

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（112.01.01 生效）

編號	作業項目	修正後內容	修正前內容	修正說明
AA-11 500	交割款項 收付作業 目的： 確定上述 作業是否 符合規定 辦理	作業週期：不定期（每月至少查核乙次） (八)交割專戶設置客戶分戶帳作業是否符合 <u>證券商管理規則第 38 條、111 年 9 月 5 日金管證券字第 11103836464 號令、證券商交割專戶設置客戶分戶帳作業要點</u> 及公司內部控制制度等規定。	作業週期：不定期（每月至少查核乙次） (八)交割專戶設置客戶分戶帳作業是否符合 <u>法令規章</u> 及公司內部控制制度規定。	<u>配合內部控制制度 CA-11500 修正，並同時修正查核明細表。</u>