

各監管機構簽署的諒解備忘錄

日期	諒解備忘錄	簽署機構
2002年12月	有關監管認可機構的證券有關業務的諒解備忘錄 (備註：取代了1995年10月簽署的前一份備忘錄。)	證監會及金管局
2003年4月	有關監管強制性公積金產品的諒解備忘錄 (備註：取代了1999年6月簽署的前一份備忘錄。)	證監會及積金局
2004年1月	有關監管強制性公積金中介人的諒解備忘錄 (備註：只適用於處理有關強積金中介人於2012年11月1日之前有關操守的投訴個案，並由2012年11月1日起不再適用於所有其他事宜；取代了1999年10月簽署的前一份備忘錄。)	金管局、保監局、證監會及積金局
2004年4月	有關監管實體或強制性公積金中介人的諒解備忘錄	積金局及保監局
2007年11月	有關監管上市實體核數師審計質素和屬認可機構的上市實體財務匯報質素的諒解備忘錄 (備註：預計2023年6月底前修訂 ¹)	金管局及會財局 ²

¹ 因應《2021年財務匯報局(修訂)條例》實施，經修訂諒解備忘錄的適用範圍將涵蓋會計及審計質素和認可機構的財務匯報質素監管。

² 該局當時以舊稱「財務匯報局」簽署有關備忘錄。

日期	諒解備忘錄	簽署機構
2007年12月	有關監管上市實體核數師審計質素和屬獲授權保險人的上市實體財務匯報質素的諒解備忘錄 (備註：監管機構正在研究是否需要因應《2021年財務匯報局(修訂)條例》實施而作出修訂)	會財局 ² 及保監局
2013年5月	有關根據《強制性公積金計劃條例》監管註冊計劃的受規管者的諒解備忘錄	保監局、金管局、證監會及積金局
2014年4月	有關執行《打擊洗錢及恐怖分子資金籌集(金融機構)條例》 ³ 的諒解備忘錄	香港海關關長、保監局、金管局及證監會
2017年11月	有關金融糾紛調解計劃的諒解備忘錄	金融糾紛調解中心、證監會及金管局
2019年7月	有關規管及監督共同關注的機構或金融集團及受規管活動業務的諒解備忘錄 (備註：取代了2003年9月簽署的前一份備忘錄。)	金管局及保監局
2019年9月	有關香港金融市場基礎設施的監督或監察的諒解備忘錄 (備註：取代了2004年11月簽署的前一份備忘錄。)	證監會及金管局
2020年9月	有關保險相關投資產品監管和信息共享的諒解備忘錄 (備註：取代了2005年12月簽署的前一份備忘錄。)	證監會及保監局

³ 條例自 2018 年 3 月起引稱為《打擊洗錢及恐怖分子資金籌集條例》。

日期	諒解備忘錄	簽署機構
2021年2月	有關監管公眾利益實體核數師和公眾利益實體遵守財務報告監管要求的諒解備忘錄 (備註：取代了2007年11月簽署的前一份備忘錄。)	證監會及會財局 ²
2021年5月	關於《保險業條例》(第41章)第XIA部的諒解備忘錄 (備註：補充了2019年7月金管局與保監局簽署的諒解備忘錄。)	金管局及保監局

文本請參閱各機構網站，連結如下：

金管局

(<https://www.hkma.gov.hk/chi/key-functions/banking/banking-regulatory-and-supervisory-regime/supervisory-co-operation/>及<https://www.hkma.gov.hk/chi/key-functions/international-financial-centre/financial-market-infrastructure/oversight-of-financial-market-infrastructure-fmi/co-operative-oversight-arrangements/>)

證監會

(<https://www.sfc.hk/TC/About-the-SFC/Regulatory-collaboration/Local>)

保監局

(https://www.ia.org.hk/tc/supervision/int_dom_cooperation/international_and_domestic_cooperations_memorandum_of_understanding.html)

積金局

(<https://www.mpfa.org.hk/info-centre/memorandum-of-understanding>)

會財局

(<https://www.afrc.org.hk/zh-hk/about-afrc/statement-of-protocol-mou/>)