

金管會證券期貨局 109 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： 109 年度各項目標均順利達成，執行績效良好：</p> <p>(1)109 年度國際債券（含寶島債券）共發行 195 檔，發行金額新臺幣 17,929.51 億元。</p> <p>(2)因應新冠疫情，配合政府防疫政策，採網路轉播方式辦理債券相關宣導說明會。</p> <p>(3)督導櫃買中心辦理委外研究「總損失吸收能力(TLAC)制度對金融市場之衝擊與影響」、「建立專案債券(Project Bonds)發行制度之可行性分析」。</p> <p>3.我國國際債券市場規模逐年成長且持續蓬勃發展，未來請持續觀察市場變化，並督請櫃買中心鼓勵並吸引優質企業來臺發行國際債券，發展多元化商品吸引多樣性投資人與發行人，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一季進度落後外，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>	優

序次	主辦機關 (單位)	計畫名稱	本會評核意見	等第
			<p>109 年度各項目標均順利達成，執行績效良好：</p> <p>(1)我國證券市場於 109 年 3 月 23 日及 10 月 26 日分別推動全面逐筆交易制度及盤中零股交易。</p> <p>(2)推動符合條件之上市(櫃)公司應公告英文化重大訊息作業，證交所及櫃買中心已完成相關規章之修訂，分階段循序要求上市(櫃)公司對外揭露英文版重大訊息。</p> <p>(3)修正發布「證券商受託買賣外國有價證券管理規則」、「證券商辦理財富管理業務應注意事項」及發布 3 則相關函令。</p> <p>(4)109 年度證券期貨周邊單位辦理國際交流活動，及與國外證券期貨機構進行合作或洽談合作計畫，共 9 場/件。</p> <p>3.為提升我國證券期貨市場國際能見度及競爭力，請持續規劃推動證券市場新制度，及督導周邊單位辦理國際會議或交流活動，強化與國外證券期貨機構之合作，擴大證券期貨市場國際化。</p>	
3	證期局 (證券交易組)	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>109 年度各項目標均順利達成，執行績效良好：</p> <p>(1)督導投保中心進行訴訟程序 23 件，及</p>	優

序次	主辦機關 (單位)	計畫名稱	本會評核意見	等第
			<p>參加上市櫃公司股東會 65 場，並完成「證券投資人及期貨交易人保護法」部分條文修正案。</p> <p>(2)督導集保公司辦理強化委託書管理及股務作業線上宣導及修正「股務單位內部控制制度標準規範」以強化股東會及股務作業之管理；另修正「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」第 5 條，強化股東會委託書之使用，以健全委託書制度。</p> <p>(3)督導證交所等召開「不法交易之防制法令宣導說明會」10 場、「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」8 場。</p> <p>3.為強化投資人權益保護，請持續督導保護機構落實投資人及交易人保護功能，並加強對股務單位之教育宣導，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： 109 年度各項目標均順利達成，執行績效良好：</p> <p>(1)修正發布有關投信投顧業相關規範、以健全資產管理業發展環境之法規、令釋及公告，完成發布或修正投信投顧相關法規函令 7 則。</p>	優

序次	主辦機關 (單位)	計畫名稱	本會評核意見	等第
			<p>(2)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、學分課程及資產管理相關研討會等共計 25 項計畫，參訓人數 2,273,070 人次。(其中投資人教育-「看影片抽 LINE Points」參加人次為 1,941,709)</p> <p>3. 請持續瞭解投信投顧業發展現況，完善投信投顧業相關法規，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，以健全資產管理業發展環境。</p>	
5	證期局 (會計審計組)	提升企業財務資訊透明度，推動會計、審計及監理措施接軌國際	<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： 109 年度各項目標均順利達成，執行績效良好：</p> <p>(1)參考美國公開發行公司會計監督委員會(PCAOB)作法，每年度對會計師事務所進行檢查，並發布事務所檢查報告。109 年度大幅改版檢查報告格式並擴充內容，調整為年度審計監理報告。</p> <p>(2)發布「會計師辦理公開發行公司財務報告查核簽證核准準則」修正條文，並備查或洽悉「聯合會計師事務所品質管制制度實務指引」。</p> <p>(3)彙整我國目前適用之 IFRS 版本約 60 餘本公報，及其與最新版本 IFRSs 之主要差異。另完成新(修正)公報之翻譯</p>	優

序次	主辦機關 (單位)	計畫名稱	本會評核意見	等第
			<p>覆審工作，並將公報內容與企業營運及交易實務結合，研擬 IFRSs 會計問題實務指引或問答集。</p> <p>3.為提升企業財務資訊透明度，推動會計、審計及監理措施接軌國際，請持續與國際同步接軌 IFRSs 並協助公司導入，並提升我國審計品質暨督導事務所落實品質管制制度。</p>	
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及保障交易安全	<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>109 年度各項目標均順利達成，執行績效良好：</p> <p>(1)督導期交所建置完成 ETF 期貨與匯率期貨動態價格穩定措施，並於 ETF 期貨與匯率期貨動態價格穩定措施上線前舉辦 18 場宣導說明會。</p> <p>(2)督導期交所擬具「店頭衍生性金融商品集中結算業務規則(草案)」並洽專家學者意見後函報，並已於 109 年 10 月 14 日核准在案。另辦理 3 場「店頭衍生性金融商品集中結算機制」宣導座談會。</p> <p>(3)督導期交所推出「臺灣永續指數期貨」、「臺灣生技指數期貨」與「英國富時 100 指數期貨」3 檔新期貨商品。</p> <p>3.為健全期貨市場效率與交易人參與，請持續追蹤期貨市場發展，並適時推動新制度</p>	優

序次	主辦機關 (單位)	計畫名稱	本會評核意見	等第
			或新商品，俾強化期貨市場效率，提升國際市場競爭力。	