

證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理 準則第八條修正總說明

證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則（以下簡稱本準則）自九十二年一月二十日訂定發布，歷經十次修正。鑑於近年證券暨期貨市場各服務事業（以下簡稱服務事業）朝數位化轉型發展，將相關作業委託他人處理及對雲端等第三方服務之需求增加，為強化服務事業的作業韌性及客戶權益保障，並增加對服務事業內部控制監理之彈性，爰修正本準則。本次修正第八條，強化客戶資料之保密，並明定服務事業應建立作業委託他人處理之管理內部控制制度；另為增加對服務事業內部控制制度監理之彈性，增訂服務事業內部控制制度應包含「其他經主管機關指定之事項」。