# 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

| 編號 | 作業項目 | 修　正　後　內　容 | 修　正　前　內　容 | 修正說明 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AA-12110 | 買賣決策訂定之稽核  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)~(二)略  ~~(三)非經主管機關核准，公司是否未投資於其他證券商(含營業證券)，且是否納入電腦控管機制進行控管。~~ | 作業週期：不定期（每半年至少查核乙次）  (一)~(二)略  (刪除) | 配合證交所114年4月8日臺證輔字第1140501046號函及內部控制制度CA-12110修正。 |