



# 目錄

## **第一單元** 內部控制相關法規

- 一、公開發行公司建立內部控制制度處理準則及相關函令…………… 3
- 二、公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則………… 27
- 三、公開發行公司取得或處分資產處理準則…………… 48
- 四、董事會、薪資報酬委員會及審計委員會之運作…… 70
- 五、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…………… 92
- 六、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）…110



## 第二單元 內部控制理論與實務

- 一、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、企業風險管理整合策略與績效) ..... 129
- 二、內部控制與公司治理之關係 (高階管理者與董監事之治理) ..... 153
- 三、內部控制與企業經營 (控制環境、風險評估、控制作業、資訊與溝通、監督作業、風險管理、績效管理、道德規範與行為準則、OECD 公司治理準則、ISO 27001 與個資法) ..... 158
- 四、內部控制自行評估 ..... 249
- 五、內部控制聲明書與會計師專案審查報告 ..... 283