



投信投顧內部稽核人員

職前訓練與在職訓練相關規定及注意事項

- 一、依據行政院金融監督管理委員會中華民國 99 年 11 月 17 日金管證券字第 09900641744 令規定及 99 年 11 月 29 日召開之第五屆第一次會務及產業推廣委員會會議決議辦理。
- 二、內部稽核人員訓練相關注意事項

(一)職前訓練：

初任或離職滿 2 年再任之內部稽核人員除參加現行一般業務人員之職前訓練外，擔任稽核工作前，應再參加 12 小時以上之內部稽核課程。未完成內部稽核職前訓練課程者，不得充任內部稽核人員。

(二)在職訓練：

1、時數規定：

內部稽核人員除參加現行一般業務人員之在職訓練課程外（部門主管每 3 年 12 小時或業務人員每 3 年 18 小時），並應再參加每 3 年 18 小時以上（不分部門主管及業務員）之內部稽核訓練課程。未完成內部稽核在職訓練課程者，不得充任內部稽核人員。

2、受訓期間計算方式：

為避免內部稽核人員應完成在職訓練日期與現行一般業務人員不同而造成困擾，經本會 99 年 11 月 29 日召開之第五屆第一次會務及產業推廣委員會會議決議，除 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日到期之內部稽核人員，自其下一個在職受訓期間起算應受內部稽核在職訓練課程外，餘（即自 2011 年 7 月 1 日後到期）均以一般業務人員在職訓練期間作為其應完成內部稽核在職訓練期限。例如：

姓名	應完成業務人員 在職訓練日期	應完成內稽人員在職訓 練日期/時數
艾上課	20110630	20110630 / 0
	20140629	20140629 / 18
艾上進	20110703	20110703 / 18

3、課程內容認可範圍：

內部稽核人員所參加之課程，須與內部稽核業務相關者，始可認列時數。為方便內部稽核人員瞭解所參加課程是否為可認列之課程，於公會網站「訓練課程」中之「課程類別」會加註「內部稽核人員在職訓練」，供內部稽核人員選課。

※依行政院金融監督管理委員會 99 年 3 月 24 日金管證審字第 0990011062 號令修正發布之證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則第 18 條規定，各服務事業內部稽核人員應持續進修並參加主管機關認定機構所舉辦之內部稽核講習，以提昇稽核品質及能力，內部稽核講習之內容，應包括各項專業課程、電腦稽核及法律常識等。提醒內部稽核人員所參加課程，應含有上述函令所列之課程內容。

4、時數認列：

(1)內部稽核人員所參加課程會優先認列稽核人員在職訓練課程時數，超過時數才可認列回現行一般業務人員在職訓練時數。

(2)內部稽核人員於擔任內部稽核期間，已完成並認列為內部稽核在職訓練之時數，不得於變更職務(即不擔任內部稽核職務)時，要求改予充抵現行業務人員在職訓練課程時數。

(三)內部稽核人員如取得國際內部稽核師證照者，於取得證照當年，得充抵內部稽核人員職前訓練或在職訓練課程 6 小時，惟請內部稽核人員主動將證照資料提供予本會，以方便充抵時數。

(四)其他事業兼營證券投資信託事業、證券投資顧問事業或證券投資信託事業、證券投資顧問事業兼營其他事業之內部稽核人員，已參加其他事業內部稽核講習課程者(需為主管機關所認定之訓練機構，公司內部所舉辦課程不予認列)得充抵上開內部稽核講習課程時數。

三、指定訓練機構共 9 家：除現行指定之 6 家訓練機構外，尚有依公開發行公司建立內部控制制度處理準則所認定機構共 3 家。

1. 中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會

<http://www.sitca.org.tw/>

2. 財團法人證券暨期貨發展基金會

<http://www.sfi.org.tw>

3. 財團法人台北金融研究發展基金會

<http://www.tff.org.tw>

4. 財團法人會計研究發展基金會

<http://www.ardf.org.tw>

5. 臺灣金融研訓院

<http://www.tabf.org.tw>

6. 財團法人保險事業發展中心

<http://www.iiroc.org.tw>

7. 財團法人臺灣經濟科技發展研究院

<http://www.tedr.org.tw>

8. 中華民國內部稽核協會

<http://www.iaa.org.tw/>

9. 中華民國電腦稽核協會

<http://www.isaca.org.tw/>

四、其他：

(一)為方便內部稽核人員瞭解所報課程，是否為內部稽核認列課程，故本會請各指定機構於招收學員資料之課程說明加上“投信投顧內部稽核認列課程”，內部稽核人員報名時，務必先確認是否為投信投顧內部稽核人員認列時數之課程。

(二)報名時請主動說明為投信投顧公司，並請該機構將受訓資料e-mail

回本會，本會將依據該機構提供時數資料，彙總受訓時數。

(三)本會預計於2011年3月份舉辦一梯次內部稽核職前及在職課程，屆時請內部稽核人員至公會網站報名。