

股務單位內控標準 規範修正說明

稽核室

2023.03

- ◆修正依據
- ◆修正內容說明
- ◆宣導事項

修正依據

◆ 金管會111年8月17日金管證交字第11103834805號令

修正使用委託書規則人員申報
及資格條件

◆ 金管會111年8月25日金管證交字第1110349969號令

集保為指定機構

◆ 金管會112年3月6日金管證交字第1120380899號令

視訊股東會應經董事會特別決議

◆ 集保公司111年3月10日保結業字第1110001909號函

遺產管理人跨ID證券撥轉

◆ 集保公司111年4月11日保結業字第1110007663號函

單式存摺之掛失或作廢免放行

◆ 集保公司111年10月17日保結業字第1110021840號函

庫藏註銷免放行

修正內容說明1-委託書管理及受託辦理委託書事務作業

編號 作業項目	修訂內容說明	
CA-30320 委託書管理作業 (P1)	<u>徵求場所人員辦理徵求事務前，應經集保結算所之職能測驗合格，始得辦理徵求事務；但具有證券商高級業務員或業務員、投信投顧業務員、主管機關指定機構舉辦之股務作業測驗合格、銀行信託業務專業測驗或內部控制與內部稽核測驗合格等資格條件者，不在此限。</u>	強化委託書徵求場所人員職能與認知提升，明定徵求場所人員積極資格
CA-30320 委託書管理作業 (P2)	違反委託書規則第五條、第六條或第七條之一第一項、 <u>第二項</u> 規定。	參考股務處理準則，新增辦理徵求事務之主管至少一人須有股務作業或辦理徵求事務實務經驗合計五年以上 違反者，其代理之表決權應不予計算

修正內容說明1-委託書管理及受託辦理委託書事務作業

編號 作業項目	修訂內容說明	
CA-30340 受託辦理委託書 事務作業 (P3)	受股東委託擔任徵求人 1.股務代理機構或其負責人，有下列情事之一者，不得擔任徵求人： <u>(6)違反委託書規則第十一條第一項規定，或違反第五條或第六條有關徵求資格條件規定，經主管機關處分尚未逾一年。</u>	依委託書規則第五條第二項之規定，為提升徵求人辦理徵求事務之遵法性，對股務代理機構或其負責人違反委託書規則(價購、持股成數)經主管機關處分者，於一年內不得擔任徵求人
CA-30340 受託辦理委託書 事務作業 (P4)	2.應與委任人簽訂書面契約且訂明報酬，並應檢視契約內容之合理性，及確實執行認識客戶作業，以及檢視委任人相關文件。	依委託書規則第七條之三之規定，受股東委託擔任徵求人或受徵求人委託代為處理徵求事務者，應以書面訂定契約並於契約中訂明報酬，並應檢視契約內容之合理性及確實執行認識客戶KYC作業

修正內容說明1-委託書管理及受託辦理委託書事務作業

編號 作業項目	修訂內容說明	
CA-30340 受託辦理委託書 事務作業 (P4)	(一)受股東委託擔任徵求人 <u>3.應每年與委任人重新簽訂契約並留存備查，契約內容須載明下列事項：</u> <u>(1)委任人、徵求人之姓名或名稱、地址、電話。</u> <u>(2)被徵求公司名稱、股東會種類。</u> <u>(3)徵求人之報酬、計算方法、支付時期及方式。</u> <u>(4)簽訂契約之日期及契約有效期間。</u> <u>(5)其他相關規定。</u>	依委託書規則第七條之三之規定，受股東委託擔任徵求人或受徵求人委託代為處理徵求事務者，應以書面訂定契約並於契約中訂明報酬，並應檢視契約內容之合理性及確實執行認識客戶作業，以及每年應與委任股東應重新簽訂契約
CA-30340 受託辦理委託書 事務作業 (P5)	(三)受徵求人委託代為處理徵求事務 <u>1.應與徵求人簽訂書面契約且訂明報酬，並應檢視契約內容之合理性，及確實執行認識客戶作業；另應每年與委任徵求人重新簽訂契約並留存備查，契約內容須載明下列事項：</u> <u>(3)代為處理徵求事務者之報酬、計算方法、支付時期及方式。</u> (1.2.4.5. 同上)	同上

修正內容說明1-委託書管理及受託辦理委託書事務作業

編號 作業項目	修訂內容說明	
CA-30340 受託辦理委託書 事務作業 (P6)	(三)受徵求人委託代為處理徵求事務 <u>2.徵求人為信託事業或股務代理機構，其與代為處理徵求事務者簽訂之複委託契約，應依作業程序(三)1.規定；但代為處理徵求事務者之報酬、計算方式、支付時期及方式係由委任人與代為處理徵求事務者自行議定者，雙方應簽訂書面契約載明，代為處理徵求事務者應留存備查。</u>	新增徵求人為信託事業或股務代理機構，複委託代為處理徵求事務者處理徵求事務，雙方簽訂之契約，仍應依規定辦理 惟報酬部分得由委任人與代為處理徵求事務者自行協議簽訂書面契約

修正內容說明1-委託書管理及受託辦理委託書事務作業

編號 作業項目	修訂內容說明	
CA-30340 受託辦理委託書 事務作業(P6)	(六)第(四)、(五)之公司訂定之內部控制制度應包括徵求作業程序，其內部控制制度應由專責人員定期或不定期實施內部稽核，並作成書面紀錄，備供查核。	新增受託辦理股東會相關事務之公司及代為處理徵求事務者之內部控制制度應包括委託書徵求作業程序
CA-30340 受託辦理委託書 事務作業 (P6)	(七)代為處理徵求事務者之主管至少一人須有股務作業或辦理徵求事務實務經驗合計五年以上；辦理徵求事務之人員，含正副主管至少應有五人，於執行業務前應向集保結算所申報，並應具備下列資格之一 <u>1.股務作業實務經驗三年以上。</u> <u>2.證券商高級業務員或業務員。</u> <u>3.主管機關指定機構舉辦之股務作業測驗合格。</u>	依委託書規則第七條之一第一項規定，新增代為處理徵求事務者之主管及辦理徵求事務人員，均應具備一定之資格條件

修正內容說明1-委託書管理及受託辦理委託書事務作業

編號 作業項目	修訂內容說明	
CA-30340 受託辦理委託書 事務作業 (P7~P10)	<u>(八)代為處理徵求事務者內部稽核人員任職及異動申報作業</u> 1.申報人員：... 2.內部稽核人員應具備下列資格條件之一:... 3.申報作業：...	參照現行股務處理準則相關規定， <u>新增</u> 內部稽核人員應符合一定資格條件，並應向主管機關指定之機構辦理申報之規定，其資格條件比照申報業務人員之資格條件
CA-30340 受託辦理委託書 事務作業(P10)	<u>(九)代為處理徵求事務者違反委託書規則第十一條第一項規定，或違反第五條或第六條有關徵求資格條件規定，經主管機關處分尚未逾一年，不得辦理徵求事務。</u>	依委託書規則第七條之一第二項之規定， <u>新增</u> 代為處理徵求事務者，違反委託書規則格規定經主管機關處分者，於一年內限制其辦理代為處理徵求事務之資格

修正內容說明1-委託書管理及受託辦理委託書事務作業

編號 作業項目	修訂內容說明	
CA-30340 受託辦理委託書 事務作業 (P11~P12)	(十)代為處理徵求事務者辦理徵求事務之人員及稽核人員之教育訓練。 <u>1.~4.</u>	為使代為徵求事務機構之事務人員及稽核人員更為瞭解相關法令規定及實務作業，人員應參加主管機關指定機構舉辦之股務相關教育訓練課程
CA-30340 受託辦理委託書 事務作業(P12)	(十九)代為處理徵求事務者與徵求人 <u>或與委託股東</u> ，簽訂之契約書、徵得之合格委託書統計表及其他相關書表應至少保存一年， <u>但經股東依公司法提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止</u> ；主管機關或其指定之機構查核時，代為處理徵求事務者應提供契約書備供查核，代為處理徵求事務者不得拒絕。	為加強對徵求人及代為處理徵求事務者簽訂徵求事務相關契約之管理，徵求人及代為處理徵求事務者能確實落實相關規範 明定相關書表應至少保存一年，備供查核 依委託書規則第七條之三規定，契約應訂明報酬，

修正內容說明1-委託書管理及受託辦理委託書事務作業

編號 作業項目	修訂內容說明	
CA-30340 受託辦理委託書 事務作業 (P13~P14)	<u>(二十三)</u> 代為處理徵求事務者，其徵求場所處理委託書事務之人員，應經集保結算所之職能測驗合格，始得辦理徵求事務；但具有證券商高級業務員或業務員、 <u>投信投顧業務員、主管機關指定機構舉辦之股務作業測驗合格、銀行信託業務專業測驗或內部控制與內部稽核測驗合格等資格條件者，不在此限。</u>	代為處理徵求事務者，新增其徵求場所處理委託書事務之人員之條件資格



修正內容說明2-股務單位內部控制制度

編號 作業項目	修訂內容說明	
總則 (P1)	<u>111年8月25日金管證交字第1110349969號令</u>	金管會指定本公司為辦理公開發行公司出席股東會使用委託書規則相關規定事項之機構(審查資格、檢查業務、人員申報)，並廢止原授權函令
CA-30310 股東會作業 (P2~3)	甲.公司對親自出席股東會之股東(含以電子方式行使表決權者<u>或以視訊方式參與股東會者</u>)應發放紀念品。 丙....並敘明以電子方式行使表決權者<u>或以視訊方式參與股東會者</u>領取紀念品之方式..。 丁....<u>或以視訊方式參與股東會者</u>，公司應定3天(含)以上期間發放紀念品。	股東以視訊方式參與股東會者，視為親自出席，公司對親自出席股東會之股東應發放紀念品

修正內容說明2-股務單位內部控制制度

編號 作業項目	修訂內容說明	
CA-30310 股東會作業 (P4)	<u>(八)公司或其代辦股務機構交付股東名簿予召集權人或指定之代辦股務機構時，應提供妥適之表單，供領取人簽收，且留存相關簽收紀錄備查，並善盡告知之義務，股東名簿僅限於當次股東會之目的範圍內處理或利用。</u>	為保護股東個人資料，防止召開股東會之召集權人不當使用股東名簿，並留存交付股東名簿之簽收紀錄備查
CA-30350 股東會視訊會議 作業 (P5)	<u>(一)股東會視訊會議之召集</u> 2.公司召開股東會視訊會議，除股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議， <u>且視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。</u>	為提升視訊股東會股東權益之保障，提高公司董事會決議門檻，視訊股東會應經董事會以特別決議決行之

修正內容說明2-股務單位內部控制制度

編號 作業項目	修訂內容說明	
CA-30350 股東會視訊會議 作業 (P5~P7)	<u>(一)股東會視訊會議之召集</u> <u>3. 因天災、事變或其他不可抗力情事，經經濟部公告公司於一定期間內，以視訊會議方式開會者，得不受(一).2應以章程載明規定之限制。</u> <u>4.發生(一).3經濟部公告之情事時，公司經董事會決議召開股東會視訊會議，得辦理下列事項：</u> <u>(1)公司如有變更召集方式且已寄發或以電子文件傳送股東會召集通知者，得於主管機關指定之資訊申報網站公告股東會召集方式之變更。</u> <u>(2)公司如召開視訊股東會，對以視訊方式參與股東會有困難之股東提供以書面方式行使表決權之替代措施者，股東欲以書面方式行使表決權時，應先向公司提出申請，不適用公開發行公司股東會議事手冊應行記載及遵行事項辦法第五條第二項有關併同寄送給股東之規定。</u> <u>(3)其他經主管機關規定之必要緊急措施。</u>	因天災、事變或其他不可抗力情事，經濟部得公告公司於一定期間內，<u>得不經章程訂明，董事會決議以視訊會議方式召開股東會及辦理事項</u>

修正內容說明2-股務單位內部控制制度

編號 作業項目	修訂內容說明	
CA-30350 股東會視訊會議 作業 (P7)	(三)開會通知記載事項 3.公司召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施，<u>除前述(一).4規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u>	提供以視訊方式(純視訊)參與股東會有困難之股東(數位落差)適當替代措施，協助其使用連線設備參與股東會，應至少提供股東連線設備及提供必要協助，並應於股東會召集通知載明得向公司提出申請之期間及其他相關應注意事項
CA-30922 發行人保管劃撥帳戶/登錄專戶 存券轉帳 (671/671S) (P9)	2.(11)公司接獲遺產管理人申請，將被繼承人持股由發行人「保管劃撥帳戶」下「登錄專戶」之「證券所有人明細」或「代保管明細」或發行人「保管劃撥帳戶」下「一般保管帳戶」撥入遺產管理人開設於往來證券商之「保管劃撥帳戶」時使用，<u>但應事先向集保結算所申請放行。</u>	遺產管理人得以國稅局核發之扣繳單位名稱及統一編號向證券商開立證券交易帳戶，公司可操作671交易，將被繼承人帳戶之有價證券撥入遺產管理人帳戶，但應向集保申請放行

修正內容說明2-股務單位內部控制制度

編號 作業項目	修訂內容說明	
CA-30922 發行人保管劃撥 帳戶/登錄專戶 存券轉帳 (671/671S) (P9)	(三)申請人應備書件： 5.辦理被繼承人之有價證券匯撥至遺產管理人保管劃撥帳戶者，應檢附遺產管理人身分證明、擔任遺產管理人資格證明及其他相關證明文件。	遺產管理人辦理有價證券匯撥時，應檢附遺產管理人身分證明、擔任遺產管理人資格證明及其他相關證明文件辦理
CA-30961 存券領回代轉 (127) (P10)	(一)公司「保管劃撥帳戶」下「庫藏股專戶」辦理股份註銷時，須填具申請書，並檢附主管機關核准之證明文件申請。	「辦理封閉型受益憑證、存託憑證、特別股暨股份註銷帳簿劃撥作業配合事項」，簡化發行人買回庫藏股份辦理註銷作業程序，無須向本公司申請放行

修正內容說明2-股務單位內部控制制度

編號 作業項目	修訂內容說明	
CA-30970單式存摺簽發、單式存摺掛失 / 作廢 (440、447) (P12)	(三)單式存摺掛失 / 作廢	簡化單式存摺之掛失或作廢作業程序，無須向本公司申請放行



宣導事項

- ◆ 衛福部業已公告取消量測體溫、室外應全程佩戴口罩及放寬室內戴口罩規定等政策，請公司於印製股東會開會通知書時，請調整「全程配戴口罩、配合量測體溫」等相關文字
- ◆ 違法取得及使用股東會委託書檢舉獎金由10萬元提高為20萬元，請多加宣導切勿違法取得及使用委託書，以及正確使用修正後之委託書格式
- ◆ 本公司股東會視訊會議平台業已取得資訊安全管理多項國際標準之認證、功能測試、資安檢測及系統容量之壓力測試等作業，請公司採用並多加推廣
- ◆ 應確實檢查股東會開會通知書及委託書等相關股東會通知資料，確實覆核其正確性，避免有誤植或股東資料外洩情事



金融課程問卷調查(約2~3分鐘)



1.請掃描QRCODE

2.請填妥問卷

3.請出示畫面領取餐盒



創新 · 韌性 · 永續

簡報結束 敬請指教

www.tdcc.com.tw