

本公司民國114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. 資訊及溝通，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114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115年3月12日董事會通過，出席董事3人中，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

永豐證券投資信託股份有限公司

董事長：陳思寬



簽章

總經理：濮樂偉



簽章

稽核主管：劉三榕



簽章

資訊安全之最高主管：高沈毅



簽章

永豐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：114年12月31日)

應 加 強 事 項	改 善 措 施	預 定 完 成 改 善 時 間
一、辦理 ETF 業務，未針對「折溢價管理」及「申購買回作業」設計及建立可有效執行之內部控制制度，且未採行積極具體措施，督促流動量提供者弭平鉅幅溢價。	一、 (一)已訂定流動量提供者作業要點及相關內部控制制度，強化 ETF 折溢價監控及流動量提供者管理機制。 (二)已訂定 ETF 申購買回作業要點及相關內部控制制度，載明交易延長之限制及核決權限等。	一、所述改善措施均已完成。
二、辦理 ETF 之申購買回作業，有未確實依證券投資信託契約、公開說明書、中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會及貴公司作業規範辦理之情事，使 OETF 基金 113 年 10 月 8 日申購作業延遲導致當日受理申購未完成。	二、已訂定 ETF 申購買回作業要點及相關內部控制制度，改善作業流程以提升受理申購作業量能，並載明交易延長之限制及核決權限等。	二、所述改善措施均已完成。
三、辦理 OETF 基金之投資管理、資訊揭露作業，於 113 年 10 月 8 日 OETF 基金申購數量未確認前即買進成分證券進行部位建倉，致有超額取得部位，並將 10 月 8 日取得部位(含超額取得)之評價損失與費用，認列入 10 月 9 日基金淨值計算，影響基金淨資產價值及受益人權益情事。	三、 (一)完成量化指數投資部作業 SOP，制定收單時間截止後，待作業處確認資料無誤後，系統發出 ETF 申贖資料信件，方可執行投資決定作業。 (二)提出溢買入股票發生市價偏離淨值影響原始投資人補償方案，並於財務報表暨會計師查核報告提列業務損失準備。	三、所述改善措施均已完成。
四、公司 O 部基金經理人兼辦 ETF 申購買回作業，有辦理其登錄「基金管理」以外業務之情事。	四、ETF 基金申購買回作業已於 113 年 10 月 14 日移由行銷業務處專責辦理。	四、所述改善措施均已完成。
金管會核處警告及新臺幣 60 萬元罰鍰。(金管證投字第 11303686521 號函、金管證投罰字第 1130368652 號函)		

註：請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；另併請詳列主管機關及中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會查核發現資訊安全缺失之改善情形。