

證券投資信託公司檢查手冊

目 錄

(資料基準日:115年6月30日)

本檢查手冊僅供參考，不應將本手冊視為法定資料
【LEGAL REFERENCE】，使用者得視不同之實務狀況自行調整

壹、檢查手冊內容概述	頁 次
一、手冊編撰目的-----	1-1
二、手冊架構-----	1-1
三、檢查原則及目標-----	1-2
貳、檢查手冊內容	
一、財務及經營狀況之查核-----	2-1
(一) 資產負債表之查核-----	2-1
(二) 資金運用及管理之查核-----	2-17
(三) 經營績效之查核-----	2-29
二、證券投資信託業務之查核-----	2-34
(一) 基金投資管理及交易作業之查核-----	2-34
(二) 基金事務處理作業之查核-----	2-123
(三) 境外基金管理作業之查核-----	2-143

(四) 銷售機構管理-----	2-181
(五) 以自動化工具提供證券投資顧問服務作業之查核-----	2-182
(六) 其他-----	2-190
三、全權委託投資業務之查核-----	2-198
四、內部控制管理之查核-----	2-228
(一) 分層負責制度之查核-----	2-228
(二) 內部控制制度設計及執行作業之查核-----	2-246
(三) 內部稽核作業之查核-----	2-291
(四) 資訊安全管理之查核-----	2-304
五、其他事項之查核-----	2-329
(一) 金融控股公司法相關規定遵循情形之查核-----	2-329
(二) 防制洗錢及打擊資恐之查核-----	2-353
(三) 消費者權益保護之查核-----	2-353
(四) 建立公平待客原則之查核-----	2-374
(五) 金融友善服務措施之查核-----	2-375