

## 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（114.04.01 生效）

編號	作業項目	修正後內容	修正前內容	修正說明
AI-11000	有價證券投資決策作業之稽核目的： (一)確定上述作業是否符合規定辦理 (二)了解執行投資計劃前的評估分析是否詳實並作成記錄且經核准	作業週期：不定期（每月至少查核乙次） (一)~(四)略 <u>(五)公司採權益法之投資，是否將對被投資企業議合之情形(如瞭解被投資企業ESG 作為)，列入投前評估之應辦事項中並予揭露。</u>	作業週期：不定期（每月至少查核乙次） (一)~(四)略 <u>(新增)</u>	<u>配合內部控制制度CI-11000 修正本項作業及查核明細表。</u>