

金融機構設立外國特殊目的公司核准辦法第二條修正 草案總說明

「金融機構設立外國特殊目的公司核准辦法」係財政部於九十一年十月十五日依據金融資產證券化條例第五十四條第三項授權訂定。茲為配合「金融監督管理委員會處理違反金融法令重大裁罰措施之對外公布說明辦法」關於重大裁罰定義之修正，以及考量明確性及重要性原則，爰修正本辦法第二條第一項第一款，明定金融機構申請於外國設立特殊目的公司辦理資產證券化業務消極資格條件之一，為最近二年內曾發生與申請案有直接關聯之違反金融法規事項受主管機關重大裁罰或處分，並於但書增訂其違規情事已提出具體可行改善措施並經主管機關認可，亦符合守法性要求。

金融機構設立外國特殊目的公司核准辦法第二條修正 草案條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第二條 金融機構有下列情形之一者，不得申請於外國設立特殊目的公司辦理資產證券化業務：</p> <p>一、最近二年內在我國或其母國曾發生與申請案有直接關聯之違反金融法規事項受主管機關重大裁罰或處分。<u>但上開情事已具體改善、提出具體可行改善措施並經主管機關認可，不在此限。</u></p> <p>二、過去發起設立之特殊目的公司最近二年曾受本條例第一百零六條第二項規定之處分。</p> <p>三、信用評等等級未達本條例第四條第二項規定之等級。</p> <p>外國特殊目的公司之發起人應出具聲明書，聲明無前項各款規定之情事。</p> <p>外國特殊目的公司之發起人與創始機構不得為同一關係企業。其同一關係企業範圍準用本條例第九條第六項之規定。</p>	<p>第二條 金融機構有下列情形之一者，不得申請於外國設立特殊目的公司辦理資產證券化業務：</p> <p>一、最近二年在<u>我國或其母國曾有重大違規事項或曾受有關主管機關之重大處分尚未改善者。</u></p> <p>二、過去發起設立之特殊目的公司最近二年曾受本條例第一百零六條第二項規定之處分者。</p> <p>三、信用評等等級未達本條例第四條第二項規定之等級者。</p> <p>外國特殊目的公司之發起人應出具聲明書，聲明無前項各款規定之情事。</p> <p>外國特殊目的公司之發起人與創始機構不得為同一關係企業。其同一關係企業範圍準用本條例第九條第六項之規定。</p>	<p>一、配合「金融監督管理委員會處理違反金融法令重大裁罰措施之對外公布說明辦法」關於重大裁罰定義之修正，以及考量明確性及重要性原則，明定納入守法性審查之違規案件，以金融機構最近二年內在我國或其母國未發生與申請案有直接關聯之違反金融法規受主管機關重大裁罰或處分，並於但書增訂其違規情事已提出具體可行改善措施並經主管機關認可，亦符合守法性要求，爰修正本條第一項第一款規定。</p> <p>二、第一項第二款及第三款文字酌修。</p>