

財政部中央存款保險公司 97 年新進職員甄試試題

類組：資訊查核人員 (47702)

*請填寫入場通知書編號：_____

專業科目 2：銀行電腦稽核及一般業務稽核實務

注意：①本試卷為一張單面，共有四大題之非選擇題，各題配分均為 25 分。

②限以藍、黑色鋼筆或原子筆於答案卷上採橫式作答，並請從答案卷內第一頁開始書寫，違反者該科酌予扣分。不必抄題但須標示題號。

③應考人得自備僅具數字鍵 0~9 及 $+ - \times \div \sqrt{\%}$ 功能之簡易型計算機應試。

④答案卷務必繳回，違者該科以零分計算。

題目一：

請簡述電腦稽核之任務為何？【25 分】

題目二：

請分別依下列各階段，簡述電腦稽核應注意之控管點，以確保中心系統應用程式之安全：

1. 規劃開發【10 分】

2. 上線【6 分】

3. 維護【9 分】

題目三：

(一)為有效監督及控管金融機構之經營風險，各國金融主管機關多以那幾項原則，平衡建構金融稽核體系，以確保金融機構穩健經營？【10 分】

(二)就我國而言，現行金融稽核體系，概分為外部稽核及內部稽核等二個層次，請問外部稽核及內部稽核各包括那些？【15 分】

題目四：

張小姐大專院校畢業後進入銀行服務已滿五年，她一直渴望當稽核人員及領隊稽核人員，請就下列問題回答？

(一)她尚應具備什麼條件及資格，方符合現行銀行內部控制及稽核制度實施辦法規定？【條件及資格各 8 分】

(二)張小姐若擔任稽核人員，她對稽核報告應遵守相關道德規範至少為何？【9 分】