

## 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)

編號	作業項目	修訂後內容	修訂前內容	修訂說明
AC-21100	新興科技應用之稽核目的：確定上述作業是否符合規定辦理	<p>(一)~(四)略</p> <p><u>(五)、遠距辦公：</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <u>公司是否對使用遠距辦公之設備安裝資訊安全相關軟體，控管應用程式存取權限，以降低資訊外流風險。</u></li> <li>2. <u>公司是否依業務範圍及控管權限設定遠距辦公員工之系統功能權限。</u></li> <li>3. <u>公司是否依員工執行業務內容連線時段限制及相關規範。</u></li> <li>4. <u>公司是否留存遠距辦公員工使用者登入系統、電腦設備操作及交易紀錄是否留存軌跡。</u></li> <li>5. <u>公司是否採多因子驗證機制(員工帳號密碼、動態密碼、一次性帳密)及建立安全的遠距網路通道，降低相關帳號密碼遭假冒或竊用之風險。</u></li> <li>6. <u>公司是否阻擋惡意或未經授權之連線，並採用最小權限原則設定遠距帳號存取規則。</u></li> </ol>	<p>(一)~(四)略</p> <p>(五)、新增</p> <p>(以下略)</p>	<p>配合內部控制制度 CC-21100 之修訂，並同時修訂查核明細表 (FC-21100-A-4)。</p>

		<p>7. <u>公司是否定時更新 VPN 連線和其他遠端連結系統之安控措施。</u></p> <p>8. <u>公司是否對客戶隱私、資料及紀錄之安全性建立保護措施。</u></p> <p>9. <u>公司是否加強宣導資訊安全，教育遠距辦公員工應對網路風險保持警覺等資訊安全機制。</u></p> <p>(以下略)</p>		
--	--	---	--	--