# 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 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AW-11000 | 人員聘僱作業之稽核  目的：  確定上述作業是否符合規定辦理 | 作業週期：不定期（每半年至少查核乙次）  (一)至(十九)略   1. 為同時辦理證券及期貨之相同性質業務，是否由兼具證券及期貨業務員資格之業務員辦理。 2. 由總公司統籌辦理分公司信用及財務等後檯相關業務者，是否依公司自訂之總公司統籌辦理作業流程及管控措施等規範辦理。   (以下略) | 作業週期：不定期（每半年至少查核乙次）  (一)至(十九)略   1. 為同時辦理證券或期貨之開戶業務，是否由兼具證券及期貨業務員資格之業務員辦理。 2. 總公司結算部門人員執行分公司之信用、集保及財務等後檯相關業務，是否符合相關規範。   (以下略) | 配合內部控制制度CW-11000修正。 |