬對期貨交易人採行「期貨商禁止期貨交易人自行平倉（以下簡稱鎖帳號）」之特殊措施，應訂定作業處理程序，其內容至少包含下列事項：</p> <p>(1)實施此一措施前，對於新簽訂受託契約之客戶，應將得鎖帳號之條件、權利義務之歸屬、應行通知事項之約定及期間等相關事項納入受託契約之約定事項；另對已簽訂受託契約之客戶，如可</p>	<p>依據資料：</p> <p>一、法令規章：</p> <p>...</p> <p>新增</p> <p>一、作業程序</p> <p>...</p> <p>新增</p>

編號	作業項目	修訂後內容	修訂前內容
		<p>能對其鎖帳號者，亦應取得客戶書面同意，並列入<u>為受託契約附件。</u></p> <p>(2)<u>執行時，應先以約定之方式通知期貨交易人。</u></p> <p>(3)<u>通知期貨交易人之方式，及與期貨交易輔助人約定通知期貨交易輔助人端期貨交易人之方式(例如：書面、電話、傳真或其他電子式傳輸設備)。</u></p> <p>—</p> <p>(4)<u>執行時，應先陳報至總經理核可(如為分公司則陳報至分公司經理人核可)，並副知稽核主管。</u></p> <p>(5)<u>當日收盤後應製作統計表，內容至少應含之執行措施、原因、執行人員、執行時間及期貨交易人部位之處理情形(含期貨交易人部位沖銷之帳戶保證金比率及買賣委託書等紀錄)，陳送部門主管以上之權責主管批示並存檔備查。</u></p> <p>(6)<u>應於當日收盤後檢附前項相關書件函報期貨所。</u></p> <p>(7)<u>期貨商如以書面、電話、傳真或其他電子式傳輸設備通知期貨交易人及期貨交易輔助人者，前述書面、錄音及傳輸內容至少應保存二個月。但期貨交易委託有爭議者，應保存至委託人確認或爭</u></p>	

編號	作業項目	修訂後內容	修訂前內容
		<p><u>議事項經仲裁確定或法院判決確定時為止。</u></p> <p><u>3.期貨商執行代為沖銷時，除依雙方簽訂之受託契約執行外，期貨商如擬對期貨交易輔助人採行「期貨商禁止期貨交易輔助人端之單一營業據點全部競價終端機輸入期貨交易人之買賣委託（以下簡稱鎖櫃）」之特殊措施，採行前應檢具足資證明期貨交易輔助人發生重大財務業務事件，致無法接受期貨交易人委託之證明文件（例如：期貨交易輔助人發生重大違約事件），報經期交所同意後，始得執行，並應訂定相關作業處理程序，其內容至少包含下列事項：</u></p> <p><u>(1)實施此一措施前，應將得鎖櫃之條件、與期貨交易輔助人約定期貨交易輔助人接受期貨交易人之委託單交付期貨商執行之替代方式等相關事項，納入雙方簽訂之委任契約之約定事項。</u></p> <p><u>(2)實施此一措施前，應以書面通知期貨交易人。</u></p> <p><u>(3)執行時，應先以約定之方式通知期貨交易輔助人。</u></p> <p><u>(4)通知期貨交易輔助人之方式（例如：書面、電話</u></p>	

編號	作業項目	修訂後內容	修訂前內容
		<p><u>、傳真或其他電子式傳輸設備</u>。</p> <p>(5)<u>執行時，應先陳報至總經理核可並副知稽核主管。</u></p> <p>—</p> <p>(6)<u>當日收盤後應製作統計表，內容至少應含之執行措施、原因、執行人員、執行時間及期貨交易人部位之處理情形(含期貨交易人部位沖銷之帳戶保證金比率及買賣委託書等紀錄)，陳送部門主管以上之權責主管批示並存檔備查。</u></p> <p>(7)<u>應於當日收盤後檢附前項相關書件函報期交所。</u></p> <p>(8)<u>期貨商如以書面、電話、傳真或其他電子式傳輸設備通知期貨交易人及期貨交易輔助人者，前述書面、錄音及傳輸內容至少應保存二個月。但期貨交易委託有爭議者，應保存至委託人確認或爭議事項經仲裁確定或法院判決確定時為止。</u></p> <p>4.<u>為區別於期貨交易人委託之買賣委託書，期貨商應於執行代為沖銷之買賣委託書，蓋印「代為沖銷」、「強制沖銷」或類似字樣之戳記。</u></p> <p>5.<u>期貨商將沖銷之結果製作買賣報告書交付期貨交易人，並由期貨商(期貨交易輔助人協助)通</u></p>	<p>2.<u>期貨商將沖銷之結果製作買賣報告書交付期貨交易人，並由期貨商(期貨交易輔助人協助)通</u></p>

編號	作業項目	修訂後內容	修訂前內容
		<p>知客戶沖銷結果。</p> <p>6.因盤中緊急代期貨交易人所為之沖銷，除依雙方受託契約之規定處理外，期貨商應盡善良管理人之義務，務使期貨交易人之損失盡量減到最少程度。</p> <p>7.將保證金追繳及部位沖銷之處理情形及相關資料彙整後，送相關權責主管批示並歸檔備查。</p> <p>二、控制重點：</p> <p>...</p> <p>(三)期貨商如擬對期貨交易人採行「鎖帳號」之特殊措施，應訂定作業處理程序。</p> <p>(四)執行「鎖帳號」之特殊措施時，應先通知期貨交易人。</p> <p>(五)期貨商如擬對期貨交易輔助人採行「鎖櫃」之特殊措施，應訂定作業處理程序。</p> <p>(六)期貨商如擬對期貨交易輔助人採行「鎖櫃」之特殊措施，採行前應檢具足資證明期貨交易輔助人發生重大財務業務事件，致無法接受期貨交易人委託之證明文件（例如：期貨交易輔助人發生重大違約事件），報經期交所同意後，始得執行。</p> <p>(七)執行「鎖櫃」之特殊措施時，應先通知期貨交易輔</p>	<p>知客戶沖銷結果。</p> <p>3.因盤中緊急代期貨交易人所為之沖銷，除依雙方受託契約之規定處理外，期貨商應盡善良管理人之義務，務使期貨交易人之損失盡量減到最少程度。</p> <p>4.將保證金追繳及部位沖銷之處理情形及相關資料彙整後，送相關權責主管批示並歸檔備查。</p> <p>二、控制重點：</p> <p>...</p> <p>新增</p>

編號	作業項目	修訂後內容	修訂前內容
		<p>助人。</p> <p>(八)為區別於期貨交易人委託之買賣委託書，期貨商應於執行代為沖銷之買賣委託書，蓋印「代為沖銷」、「強制沖銷」或類似字樣之戳記。</p> <p>(九)盤中緊急替客戶所為之沖銷，除依雙方契約之規定處理外，應盡善良管理人之義務，務使委託人、委託期貨商之損失盡量減到最少之程度。</p> <p>(十)對保證金追繳及部位沖銷之處理情形及相關資料彙整後，送相關權責主管批示並歸檔備查。</p> <p>(十一)對超額虧損及違約處理情形彙整相關資料後，送相關權責主管批示並歸檔備查。</p> <p>(十二)對國內期貨契約當日沖銷交易部位之盤中風險控管機制應符合「期貨商受託國內當日沖銷交易自律規則」。</p>	<p>(三)盤中緊急替客戶所為之沖銷，除依雙方契約之規定處理外，應盡善良管理人之義務，務使委託人、委託期貨商之損失盡量減到最少之程度。</p> <p>(四)對保證金追繳及部位沖銷之處理情形及相關資料彙整後，送相關權責主管批示並歸檔備查。</p> <p>(五)對超額虧損及違約處理情形彙整相關資料後，送相關權責主管批示並歸檔備查。</p> <p>(六)對國內期貨契約當日沖銷交易部位之盤中風險控管機制應符合「期貨商受託國內當日沖銷交易自律規則」。</p>