

企業內部控制測驗範圍

一、內部控制相關法規（25%）

1. 公開發行公司建立內部控制制度處理準則及相關函令。
2. 公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則。
3. 公開發行公司取得或處分資產處理準則。
4. 董事會、薪資報酬委員會及審計委員會之運作。
5. 建立內部控制制度核心原則及上市上櫃公司治理實務守則。
6. 其他相關法規（公司法、證券交易法、印鑑管理、股務管理、資訊管理、審計準則公報等）

二、內部控制理論與實務(75%)

1. 內部控制基本觀念（含 COSO 內部控制整合架構、企業風險管理整合架構）。
2. 內部控制與公司治理之關係（高階管理者與董監事之治理）
3. 內部控制與企業經營（控制環境、控制作業、資訊與溝通、監督作業、風險評估、風險管理、績效管理、道德規範與行為準則）。
4. 內部控制自行評估。
5. 內部控制聲明書與會計師專案審查報告。