

金融機構內部稽核 ☐一般 ☐專案 查核結論摘要(個案)

附表四

報表編號：II194

金融機構代號及名稱：

受查單位代碼：

金融機構應依各業別內部控制及稽核制度辦法之相關規定據實出具內部稽核報告，內部稽核報告之內容不以本查核結論摘要所列事項為限。

一、基本資料

受查單位		查核單位		查核基準日		查核起迄期間	
內稽報告核閱 (交付)日期	1. <input type="checkbox"/> 董事長核閱 日期_____ (請於適當欄位處複製此黑框符號■貼上填列，以下同) 2. <input type="checkbox"/> 交付監察人 或 <input type="checkbox"/> 審計委員會 日期_____ 3. <input type="checkbox"/> 交付獨立董事 日期_____ <input type="checkbox"/> 未設置獨立董事						
查核目的	<input type="checkbox"/> 年度稽核計畫 <input type="checkbox"/> 屬依業務風險特性等篩選之加強查核單位 <input type="checkbox"/> 非屬依業務風險特性等篩選之加強查核單位 <input type="checkbox"/> 非年度稽核計畫，簡述本次查核之原因及背景_____						
本查核結論摘要表計_____項缺失							

二、查核範圍

【包括法定查核項目/查核重點/金管會要求列入查核事項，含括期間】

三、抽樣情形

【包括抽核方式、抽核原則、比率（含樣本數）等】

四、查核結論

(一)查核結果

1. 法定查核項目（電子支付稽§16 I）/本次查核重點之執行情形

本次查核結果除下列事項外，其餘法定應查核項目未發現缺失（適用於一般查核）：

本次查核結果有下列缺失及異常事項（適用於專案查核）：

（請逐項敘明查核缺失及異常事項與檢討改善情形，格式如下）

查核缺失及異常事項內容

檢討改善情形

☐已改善，說明改善作法_____

☐未改善，說明改善方式及預計改善日期_____

2. 金管會要求列入查核事項之執行情形

本次查核結果除下列事項外，餘未發現缺失：

（請逐項敘明查核缺失及異常事項與檢討改善情形，格式同(一)1.）

3. 受查單位辦理自行查核情形

(1)自行查核執行成效

(2)請逐項敘明查核缺失及異常事項與檢討改善情形（格式同(一)1.）

(二)制度面或有重大影響缺失及異常事項之處理

☐無此項，以下無須填寫（請於適當欄位處複製此黑框符號■貼上填列）

☐有此項，請逐項就該等事項敘明相關之因應處置，格式如下

查核缺失及異常事項內容（簡述）

1. 查核單位評估及建議事項（含責任檢討）

2. 董事會因應處置作為

稽核主管		填表人	聯絡電話及 E-mail	申報日期
姓名	複閱日期			

填報說明：

1. 金融機構辦理下列各項查核或調查結果，應依本查核結論摘要陳報檢查局：

(1) 一般查核。

(2) 各種專案查核【不論是否屬稽核計畫內之查核，亦不論名稱為調查（評估）報告或以其他名稱與形式（如簽呈）呈現】。

(3) 由機構其他業務單位辦理，於知會內部稽核單位並經其衡酌判斷後須陳報檢查局者。

2. 填報查核範圍時，若受查單位有不適用之法定查核項目，應一併敘明。

3. 缺改之行政指導係屬檢查局針對檢查意見之個別處理，與本案有別，爰不須納入金管會要求列入查核事項之範圍內。

4. 電子支付機構應依「電子支付機構內部控制及稽核制度實施辦法」之相關規定辦理查核，完成內部稽核報告，並依報告內容填報本查核結論摘要所列相關事項，並應保留原內部稽核報告，以利事後查考。