

## 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（110 年度）

編號	作業項目	修訂後內容	修訂前內容	說明
AA-19I00	證券商居家辦公之管理之稽核目的：確定上述作業是否符合規定辦理	<p><u>作業週期：不定期（每月至少查核乙次）</u></p> <p><u>（一）公司啟動居家辦公，是否依證交所、櫃買中心及券商公會所訂之居家辦公指引辦理，並於公司內部控制制度制定適當之控管機制及查核程序(包含但不限於下列項目)。</u></p> <p><u>1.公司應就前揭指引所列項目(如下)，視業務範圍訂定適當之配套管控措施：</u></p> <p><u>(1)受託買賣作業及交易作業(含外國有價證券)。</u></p> <p><u>(2)代理買賣外國債券作業。</u></p> <p><u>(3)自行買賣作業及交易作業。</u></p> <p><u>(4)承銷作業。</u></p> <p><u>(5)結算(交割)及申報作業。</u></p> <p><u>(6)資訊安全。</u></p> <p><u>(7)防範利益衝突及違規。</u></p> <p><u>2.公司應依前述規定落實執行並留存紀錄。</u></p>	(新增)	配合內部控制制度 CA-19I00 增訂本項作業及查核明細表(I-155)。