

**證券投資信託事業證券投資顧問事業作業委託他人處理應
注意事項問答集修正對照表**

修正後	修正前
【第1題】 哪些情形非屬投信事業投顧事業作業委託他人處理之範疇？ 說明： 投信事業投顧事業作業委外，係指投信事業投顧事業對於涉及營業執照所載項目或受益人或客戶資訊委託由受委託機構辦理的作業事項，屬投信事業投顧事業執行的作業或流程之一，舉例說明以下情形非屬投信事業投顧事業作業委託他人處理之範疇： 一、依法令規定須委託外部機構或專業人員執行之業務（如投信事業投顧事業委託會計師辦理公司財務報告、基金年度及半年度財務報告之查核簽證或核閱業務）。 二、市場資訊服務及交易暨通訊平台(如 彭博(Bloomberg)、湯森路透(Thomson Reuters)、穆迪(Moody' s)、標準普爾(Standard & Poor' s)、惠譽(Fitch))、Markit Wire、路孚特(Refinitiv)、理柏(Lipper)、萬德(Wind)等。)	【第1題】 哪些情形非屬投信事業投顧事業作業委託他人處理之範疇？ 說明： 投信事業投顧事業作業委外，係指投信事業投顧事業對於涉及營業執照所載項目或受益人或客戶資訊委託由受委託機構辦理的作業事項，屬投信事業投顧事業執行的作業或流程之一，舉例說明以下情形非屬投信事業投顧事業作業委託他人處理之範疇： 一、依法令規定須委託外部機構或專業人員執行之業務（如投信事業投顧事業委託會計師辦理公司財務報告、基金年度及半年度財務報告之查核簽證或核閱業務）。 二、市場資訊服務及交易暨通訊平台(如 彭博(Bloomberg)、湯森路透(Thomson Reuters)、穆迪(Moody' s)、標準普爾(Standard & Poor' s)、惠譽(Fitch))、Markit Wire、路孚特(Refinitiv)、理柏(Lipper)、萬德(Wind)等。)

修正後	修正前
三、交易所、集中清算、結算與交割機構及其成員間之清算、結算及交割。 四、受相關主管機關監督之全球金融資訊交換基礎設施(如 SWIFT)。 五、通匯銀行服務或其他金融同業提供之服務(如保管銀行或次保管銀行、有價證券經紀商或交易對手等)。 六、投信事業投顧事業使用人力派遣公司或會計師事務所、律師事務所等專業服務機構派遣之員工常駐投信事業投顧事業提供之場所。投信事業投顧事業與人力派遣公司訂定<u>短期勞動契約(不論係以承攬、委任、或派遣形式)</u>，其契約工作內容，應以投信事業投顧事業庶務性質且重複性高之後勤作業為限，並應訂有內部規範，包含相關風險控管及作業管理等內容。 七、投信事業投顧事業委請律師辦理民刑事訴訟案件、債權擔保品保全、法律諮詢服務等委託事項。	三、交易所、集中清算、結算與交割機構及其成員間之清算、結算及交割。 四、受相關主管機關監督之全球金融資訊交換基礎設施(如 SWIFT)。 五、通匯銀行服務或其他金融同業提供之服務(如保管銀行或次保管銀行、有價證券經紀商或交易對手等)。 六、投信事業投顧事業使用人力派遣公司或會計師事務所、律師事務所等專業服務機構派遣之員工常駐投信事業投顧事業提供之場所。投信事業投顧事業與人力派遣公司訂定承攬契約，其承攬契約工作內容，應以投信事業投顧事業庶務性質且重複性高之後勤作業為限，並應訂有內部規範，包含相關風險控管及作業管理等內容。 七、投信事業投顧事業委請律師辦理民刑事訴訟案件、債權擔保品保全、法律諮詢服務等委託事項。 八、投信事業投顧事業所使用之視訊開會軟體(如 ZOOM 等)，包括其相關之通訊服務。

修正後	修正前
<u>八、投信事業投顧事業用於辦公作業，且未涉及營運或受益人或客戶服務之辦公室自動化服務(如 Microsoft 365、Google Workspace 或其他辦公協作軟體、通訊、視訊開會軟體、工具或平台)。惟若用於受益人或客戶服務(如使用 Microsoft 365 自動寄送含有受益人或客戶資料之信件通知受益人或客戶，或向受益人或客戶提供服務)，則應屬作業委外範疇。</u> <u>九、委託他人開發或採購已由廠商開發完成之電腦軟體系統，供應商後續僅提供部分修改、維護或升級等，無接觸受益人或客戶資料。</u> <u>十、投信事業投顧事業委託外部廠商就投信事業投顧事業提供之內容進行編輯、且不涉及個別客戶及非公開投資組合資料，並由投信事業投顧事業進行最終驗收確認之行銷文宣設計及印刷、月報排版、影音後製、網頁製作、網頁內容編排、社群媒體官方帳號行銷開發。</u> <u>十一、投信事業投顧事業委由倉儲業者提供空間就有保存期限之</u>	九、投信事業投顧事業委託外部廠商就投信事業投顧事業提供之內容進行編輯、且不涉及個別客戶及非公開投資組合資料，並由投信事業投顧事業進行最終驗收確認之行銷文宣設計及印刷、月報排版、影音後製、網頁製作、網頁內容編排、社群媒體官方帳號行銷開發。 十、投信事業投顧事業委由倉儲業者提供空間就有保存期限之文件異地封儲管理，未涉及作業處理。 十一、投信事業投顧事業就不涉及特定業務項目、不與營業執照所載業務項目密切相關，且亦不與客戶資訊相關之內部人事作業委外處理。 十二、辦理洗錢防制作業使用臺灣集中保管結算所防制洗錢及打擊資恐查詢系統。

修正後	修正前
文件異地封儲管理，未涉及作業處理。 <u>十二</u>、投信事業投顧事業就不涉及特定業務項目、不與營業執照所載業務項目密切相關，且亦不與客戶資訊相關之內部人事作業委外處理。 <u>十三</u>、辦理洗錢防制作業使用臺灣集中保管結算所防制洗錢及打擊資恐查詢系統。	

