

保德信證券投資信託股份有限公司

## 內部控制制度聲明書

日期：113年3月15日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 112 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理、資訊安全整體執行情形)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行，除附件所列事項外，係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司募集基金公開說明書及投資說明書(私募基金、全權委託投資)之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽隱匿、詐欺及足致他人誤信等不法情事，將涉及證券投資信託及顧問法第八條、第十五條、第一百零五條及第一百零六條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 113 年 3 月 15 日董事會通過，出席董事均同意本聲明書之內容，併此聲明。

保德信證券投資信託股份有限公司

董事長：張 偉

(簽章)

總經理：張 一 明

(簽章)

稽核主管：賴 慶 興

(簽章)

負責資訊安全之最高主管：黃 怡 仁

(簽章)

保德信證券投資信託股份有限公司內部控制制度應加強事項及改善計畫

(基準日：112年12月31日)

應 加 強 事 項	改 善 措 施	預 定 完 成 改 善 時 間
<p>一、公司前投資部協理賴君於擔任○基金等4檔基金及全權委託投資帳戶之基金(或投資)經理人期間，有以職務上知悉之消息，於基金及全委帳戶從事個股交易期間，利用他人帳戶為相同個股買賣，且未向公司申報交易之情事。</p> <p>二、公司基金經理人有未確實遵循投資決定與交易執行應分隔運作之情事。</p>	<p>針對經理人利益衝突之防範新增相關控制重點：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>台股交易期間投資管理處全體同仁不得居家辦公。</li> <li>台股交易控管期間除因事「公出」或「休假」外，不得將個人之資訊及通訊設備取出。</li> <li>投資管理處所有員工均應簽署「私人通訊設備申報暨聲明書」，並應申報所有攜至公司之私人通訊設備，法令遵循部並依此聲明書列管所有私人通訊設備。</li> <li>內部稽核定期查核取出手機事由之合理性。</li> <li>年度法遵教育訓練應包含相關經手人員個人交易違規裁罰案例。</li> <li>嚴禁經理人在下單後再致電交易員討論或指示下單速度、數量、方式、價位。</li> <li>台灣股市開盤期間投資管理處全體同仁於辦公處所禁止使用具文字聊天或視訊功能軟體(如：Webex、Zoom等)對外連繫，惟如於上開時間因參與工作相關之外部會議，使用該類軟體進行連線的同仁需於「訪談記錄表」登記使用時間與用途，並於使用期間全程錄影錄音存檔備查。</li> </ol>	<p>第1~6點改善措施均已完成。</p> <p>第7點改善措施預計於113年3月31日前完成。</p>

註：詳列遭主管機關處警告(含)以上或罰鍰新臺幣24 萬元以上之處分。