# 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年）

| 編號 | 作業項目 | 修　正　後　內　容 | 修　正　前　內　容 | 修訂說明 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AA-12210 | 買賣申報及成交作業之稽核  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）  (一)略   1. 為發行認購（售）權證或衍生性金融商品交易之避險需要、為擔任認購（售）權證之流動量提供者、為擔任指數股票型基金受益憑證或主動式交易所交易基金受益憑證之流動量提供者、為申購或買回指數股票型基金受益憑證或主動式交易所交易基金受益憑證而買賣有價證券，是否另設專戶買賣申報。有價證券除債券(不含可轉換公司債)外之盤後定價交易(於星期一至星期五每日下午二時起二時三十止申報)，買賣申報之價格是否為申報當日之收盤價格。   (以下略) | 作業週期：不定期（每月至少查核乙次）  (一)略   1. 為發行認購（售）權證或衍生性金融商品交易之避險需要、為擔任認購（售）權證之流動量提供者、為擔任指數股票型基金受益憑證之流動量提供者、為申購或買回指數股票型基金受益憑證而買賣有價證券，是否另設專戶買賣申報。有價證券除債券(不含可轉換公司債)外之盤後定價交易(於星期一至星期五每日下午二時起二時三十止申報)，買賣申報之價格是否為申報當日之收盤價格。   (以下略) | 配合內部控制制度CA-12210修正。 |