

臺灣期貨交易所

108年第1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、	專營期貨商○○等 2 家公司對交易人手續費收取及專營期貨商○○公司刊登廣告有未符合期貨公會自律規範之情事。		
二、	專營期貨商○○等 2 家公司辦理交易人開戶作業，有未完整填寫財務狀況之情事。		
三、	專營期貨商○○公司辦理 70 歲以上交易人開戶作業，有未提供固定收入佐證之情事。		
四、	專營期貨商○○等 2 家公司及期貨交易輔助人○○公司辦理營業場所外開戶前置作業，僅由期貨受託買賣業務員前往辦理，有開戶經辦人員未共同前往之情事。		
五、	期貨交易輔助人○○公司辦理交易人授權代理從事期貨交易作業，有受任人未到現場，且未由開戶經辦人員核對及確認雙方身分之情事		
六、	專營期貨商○○、兼營期貨商○○、期貨交易輔助人○○等 3 家公司有未確實審核交易人申請 SPAN 資格之情事。		
七、	專營期貨商○○公司某業務員於盤中有以通訊軟體與交易人聯繫並接受其委託解平倉或指定平倉指示之情事。		
八、	專營期貨商○○公司有未經交易人指示即對其帳戶部位進行解平倉作業，致交易人部位虛增之情事。		
九、	專營期貨商○○等 3 家公司有執行代為沖銷作業未辦理高風險帳戶通知之情事。		
十、	專營期貨商○○等 6 家公司辦理高風險帳戶通知前，即執行代為沖銷作業。		
十一、	專營期貨商○○公司發送高風險帳戶通知有未按交易人指定方式辦理之情事。		
十二、	專營期貨商○○等 3 家公司執行代為沖銷作業，有未沖銷交易人全部部位之情事。		
十三、	專營期貨商○○及期貨交易輔助人○○等 2 家公司執行代為沖銷作業，有未通知交易人沖銷結果之情事。		
十四、	專營期貨商○○公司執行代為沖銷作業，將交易人已申請組合之垂直價差部位予以全部執行代為沖銷，有未依期貨公會建議合理方式處理之情事。		
十五、	專營期貨商○○、期貨交易輔助人○○等 2 家公司有未正確篩選 IP 位址相同交易人名單及未確實檢視交易人交易異常之情事。		
十六、	專營期貨商○○公司交易人帳戶風險指標達應執行代為沖銷標準，有未執行代為沖		

銷作業之情事。

十七、專營期貨商○○公司系統異常，經啟動分流備援資料庫之緊急處理作業，惟該公司之「期貨選擇權系統備援及回復計畫」，有未訂定系統變更及資料庫權限設定等分流備援作業程序，且分流備援設定後亦有未進行測試作業等情事。

十八、專營期貨商○○公司對交易人執行代為沖銷作業有未留存個別交易人之風險指標資料歸檔備查之情事。

十九、專營期貨商○○公司內部稽核人員查核保證金追繳作業，查核報告有未確實勾選且未檢附佐證資料之情事。

二十、兼營期貨商○○公司不活絡契約交易申請書簽報決行層級未符合內部控制制度，另其內部控制制度未符合證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則規定，且期貨自營部門有配合證券部門持有之債券現貨部位從事利率避險交易，營業及會計有未獨立之情事。

製表日期:108/4/3