

證券商內部控制制度標準規範—內部稽核實施細則修訂對照表(113 年)

編號	作業項目	修訂後內容	修訂前內容	修訂說明
AC-11000	風險評鑑與管理之稽核目的：確定上述作業是否符合規定辦理	(一)~(三)略 (四) 公司是否評估核心系統可容忍中斷時間、復原時間目標(RTO)、資料復原點目標(RPO)， <u>並依經紀業務規模市占率暨自然人客戶數比率分級，訂定核心系統可容忍中斷時間。</u>	(一)~(三)略 (四) 公司是否評估核心系統可容忍中斷時間、復原時間目標(RTO)、資料復原點目標(RPO)。	配合內部控制制度 CC-11000 之修訂，並同時修訂查核明細表 (FC-11000-M)。