第三章 內部控制與內部稽核

1. 內部控制之目的與目標
2. 營運之效果及效率
3. 財務報導據可靠性、及時性、透明性及相關規範
4. 相關法令規章之遵循
5. 內部控制的修正：經董事會通過
6. 內部控制制度組成要素
   1. 控制環境：內部控制之基礎
   2. 風險評估：確立各項目標
   3. 控制作業：適當的政策與程序行動
   4. 資訊與溝通：蒐集、產生及使用資訊，建立溝通管道
   5. 監督作業：持續性評估及個別評估
7. 內部控制制度之查核內容
8. 內部稽核
9. 自行查核與內部控制制度聲明書
10. 會計師對銀行業之查核
11. 法令遵循制度
12. 風險管理機制
13. 內部稽核
14. 目的：查核及評估內部控制制度是否有效運作，改進建議
15. 總稽核：
16. 至少半年向董事會、監察人等等報告稽核業務