

信用合作社檢查手冊(異動版)

一、財務狀況與經營績效之查核(共 1 項)

項目編號	查核事項		法令規章	說明
	修正後	修正前		
7.5.2	(5)信用合作社理監事及社員代表費用支給是否按規定辦理。	(5)信用合作社理監事及社員代表費用支給是否按規定辦理。	1.財政部 91.10.9 台財融(三)字第 0913000725 號令「依據信用合作社法第 16 條之 1 指定理事、監事費用項目」。 2.「信用合作社法」第 16 條之 1。 3.本會 110.12.23 金管銀合字第 1100146068 號函修正「信用合作社理事監事及社員代表費用支給標準」。 4.本會 113.8.13 金管銀合字第 1130141546 號「信用合作社理事監事及社員代表費用支給標準」第 5 條條文修正。	修正引用之參考法令。
7.5.2.1	①信用合作社其理監事每月支給公費是否符合規定。	①信用合作社其理監事每月支給公費是否符合規定。		
7.5.2.2	②理事、監事國內、外考察研習經費是否依規定補助。	②理事、監事國內、外考察研習經費是否依規定補助。		

二、內部管理之查核(共 2 項)

項目編號	查核事項		法令規章	說明
	修正後	修正前		
3.1.6	(6)是否依規強化金融消費者保護、防制偽鈔及洗錢防制，及強化辦理業務人員之偽鈔辨識能力並即時更新驗鈔機軟體或設備？	(6)是否依規強化金融消費者保護、防制偽鈔及洗錢防制，及強化辦理業務人員之偽鈔辨識能力並即時更新驗鈔機軟體或設備？	1.中央銀行外匯局 93.8.2 台央外柒字第 0930039849 號函。 2.本會銀行局 93.8.5 銀局(二)字第 0933000603 號函。 2.本會 105.3.8 金管銀控字第 10560000600 號函。 3.中央銀行外匯局 105.3.9 台央外柒字第 1050011586 號函。	配合法規下架，刪除引用之參考法令。
3.11.3.20	(刪除)	⑳是否對於報廢之自動櫃員機嚴格控管或銷毀，並將報廢或銷毀處理情形記錄備查？	本會94.3.16金管銀(二)字第0942000137號函「重申加強營業廳外自動提款機安全維護民眾權益」。	配合法規下架，刪除查核事項