

臺灣期貨交易所

106年第3季查核期貨商、期貨交易輔助人財務業務內部稽核作業缺失彙總表

缺	失	內	容
一、	期貨商○○公司	辦理期貨交易受託買賣作業，因保證金核計錯誤，致有未收足期貨交易保證金即接受交易人委託之情事。	
二、	期貨商○○公司	將營業處所一定範圍面積出借予母公司○○證券之子公司執行其系統程式設計開發業務，有擅自變更營業場所配置及用途且未依規定限期函報期貨公會備查之情事。	
三、	期貨商○○公司	106年3月1日交易系統因中華電信調整DDos防護機制，致部分客戶網路下單異常，有未於該公司網站首頁及該網路下單系統首頁辦理異常公告之情事。	
四、	期貨商○○公司	受理交易人周選擇權「市價委託」時，因成交價大於系統檢核標準，有發生未向交易人收足期貨交易保證金之情事。	
五、	兼營期貨自營商○○證券及○○證券	，於106年4月間之買賣決策執行未依其內部控制制度訂定授權價格範圍；且該2家公司以偏離市場行情限價委託成交，有損及公正價格形成之情事。	
六、	期貨商○○公司	接受交易人以自動處理之選擇權契約委託單，有發生於送單時不論其是否有反向留倉部位，而係均以「新倉」處理送出委託單至期交所之情事。	
七、	期貨商○○公司	某客戶反應國外期貨交易系統下單問題，該公司對客戶申訴進行調查時，有未依內控規定填具客訴處理報告表之情事。	
八、	期貨商○○公司	辦理盤後交易作業，有未簽署「期貨交易人參與臺灣期貨交易所盤後交易時段交易重點提要檢核表」之交易人，於「一般交易時段」從事非豁免代為沖銷商品，且該公司有未依規定於保存年限內，留存交易人張君等5戶使用系統申請書之情事。	
九、	期貨商○○公司	總經理於105年○月○日至106年○月○日間有未經登記執行期貨自行買賣業務之情事。	

缺 失 內 容

十、期貨商○○公司有業務員未經登記合格即執行業務、利用非公司受雇人從事期貨交易有關業務，及未依內部控制制度規定辦理財產(營業處所)出借等情事。

十一、期貨商○○公司及其業務員向母公司○○證券借用處所再無償提供予外部人員從事收費之講座課程，並藉由該課程招攬交易人向該公司開立期貨帳戶，有利用非公司受雇人從事期貨交易之情事。

製表日期:105/10/2