

第四點 附件

電子支付機構申請辦理代使用者指定帳戶並記錄雲端發票中獎獎金儲值情形作業計畫撰寫注意事項

壹、依據

電子支付機構申請辦理代使用者指定帳戶並記錄雲端發票中獎獎金儲值情形作業規定第四點規定。

貳、目的

為確保統一發票中獎獎金匯入電子支付機構專用存款帳戶或存款帳戶後，電子支付機構確實依中獎清冊將獎金記錄於中獎使用者電子支付帳戶(或匯入使用者金融機構存款帳戶)，電子支付機構應依據上開規定訂定相關作業計畫(含檢核程序作業規範等)，並落實執行，以維使用者權益。

參、作業內容

- 一、電子支付機構應取得使用者同意及保存相關訊息，並將使用者之姓名、身分證統一編號、手機條碼及其所指定電子支付帳戶號碼等資訊傳輸至財政部電子發票整合服務平台。
- 二、統一發票中獎獎金應全額記錄於使用者電子支付帳戶。惟超過電子支付機構管理條例第十五條第一項或電子支付機構使用者身分確認機制及交易限額管理辦法第十七條第一款規定限額，致中獎獎金無法記錄於使用者指定之電子支付帳戶之案件，電子支付機構應事先取得使用者同意並將該獎金全額匯入約定之金融機構存款帳戶。

三、宣導內容：

- (一) 應於應用程式及網站公告前開作業內容。

- (二) 應告知使用者同意辦理前開作業後，該使用者之姓名、身分證統一編號、手機條碼及其所指定電子支付帳戶號碼等資訊將傳輸至財政部電子發票整合服務平台存證。

肆、相關規範

一、作業程序及檢核範圍應包括下列事項：

- (一) 取得使用者同意之作業程序。
- (二) 傳輸使用者資訊至財政部電子發票整合服務平台之作業程序。
- (三) 中獎獎金記錄於使用者電子支付帳戶或匯入使用者金融機構存款帳戶(中獎獎金超過限額之使用者)之作業程序及與中獎清冊內容一致性之檢核機制。
- (四) 使用者提供之金融機構存款帳戶資料錯誤、帳戶結清或其他原因致中獎獎金無法匯入後續處理方式之作業程序。
- (五) 其他辦理本作業之程序及檢核機制。

二、作業程序內容應包括下列事項：

- (一) 作業流程圖(含權責分工)。
- (二) 作業程序說明(含查核方式及頻率)。
- (三) 控制重點。
- (四) 法令依據及相關文件。
- (五) 使用表單(含自行檢查表)。