

金管會證券期貨局 108 年度自行管制個案計畫評核結果

| 序次 | 主辦機關 (單位) | 計畫名稱 | 本會評核意見 | 等第 |
|----|-----------------|----------------------------------|--|----|
| 1 | 證期局 (證券發行組) | 持續發展國際 債券市場 | <p>1.計畫管理方面：本計畫之執行進度均按預定時程提報，且各季均達預期工作目標，行政作業管控得宜。</p> <p>2.執行績效方面：108 年度各項目標均順利達成，執行績效良好：</p> <p>(1)108 年度國際債券發行 120 檔，發行金額新臺幣 7,868 億元。</p> <p>(2)108 年度櫃買中心辦理債券相關宣導說明會 4 場次。</p> <p>(3)已開放發行外幣計價伊斯蘭固定收益證券(SUKUK)，以擴大債券市場。</p> <p>(4)已增訂「具損失吸收能力(TLAC)國際債券」之監理強化措施，以保障投資。</p> <p>3.我國國際債券市場規模逐年成長且持續蓬勃發展，發行人及商品也益趨多元，將持續督請櫃買中心強化債券市場之發展，並兼顧投資保障，以提升國際債券市場之競爭力。</p> | 優 |
| 2 | 證期局 (證券商管理組) | 推動證券期貨 市場國際化及 強化證券商競 爭力 | <p>1.計畫管理方面：本計畫之執行進度除第二季進度落後 25%外，其餘各季進度均符合管考週期預計進度，且年度累計進度無落後情形，執行進度管控仍有精進空間。</p> <p>2.執行績效方面：</p> <p>108 年度各項目標均順利達成，執行績效良好：</p> <p>(1)集保公司已與國際投票機構 Institutional Shareholder Services (ISS)</p> | 甲 |

| 序次 | 主辦機關 (單位) | 計畫名稱 | 本會評核意見 | 等第 |
|----|-----------------|-------------------------------------|---|----|
| | | | <p>簽署合作協議，有效提升整體市場跨國投資作業之執行效率。</p> <p>(2)證交所前已與日本交易所、韓國交易所簽署三方合作備忘錄，將致力於共同提升臺、日、韓三個交易所國際能見度。</p> <p>(3)集保公司已與俄羅斯集保公司(NSD)業就雙邊簽署 MOU 文本相關事項進行協商並草擬 MOU 初稿完竣。</p> <p>(4)期交所已與馬來西亞衍生性商品交易所(BMD)就雙邊簽署 MOU 事宜進行協商並草擬 MOU 初稿完竣。</p> <p>3.為提升我國證券期貨市場國際能見度及競爭力，請持續督導證交所、期交所、櫃買中心及集保公司等周邊單位積極與國際證券期貨市場自律組織洽詢業務合作及簽訂資訊交換瞭解備忘錄之可能性。</p> | |
| 3 | 證期局 (證券交易組組) | 強化投資人權益保護，健全證券交易制度，並落實市場監視，維持市場交易秩序 | <p>1.計畫管理方面：本計畫各季進度均符合管考週期預計進度，各管考週期之年累計進度均無落後情形，行政作業管控得宜。</p> <p>2.執行績效方面：</p> <p>(1)督導投保中心進行訴訟程序 19 件(108 年度為投資人取得 8.9 億餘元賠償款項)及參加上市櫃公司股東會 26 場;研擬「證券投資人及期貨交易人保護法」部分條文修正草案，函送行政院審查，加強保障投資人權益。</p> <p>(2)督導集保公司辦理強化委託書管理及股務作業宣導 8 場及修正「股務單位內部控制制度標準規範」;發布「證券交</p> | 優 |

| 序次 | 主辦機關 (單位) | 計畫名稱 | 本會評核意見 | 等第 |
|----|----------------|---|---|----|
| | | | <p>易法第四十三條之一第一項取得股份申報辦法」，明訂取得股份之公告揭露於公開資訊觀測站，提升資訊公開效果，強化股東會及股務作業之管理。</p> <p>(3)督導證交所等召開「證券暨期貨跨市場監視研討會議」及「不法交易案件審查小組討論會議」5場、辦理不法交易之防制等宣導說明會3場、督導修正「公布或通知注意交易資訊暨處置作業要點」，落實股市監視制度及強化跨市場監理。</p> <p>3.為強化投資人權益保護，請繼續追蹤「證券投資人及期貨交易人保護法」部分條文修正草案後續進度，並強化股東會及股務作業之管理，積極落實股市監視制度及查核不法交易，以維持市場交易秩序。</p> | |
| 4 | 證期局 (投信投顧組) | 持續放寬證券投資信託基金相關限制與規範，提升證券市場競爭力，並健全國內資產管理業務發展 | <p>1.計畫管理方面：本計畫之執行進度均按預定時程提報，且各季均達預期工作目標，行政作業管控得宜。</p> <p>2.執行績效方面：</p> <p>(1)持續鬆綁投信投顧相關法規、增加商品設計彈性方面，108年度發布4項相關解釋令。</p> <p>(2)108年度參與2次亞洲區域基金護照(ARFP)聯合委員會，並督導投信投顧公會委外完成「亞洲區域基金護照法制規劃研究」報告。</p> <p>(3)督導證基會辦理資產管理人才培育與產業發展基金運作，辦理培訓計畫、學分課</p> | 優 |

| 序次 | 主辦機關 (單位) | 計畫名稱 | 本會評核意見 | 等第 |
|----|----------------|---|--|----|
| | | | <p>程及資產管理相關研討會等，參加人次共計 1,833 人次；另投資人教育活動，包含講座活動及理財教育專案等，參加人次共計 80,191 人次。</p> <p>3.將持續瞭解投信投顧業發展現況，並鬆綁相關法規，以增進各類商品設計彈性、擴大投信投顧事業之業務範圍，並積極推動資產管理產業人才培育、投資人教育、協助產業發展及投資人保護等事項。</p> | |
| 5 | 證期局 (會計審計組) | 推動重要國際財務報導準則(IFRSs)之接軌，提升企業財務資訊透明度與可比較性 | <p>1.計畫管理方面：本計畫之執行進度均按預定時程提報，且各季均完成預期工作事項，行政作業管控得宜。</p> <p>2.執行績效方面：</p> <p>108 年度各項目標均順利達成，執行績效良好：</p> <p>(1)108 年度督導會計研究發展基金會審議完成 6 號公報及 23 篇「議事決議」之中文化，暨 2018 年及 2019 年 IFRSs 版本差異分析，並研議完成 36 篇 IFRSs 會計問題討論議案。</p> <p>(2) 108 年 7 月 29 日發布本會認可之 IFRSs 之令(金管證審字第 1080323028 號令)。</p> <p>(3) 108 年 1 月 24 日發布修正「會計師查核簽證財務報表規則」部分條文之令(金管證審字第 1080300718 號令)。</p> <p>(4)108 年度督導證交所及櫃買中心舉辦 8 場 IFRSs 宣導會。</p> <p>3.為持續推動強化公司編製 IFRSs 財務報</p> | 優 |

| 序次 | 主辦機關 (單位) | 計畫名稱 | 本會評核意見 | 等第 |
|----|----------------|----------------------------|--|----|
| | | | 告之能力，請持續辦理重要 IFRSs 公報導入事宜、檢討相關監理法規等，以提升企業財務資訊透明度，並與國際接軌。 | |
| 6 | 證期局 (期貨管理組) | 提高期貨市場效率，擴大期貨業經營範圍，並保障交易安全 | <p>1.計畫管理方面：本計畫之執行進度均按預定時程提報，且各季均達預期工作目標，行政作業管控得宜。</p> <p>2.執行績效方面：</p> <p>108 年度各項目標均順利達成，執行績效良好：</p> <p>(1)督導期交所建置臺指選擇權動態價格穩定措施。</p> <p>(2)配合期貨交易法部分條文修正，研擬相關子法規範，完成修正「期貨結算機構管理規則」及「期貨信託基金管理辦法」等。</p> <p>(3)督導期交所推出「櫃買富櫃 200 指數期貨」及「美國那斯達克 100 股價指數期貨」2 檔新期貨商品。</p> <p>(4)督導期交所辦理 2 場「建立我國店頭衍生性商品集中結算機制規劃說明」座談宣導會。督導期交所於臺指選擇權動態價格穩定措施上線前舉辦 17 場宣導說明會。</p> <p>3.為健全期貨市場效率及保障交易安全，請持續追蹤期貨市場發展，並適時修訂相關法規，俾強化期貨市場效率，進而保障交易人權益。</p> | 優 |