

證券商內部控制制度標準規範—內部稽核實施細則修正對照表

編號	作業項目	修正後內容	修正前內容	修正說明
AC-14000	資產分類與控制之稽核目的：確定上述作業是否符合規定辦理	<p>作業週期：不定期(每半年至少查核乙次)</p> <p>(一)、資訊資產清冊 <u>是否包含軟體、硬體、場地及資料等類別，且</u>是否指派專人管理，並隨時更新。</p> <p>(二)略</p> <p>(三)、公司是否對自行或委外開發之資訊通系統完成資訊通系統分級，資訊通系統等級是否至少區分核心與非核心系統，每年是否至少檢視一次資訊通系統分級妥適性。(111年1月底生效)</p> <p>(四)略</p> <p><u>(五)、公司是否避免使用危害國家資通安全產品。</u></p> <p>(以下略)</p>	<p>作業週期：不定期(每半年至少查核乙次)</p> <p>(一)、資訊資產清冊是否指派專人管理，並隨時更新。</p> <p>(二)略</p> <p>(三)、公司是否對自行或委外開發之資訊系統完成資訊系統分級，資訊系統等級是否至少區分核心與非核心系統，每年是否至少檢視一次資訊系統分級妥適性。(111年1月底生效)</p> <p>(四)略</p> <p>(新增)</p> <p>(以下略)</p>	<p><u>配合內部控制制度 CC-14000 調整，同時修正查核明細表。</u></p>