

表格

(為遵守《證券及期貨條例》(第571章)第156(1)(a)條，即在《證券及期貨(帳目及審計)規則》(第 571P 章)第 3(3) 條所闡述的規定的目的而訂立)

有聯繫實體的業務及風險管理問卷

有聯繫實體名稱：

("有聯繫實體")

中介人名稱：

("中介人")

財政年度結束日期：

經由以下人士填寫：

姓名： _____ 職銜： _____

電話號碼： _____

經由以下人士核准：

姓名： _____ 職銜： _____

電話號碼： _____

前言

根據《證券及期貨(帳目及審計)規則》，有聯繫實體必須填寫業務及風險管理問卷，並在財政年度結束後 4 個月內，將問卷連同其經審計的帳目呈交證券及期貨事務監察委員會(“證監會”)。業務及風險管理問卷旨在收集有關有聯繫實體的業務運作及風險管理措施的資料，包括為確保有聯繫實體遵守適用於它們的監管規定而採取的監控措施及有關程序。本問卷亦可作為有聯繫實體的一種自我評估工具，以瞭解其本身業務運作及評估有關風險管理措施及內部監控。證監會期望有聯繫實體盡其所知填寫本問卷，以確保能夠如實地反映它們的運作及監控措施。

證監會注意到由於有關聯繫實體的業務活動的性質和範圍、其組織和法律架構以及管理層監察的程度存在着重大的差異，因而可能會採納不同的政策及程序。因此，本問卷中的問題並非打算暗示(而且亦不應詮釋作為)有一套普遍認可的監控或風險管理措施。

我們已在每一節預留空白位置，供有聯繫實體就其回覆提供額外資料。如有需要，請另加紙繼續作答。

除非附有定義或文意另有所指，本問卷中所使用的詞語具有《證券及期貨條例》給予該等詞語的涵義。如你對本問卷有任何疑問，請與本會中介機構監察科內有關人員聯絡。

填妥的業務及風險管理問卷應送交予：

證券及期貨事務監察委員會
中介機構監察科
香港皇后大道中二號
長江集團中心三十五樓

證券及期貨事務監察委員會

有聯繫實體的業務及風險管理問卷

I. 業務概覽

是 否 不適用

管理及監督

1. 有聯繫實體是否就保管客戶資產備有政策及程序？ ☐ ☐ ☐
2. 有聯繫實體的管理層審閱涉及客戶資產的管理資料或報告的迅速程度？ _____

補充資料

II. 風險管理

營運風險

處理客戶帳戶

3. 如有聯繫實體以代名人身分代中介人的客戶收取或持有客戶資產，則該有聯繫實體會否向客戶發出任何戶口結單？ ☐ ☐ ☐
4. 有聯繫實體是否有任何專業投資者的客戶？ ☐ ☐ ☐
- 如“是”，請說明在財政年度結束時專業投資者的數目。 _____
5. 有聯繫實體是否有任何曾向其發出代存郵件指示的客戶？ ☐ ☐ ☐
- 如“是”，
- (i) 請說明在財政年度結束時該等客戶的數目 _____
- (ii) 有聯繫實體是否有任何為以下目的而設的程序：
- (a) 取得或延續客戶代存郵件的書面指示？ ☐ ☐ ☐
- (b) 將客戶在指示上的簽署與該名客戶的簽署記錄上的簽名加以核實？ ☐ ☐ ☐
- (c) 規定客戶或獲其授權的人士確認收妥收據及或戶口結單？ ☐ ☐ ☐

補充資料

資產保護

銀行及現金

6. (i) 有聯繫實體就以下帳戶進行銀行對帳的頻密程度

- (a) 獨立帳戶？
(b) 其他銀行帳戶？

(ii) 就銀行對帳時所發現的差異作出跟進行動的迅速程度？

(以下問題 7 至 10 只適用於在香港收取或持有客戶款項的持牌法團的有聯繫實體)

	是	否	不適用
7. 有聯繫實體是否設有以下程序，以確保所有涉及支付給客戶款項都得到適當處理			
(i) 取得來自客戶的恰當指示？	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(ii) 將客戶在指示上的簽署與該名客戶在簽署記錄上的簽名加以核實？	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(iii) 如指示是以電子記錄形式作出，確保《電子交易條例》的規定得到符合？	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(iv) 查察客戶帳戶內是否備有足夠款項？	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(v) 取得管理層的核准？	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(vi) 確保付款只供存入客戶或客戶以書面指示表示可收取有關款項的人的帳戶？	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
8. 有聯繫實體有否向客戶支付現金或發出第三者支票？	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
如“是”，有聯繫實體會否在支付現金或發出第三者支票之前，要求取得			
(i) 客戶的書面授權？	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(ii) 管理層的批核？	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
9. 有聯繫實體是否設有程序，以確保由客戶存入的支票／款項能按照指示正確地記錄入該客戶的帳戶？	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
10. 有聯繫實體是否容許不同的客戶就彼此之間的帳戶結餘進行轉移？	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
如“是”，有聯繫實體是否有為查察該等轉移是否已獲得適當的處理而設的程序？	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

補充資料

證券(以下問題 11 至 13 只適用於在香港收取或持有客戶證券的中介人的有聯繫實體)

- | | | | | | |
|-----|------|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 11. | (i) | 有聯繫實體就證券進行對帳的頻密程度？ | <hr/> | | |
| | (ii) | 就證券對帳時所發現的差異作出跟進行動的迅速程度？ | <hr/> | | |
| | | | 是 | 否 | 不適用 |
| 12. | | 如客戶將實物證券存放於有聯繫實體，則有聯繫實體是否設有程序要求客戶須就其對證券的擁有權提供證明？ | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 13. | | 有聯繫實體是否容許不同的客戶在彼此的帳戶之間轉移證券？ | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | | 如“是”，有聯繫實體是否有為查察該等轉移是否已獲得適當的處理而設有程序？ | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

補充資料

監察風險

- | | | | | | |
|-----|-------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 14. | | 有聯繫實體是否設有指定的功能負責監督及處理以下範疇的事宜？ | | | |
| | (i) | 客戶投訴 | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | (ii) | 遵守監管規定 | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | (iii) | 清洗黑錢 | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | | 如“否”，請說明有關的替代安排： | <hr/> | | |
| 15. | | 有聯繫實體是否設有以下職能？ | | | |
| | (i) | 內部審計 | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | (ii) | 監察 | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

如“是”，請說明有關內部審計及／或監察職能的匯報途徑。

是 否 不適用

16. 有聯繫實體在過去 12 個月內曾否收到有關以下範疇的嚴重客戶投訴，聲稱

(i) 沒有收到收據及／或戶口結單？

☐☐☐

(ii) 未經授權而進行交易？

☐☐☐

(iii) 戶口結單上的帳戶結餘及／或證券持有量出現錯誤(有關價格及收費的爭議除外)？

☐☐☐

補充資料
