

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（111 年度）

編號	作業項目	修 訂 後 內 容	修 訂 前 內 容	說明
AM-19 B00	國際傳輸客戶個人資料作業之稽核目的： 確定上述作業是否符合規定辦理	<u>作業週期：不定期（每年至少查核乙次）</u> <u>公司基於國外監理機關或國外上手證券商之要求，須國際傳輸客戶個人資料予國外監理機關暨其指定單位或國外上手證券商時，為確保該客戶個人資料獲得適當之保護，是否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> <u>(一)應取得國外監理機關或國外上手證券商之正式調閱函文、或足資證明國外監理機關或國外上手證券商要求調閱之文件或 Email 等紀錄，不得以迂迴方法向第三國（地區）傳輸個人資料規避個人資料保護法。</u> <u>(二)應經適當權責主管核准。</u> <u>(三)應執行加密機制。</u> <u>(四)應依前述規定落實執行且留存紀錄。</u>	(新增)	<u>配合內部控制制度 CM-19B00 增訂本項作業及查核明細表。</u>