

金融監督管理委員會證券期貨局 111 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：本計畫之執行進度均按預期時程提報，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： 111 年度各項目標均順利達成，執行績效良好：</p> <p>(1) 已建立以股票結合期權商品之期權策略型指數 ETN 發行、交易及監理相關規範，並於 111 年 4 月開放期權策略指數 ETN 上市櫃交易。</p> <p>(2) 督導證交所等證券相關機構於 111 年完成修訂證券商內部控制制度標準規範。</p> <p>(3) 持續派員出席國際證券管理機構組織 (IOSCO) 國際(視訊)會議及積極爭取簡報我國資本市場重要措施與響應國際投資人週活動等，以利掌握國際監理脈動及提升我國國際能見度。</p> <p>3. 評核意見：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>	優
2	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	<p>1.計畫管理方面：本計畫之執行進度均按預期時程提報，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>	優

序次	主辦機關 (單位)	計畫名稱	本會評核意見	等第
		市場交易秩序	<p>111 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 30 件，及參加上市櫃公司股東會 70 場。</p> <p>(2)修正「公開發行股票公司股務處理準則」，並督導證交所修正「OO 股份有限公司股東會議事規則參考範例」，及督導集保公司修正上市(櫃)、興櫃公司及公開發行公司適用之「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。</p> <p>(3)督導集保公司舉辦 1 場「股務單位內部控制制度標準規範修訂說明會」與 6 場「股東會委託書徵求作業宣導說明會」，共計 7 場次說明會，對外進行宣導，有助於法規宣導。</p> <p>(4)督導證交所等召開「不法交易之防制法令宣導說明會」5 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」7 場。</p> <p>3.評核意見：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>	
3	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，	<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>	優

序次	主辦機關 (單位)	計畫名稱	本會評核意見	等第
		並健全國內資產管理業務發展	<p>111 年度各項目標均順利達成，執行績效良好：</p> <p>(1)修正發布「境外基金管理辦法」，增訂總代理人在國內代理境外基金之募集及銷售以五家境外基金管理機構為限，以健全境外基金產業長期發展及保障投資人權益。</p> <p>(2)修正發布「證券投資信託事業募集證券投資信託基金公開說明書應行記載事項準則」，增訂 ESG 相關主題投信基金資訊揭露事項審查監理原則，使投信事業發行 ESG 相關主題基金能有一致性資訊揭露格式，並強化此類基金公開說明書在 ESG 投資方針揭露事項之完整性。</p> <p>3.評核意見：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，以健全資產管理業發展環境。</p>	
4	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：</p> <p>111 年度各項目標均順利達成，執行績效良好：</p> <p>(1)修正發布「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」部分條文。</p> <p>(2)發布 110 年度審計監理報告(含事務所檢查結果)；完成 3 家會計師事務所實地檢查。另發布我國審計品質指標</p>	優

序次	主辦機關 (單位)	計畫名稱	本會評核意見	等第
			<p>(AQIs)指引。</p> <p>(3)出席審計監理機關國際論壇(IFIAAR)理事會議、稽核暨財務小組會議、執法會議及檢查工作小組會議超過 30 場(疫情原因皆為線上會議)以上。</p> <p>3.評核意見：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>	
5	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>111 年度各項目標均順利達成，執行績效良好：</p> <p>(1)督導期交所開辦「店頭衍生性金融商品集中結算業務」，並推出新臺幣利率交換契約 (IRS) 之結算會員自營交易集中結算服務。</p> <p>(2)督導期交所推出「半導體 30 期貨」與「航運期貨」等 2 檔新期貨商品。</p> <p>3.評核意見：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，並適時推動新制度或新商品，俾強化期貨市場效率，提升國際市場競爭力。</p>	優