



專業資格認證

考生手冊



**Bukkie Adewuyi**  
CIA, CCSA, CRMA

# 目錄

引言 .....	3
步驟 1.....	4
資格要求.....	4
在認證考生管理系統 (CCMS) 中創建個人檔案.....	4
資格認證申請及繳費方式.....	4
身分證明.....	5
學歷證明.....	5
特殊照顧.....	6
延長報名資格有效期限.....	6
特殊情況延期.....	6
步驟 2.....	7
繳納考試費.....	7
預約考試.....	7
考試授權期限延長.....	8
接收考試確認訊息.....	8
未能參加考試.....	8
變更考試預約.....	8
參加考試.....	9
開始考試之前.....	9
正式考試.....	10
再次參加考試.....	11
步驟 3.....	12
驗證工作經歷.....	12
收到認證通知.....	12
步驟 4.....	13
查看證書.....	13
認證公共名錄.....	13
社交徽章.....	14
附錄 A：考試安全政策 .....	15
附錄 B：實用連結.....	18
附錄 C：保密協議及一般條款.....	19
附錄 D：認證計畫資格要求與有效期限 .....	20

本手冊提供重要的認證資訊，包括：適用規則、要求、考試和安全政策，以及 IIA 的 Certified Internal Auditor® (CIA®)、Certification in Risk Management Assurance® (CRMA®) 和 Internal Audit Practitioner® (IAP®) 計畫的其他程序。

請仔細閱讀本手冊，其中包含 IIA 認證計畫的必要條件，帶領您完成認證過程，並為您提供每個步驟的實用指示。

#### 取得認證的步驟：

步驟 1 - 申請

步驟 2 - 測試

步驟 3 - 驗證

步驟 4 - 續期

\*註：本手冊原以英文撰寫。部分章節係在人工智慧輔助下翻譯，並由人工譯者進行校對。若您發現翻譯版本與本手冊的英文官方版本之間有任何差異，請透過 [certifications@theiia.org](mailto:certifications@theiia.org) 與我們聯繫。英文版本為官方版本。

# 引言

IIA(內部稽核協會)提供全球核心資格認證項目，包含：國際內部稽核師(CIA®)、國際風險管理確認師(CRMA®)以及內部稽核從業人員資格，並提供多種語言選擇。請考生登錄網站 [The IIA's website](#) 瞭解更多關於考試語言選擇的資訊。



## 國際內部稽核師 (CIA®)

CIA 是內部稽核領域唯一被全球認可的專業資格認證。成為一名 CIA 是全球內部稽核人員證明具備履行內部稽核職責所需的知識、技能和能力的最佳方式。



## 國際風險管理確認師 (CRMA®)

CRMA 是唯一為內部稽核人員提供的風險管理確認資格認證。取得 CRMA 意味著持證者具備關注策略風險的能力，能夠透過對核心業務流程的風險進行確認，為管理階層和審計委員會提供有關風險和風險管理的觀念，從而確認並增加組織價值。



## 內部稽核從業人員認證(IAP®)

IAP 計畫是提供給學生、初任及輪派的稽核人員，在邁出內部稽核職涯第一步時，快速展現內部稽核資質的方法。

在部分國家和地區，認證流程、定價和稅費可能存在差異，因為這些國家和地區資格認證考試是取決於 IIA 與當地分會簽署的協議。例如：在南非，考生必須成為南非內部稽核協會的會員方可報名參加資格認證考試。此外，在英國，考生也必須成為英國 / 愛爾蘭內部稽核協會會員方可獲得報名參加考試的資格。以下國家的考生須參考當地內部稽核協會或者聯繫當地 IIA 代表，以獲取更多有關當地資格認證取得流程的資訊：

比利時

巴西

捷克

韓國

日本

印尼

**重要提示：**所有銷售均為最終交易，恕不退款且不可轉讓。若您認為透過「認證考生管理系統」( CCMS ) 提供的價格有誤，請勿完成交易。請改為透過 CCMS 提交案件，認證管理員將與您聯繫。

若要享有 IIA 會員在認證申請及註冊費上的折扣，您必須在提交申請表前完成會員資格的全部處理程序。您可以向當地 IIA 分會 ( 或您的稽核團體協調員，以確認您的雇主是否為 IIA 稽核團體會員 ) 查詢，以核實您的會員資格狀態。

取得認證並維持認證資格主要包含四個步驟：申請、參加並通過所有考試科目、驗證工作經驗，以及每年更新認證。

IIA 的 CCMS 將引導您完成整個流程。

# 步驟 1

## 申請

### 資格要求

為取得認證，考生須符合所有報考要求和授證要求，對考試內容保密並遵守所有考試規則、考試與安全政策及其它要求，包括考生必須接受保密協議與一般條款中所包含的要求。

考生須參考報考要求，確保符合並同意相關的條款和規定。考生申請資格認證時，必須確認能夠遵守保密協議與一般條款，且瞭解申請資格認證的所有條款（考生可以透過閱讀考生手冊獲取相關資訊）。

### 在認證考生管理系統 ( CCMS ) 中創建個人檔案

所有認證考生都必須在 CCMS 系統擁有 IIA 全球帳號，並創建個人檔案。考生可使用該帳號申請各類資格認證、申請成為 IIA 會員、註冊活動、查看與發佈招聘資訊、以及購買商品。在 CCMS 系統中創建 IIA 全球帳號和個人檔案非常簡易且無需支付任何費用。

如果考生先前曾於 CCMS 系統中創建過檔案，但長時間未登入，應進入系統更新個人資料，確認系統中的帳號為本人現行帳號。如忘記密碼，可以在 CCMS 系統登入頁面進行密碼重置。

登入 [CCMS](#) 系統申請 IIA 全球帳號和登錄個人檔案。如有任何問題，請透過 <https://service.iiacustomersupport.org/support/home> 提交協助請求，聯絡客戶關係部。

### 資格認證申請及繳費方式

考生申請資格認證時，首先應於 CCMS 系統選取該認證項目。考生可以透過信用卡（因較便利建議使用）或 PayPal 方式完成繳費（在部分國家和地區僅接受特定繳費方式，請關注當地分會的要求）。考生可點擊「我的訂單」取得支付憑證和收據。

完成報名費繳納後，考生需在 90 天之內完成申請流程。考生可以透過系統顯示的指引完成申請流程。

在可享受會員折扣的國家和地區，考生必須在提交申請前完成所有的會員入會流程，才能享受報名費和考試費折扣。考生可以與當地分會聯繫，以核實會員資格狀態。如所在單位為 IIA 團體會員，則可與所屬稽核團隊協調人聯繫。

註：台灣團體(公司)會員最多可登錄五位代表人，報名考試皆享有會員價。

## 上傳所需文件

為使國際內部稽核師協會 ( IIA ) 能確認您符合所選認證計畫的報名資格，您必須提供所需文件。

### 身分證明

所有 IIA 資格認證均要求考生提供身分證明。考生必須使用現行的有效證件 ( 未過期 )。且必須由與您 CCMS 帳戶主要地址相同的國家政府所核發。恕不接受電子、紙本影本及護貝影本之證件。下表為符合條件和不符合條件的身分證明文件列表。

符合條件的身分證明文件	不符合條件的身分證明文件
政府出具的駕照	單位出具的員工身分證明或工作證明
護照	大專院校學生證
現役軍人證件	保險卡
外國人登記卡 ( 綠卡、永久居留證等 )	不顯示姓名的自拍或含有照片的證件
政府出具的身分證件 ( 帶有照片和簽名的身分卡片，且考生只有持本國政府出具的身分證明才有效。 )	已過期或電子身分證明、或由發證機構紙本列印的身分證明

考生參加考試時必須出示個人身分證件，且身分證件資訊必須與 CCMS 系統個人檔案資訊保持一致。考生如須修改個人姓名，請於 CCMS 系統主頁點擊「提交姓名變更請求」，完成相應操作步驟並上傳相應文件。偽造身分或冒充他人獲得考試或考試資料，均屬違法行為，將永久禁止參加任何 IIA 認證資格。

註：由於台灣的國民身分證無英文姓名，必須上傳有效護照，以利核對英文姓名是否與 CCMS 系統的資訊一致。

### 學歷證明

如申請的資格認證要求提供學歷證明，CCMS 系統將引導考生從以下資料中，任選其一作為學歷證明提交：

- 學位證書或官方成績單副本。如果您在獲得學位後更名，您還必須提供姓名變更的合法證明文件。
- 由畢業院校出具的學歷學位證明信函。
- 由學術評定服務方提供的學歷學位證明。

## 特殊照顧

**IIA** 將在法律允許的情況下調整考試方式，以便身體有殘疾、有閱讀障礙以及存在其他影響考試的身體障礙考生也能參加考試。

如果考生需要申請考試特殊照顧，請下載《[IIA 官方考試特殊照顧申請表](#)》。申請過程中考生需填寫並上傳完整的表格以及其他相關證明資料。考生如對考試特殊照顧有任何疑問，請發送郵件至 [certaccommodations@theia.org](mailto:certaccommodations@theia.org)。

## 延長報名資格有效期限

考生完成報名資格審核後，有一次付費申請延長報名資格有效期限的機會，否則必須在有效期限內符合所有的要求並通過所有的考試科目方可取得認證。如有需要，考生必須在報名資格有效期限到期前在 **CCMS** 系統中完成延長申請，延長期限為一年。如未能在報名資格有效期限到期前，完成所有要求並取得證照，必須重新提出申請，且先前通過的考科將失效，須全部重考。

## 特殊情況延期

如遇特殊情況（如：疾病、懷孕或伴侶懷孕、家中親人去世、內亂、自然災害或服兵役），考生有一次性延長報名資格或考試有效期限的機會。在這種情況下，考生應透過 [CCMS](#) 系統提交事件報告或聯繫當地分會，詳細說明特殊情況。工作人員將對其進行審核，並告知考生後續流程。所有延期申請都需要提供佐證性證明文件。

# 步驟 2

## 參加考試

您必須符合所有報考資格條件，方可註冊並安排各科考試。

### 繳納考試費

考試費規定與資格認證申請報名費規定相同：

- 一旦發現價格有誤，請停止操作，並於系統提交事件報告或聯繫當地分會。
- 一旦接受價格並完成繳費，考試費不予退還；繳費成功後，考生將無法取消已報名的考試科目。
- CCMS 系統所繳納費用無法從一個科目轉移到另一科目。

國際內部稽核協會（IIA）和 Pearson VUE 公司

IIA 和 Pearson VUE 公司簽訂了認證考試管理合約。Pearson VUE 公司在[世界各地考試中心](#)設有考場，為考生提供多語種環境。公司在科技領域投入了大量資源，能夠確保 IIA 認證考生資訊安全，並為考生提供更好的服務。

完成繳費後，考生必須在 180 日的考試授權期限內完成考試，惟若報名資格有效期限在 180 天考試授權期結束前即到期，考試授權將隨著報名資格有效期限結束而過期（報名資格效期若過期，考生將不能參加考試）。考生必須在報名資格效期內預約並參加考試。

### 預約考試

**Pearson VUE 考場安排時有變動**，多數考試中心全年每週平均開放 5 至 6 個工作日（以當地實際情形為準）。考生應儘早進入系統預約應考日期。考生愈早預約，就愈有可能成功選擇理想的考試日期、時間和地點。未預約的考生不能參加考試，因此考生必須提前完成預約。

此外，考生亦可撥打 Pearson VUE 客戶服務電話來進行考試預約。

- 於 [Pearson VUE 客戶服務中心](#) 查詢當地客戶服務電話。
- 於 [Pearson VUE 官網](#) 查詢考場地址，並在電話預約前選擇理想考試地點。
- 電話預約前，請預先準備三個考試日期及時間。
- 向 Pearson VUE 客戶服務中心代表提供 IIA 考生 ID，俾利協助考生預約考試。

**注意：**請勿直接於向實體考場預約考試或取消預約，只有 Pearson VUE 客戶服務代表能夠協助考生解決此類問題。

## 考試授權期限延長

完成考試費繳納後，考生將取得授權預約考試的資格，有效期限為 180 日，或至報名資格到期日（以先到者為準）。到期後，考試授權將失效（考生所有繳納的考試費全部沒收，必須重新報名和繳費）。

考生亦可透過 [CCMS](#) 系統付費申請延長一次考試授權。延長期限為 75 日（若報名資格有效期限到期日少於 75 日，則以報名資格有效期限之到期日為準）。考試授權延長後的到期日不得超過報名資格的有效期限。

## 接收考試確認訊息

完成考試預約後，Pearson VUE 將發送預約確認郵件，其中包括考生所選考場地址或線上考試的相關資訊。考生若未收到 Pearson VUE 發送的考試預約確認郵件，可能表示考生的預約資訊未及時記錄和更新，此時應立即聯繫 [Pearson VUE 客戶服務中心](#)。

## 未能參加考試

考生必須攜帶當初報名時使用的當地政府出具的現行且有效身分證件參加考試。如考生未能按預約時間及地點親自出席參加考試，其已報名的考試科目將會失效，並登記為「缺考」，考試紀錄中將會增加一項「缺考」紀錄，考生所繳納的考試費將沒收，不予退還。考生個人系統紀錄一旦出現「缺考」狀態，必須重新報名該科考試並完成繳費後才能再次參加考試。Pearson VUE 負責判斷考生是否存在「缺考」情況。考生如需提出申訴，可直接聯繫 Pearson VUE。

## 變更考試預約

考生可依個人情況，在預定考試時間至少 48 小時前，直接透過 [CCMS](#) 系統或者聯繫 Pearson VUE 取消考試或者更改。惟每次變更預約資訊均須支付 75 美元（款項直接支付予 Pearson VUE），可能根據當地法規徵收適用稅費，隨後將收到 Pearson VUE 發送之確認變更考試預約資訊郵件。如考生未收到郵件，應立即聯繫 [Pearson VUE 客戶服務中心](#) 確認資訊是否變更成功。

**中國考生須知：**在中國，考生變更預約考試的流程和相關費用有所不同。考生至少要在本次預約開放時間結束前 48 小時完成預約的取消或變更。

## 參加考試

**IIA 建議**所有考生參加考試之前應熟悉電腦考試 ( CBT ) 的基礎操作。考生可以登錄 [IIA 官方網站](#) 參加 CBT 相關模擬指導。考場不會為考生提供該項指導。

參加實體考試的考生應至少在考試開始前 30 分鐘親自到達考試中心。如果考生到達時間距考試開始時間短於 30 分鐘，有可能被拒絕進入考場，並登記「缺考」。如遲於考試開始時間到達，考生則不能進入考場，並作「缺考」處理。

參加考試的考生須提供當地政府具個人照片之身分證件，證件姓名和國別資訊必須與考生在報名時所提供資訊相符。考生身分資訊必須與考生 CCMS 系統個人檔案及 Pearson VUE 考試預約的姓名資訊相符。依考場要求，考生可能須提供個人指紋。

**注意：**如考生參加考試時未能出示現行有效的身分證件，即便考生按時到達考場，也不能參加考試，且將被視為「缺考」。考試費不予退還。

註：由於台灣的國民身分證無英文名字，請務必攜帶有效護照，俾利核對英文姓名是否和 CCMS 系統資訊相符。

考場不會向考生收取任何費用（某些國家和地區必須收取的當地稅費除外）。如果考生遇到考場直接收取費用的情況，請直接聯繫 [Pearson VUE 客戶服務中心](#)。

更多有關考場資訊，請造訪 [IIA 官方網站](#) 查看「Pearson VUE 服務指引」影片。

## 開始考試之前

一旦進入考場，考試管理人員將會帶領考生到達指定位置，考試期間未經允許考生全程不得離開位置。考生到達指定位置後，考試管理人員將考生資訊登錄系統，並與考生確認螢幕顯示資訊及考試科目資訊是否正確。

首先會進入歡迎頁面，考生應於考試開始前勾選同意「IIA 保密協議」（NDA）以及一般條款（請透過附錄 C 提前閱讀 NDA 和一般條款）。如考生不同意 NDA 內容，則無法參加考試，考試費也會隨之沒收。接受保密協議和一般條款是參加考試及取得參加認證資格的必要及強制性條件。

考試開始前出現之畫面不計入考試時間。但請注意，這部分操作也有單獨的時間限制，若超過時間，考試將自動終止，並沒收您的考試報名費。

### 考場非預期關閉的情況

如考生所預約日期，考場因特殊原因關閉或者因故無法提供考試，Pearson VUE 將與考生取得聯繫。如因特殊天氣或者其它當地特殊情況，考生不確定預約當日考場是否開放，請直接聯繫考

## 正式考試

電腦螢幕會內置計時器，提醒考生考試剩餘時間。考生應明智地安排考試時間，以確保能有足夠時間回答所有考題，答錯不倒扣。

請注意，考試並未安排休息時間。如必要，考生可以申請休息，惟仍將計入考試時間。如因故中途離開考場，必須在考場簽到表上簽字，出入必須出示個人身分證件，且可能會要求考生輸入指紋。

場。如考場表示當天會開放考位，考生應依約前往參加考試。如考場當天未開放，考生可免費重新預約考試。

如考生無法與當地考場取得聯繫，請聯繫 [Pearson VUE 客戶服務中心](#)。

IIA 和 Pearson VUE 十分重視考試安全和考生行為問題。考試中心工作人員均接受有關監控異常行為的專業培訓，將對考生進行即時監督。此外，考場設有錄音及錄影設備。參加考試即表示您同意在考試所屬司法轄區法律允許的最大範圍內，在考試預定時程內進行視訊和音訊錄製。如考生被 IIA 懷疑有任何舞弊、不當行為或違反任何相關規定、政策或認證要求，則可能會被處以考試成績無效和 / 或取消；暫停重考或參加任何 IIA 認證考試的權利，暫停期限由 IIA 決定；和 / 或永久禁止參加 IIA 認證資格。有關考試安全、違規之處罰和考生申訴程序的更多資訊，請參閱附錄 A。

如果考生考試所用的電腦出現故障，請立即報告考試管理人員，並要求監考人員做好事件紀錄。考生請勿向考場管理人員詢問考試內容或考試分數相關問題。他們不能協助考生解答這些問題。如果考生在考試過程中有任何疑問，請聯繫 [Pearson VUE 客戶服務中心](#)。

考生完成考試或者到達考試結束時間後，螢幕會提醒考生考試結束。屆時，考生要將所有物品（白板、白板筆等）交還考試管理人員，並攜帶個人物品離開考場。

## 查閱成績

每道計入成績的試題均經過預先測試，以確保其統計有效性。您的原始分數是根據答對的題目數量計算得出，並轉換為 250 至 750 分的評分標準。通過 IIA 考試需達到 600 分或以上；然而，若您通過考試，成績報告僅會顯示「通過」字樣，不會提供具體分數。未通過考試的成績報告則會包含具體分數，以及需要改進的考試大綱領域清單。

您的考試紀錄將在 CCMS 中更新，系統也會將通知寄送至您個人資料中登記的電子郵件地址。CCMS 系統中無法直接查閱成績報告。您的 CCMS 帳戶僅會顯示考試通過或未通過的狀態。如需取得成績報告，請登入 CCMS，選擇「存取 Pearson VUE」，然後選擇「檢視成績報告」。

若 IIA 判定您的考試結果需進一步分析，CCMS 中的考試紀錄更新可以有所延遲，屆時將透過電子郵件通知您。此項分析可能需時 4 至 6 週完成。此外，IIA 保留絕對權利，得隨時因任何涉嫌不當行為、分數異常，以及 / 或違反 IIA 制定的任何適用考試規則、安全政策或其他認證要求或情況，而使考生之考試或考試成績失效、暫緩發放及 / 或取消。有關考試安全、違規處罰、考生申訴權及申訴程序的更多資訊，請參閱本手冊的附錄 A。

## 再次參加考試

**依據重考政策**，IIA 限制考生在報名資格有效期限內參加考試的次數，各科最多報考 8 次為止。

考生須在前次考試結束 30 日後，方可再次參加該科目的考試。考生必須重新付費報名之前未通過的考試科目。如考生未能在認證資格有效期限內完成所有的要求，其所有已支付的費用和通過的考試科目均會失效。

除認證資格有效期限為過期以外，考生不得重考之前已通過的考試。如考生須重新參加之前已通過的考試（因認證資格有效期限已過期），其可以選擇的最早考試日期，距上次參加該科考試日期，須間隔 30 日以上。

# 步驟 3

## 工作經歷驗證

工作經歷驗證是獲得資格認證的必要條件。考生在報名獲得核准後隨時可提交相關工作經歷的驗證。即便考生通過了所有考試科目，也必須要於完成工作經歷驗證後才能取得認證資格。

### 驗證工作經歷

即使已經通過所有考科，考生也必須提交工作經歷證明，並通過 IIA 的驗證，否則無法獲得資格認證。CCMS 系統將引導考生自主完成工作經歷驗證流程。

### 收到認證通知

一旦考生符合認證資格的所有要求後，IIA 將進行審核。此過程可能須長達 7 至 10 個工作天。審核完成後，考生會收到郵件通知，郵件係發送至考生 CCMS 個人檔案所留存的電子信箱，確認您已取得認證。此時，您可以開始展示您的成就。此外，如考生選擇同意列入，其姓名及資格認證將被納入 [IIA 專業認證公共名錄](#) 之中。

我是一名國際內部稽核師



# 步驟 4

## 認證續期

您必須按照[年度認證續期政策之要求](#)，在每年 12 月 31 日之前聲明已完成持續專業進修 (CPE) ——其中須包含 2 小時道德訓練時數以維持證照有效。

如未能在申報截止日期前按時申報 CPE，您的認證將自動被調整為「寬限期」（未登錄）狀態，在達到進修時數要求並完成申報前不得使用認證資格。如果認證被廢止，紙本證書必須立即銷毀。此外，個人不得在其姓名後使用任何名銜（例如 IAP、CIA、CRMA 等），也不得以獲認證者的身分自稱。如希望再次獲得認證，必須重新完成認證申請：

- IAP 計畫：個人必須成功完成 CIA 第一科考試。
- CIA 計畫：個人必須成功完成 CIA 第一科考試。
- CRMA 計畫：個人必須成功完成 CRMA 考試。

每年，IIA 會從持證人所報告的 CPE 中隨機抽取一定比例進行檢查，確認其是否符合 IIA 的年度認證續期政策相關規定。如果被選中作為抽查對象，您需提交時數證明作為申報 CPE 的證明文件。如未能按要求提供時數證明，持證人的認證狀態將永久變成「廢止」。

## 查看證書

證照為「有效」狀態的考生可視需要隨時下載 PDF 格式的電子證書（如需紙本證書，可能會收取一定的費用，具體以當地分會提供的資訊為準）。[IIA 證書款式商店](#)中有多種證書裝裱設計可供選擇，考生可依需求自行購買。

## 認證公共名錄

此外，考生可選擇加入 [IIA 專業認證公共名錄](#)。IIA 認證公共名錄是最新的公開紀錄，記載已獲得 IIA 認證，並透過申報 CPE 持續維持其認證有效性的持證人。IIA 認證公共名錄也為雇主和人才招募提供驗證的機會。所有持有效狀態 IIA 資格認證的持證人都可以自行選擇是否加入認證公共名錄，但非有效狀態的持證人將無法於認證公共名錄中搜尋。

IIA 不會為持證人單獨提供驗證信函。欲尋求驗證的持證人必須選擇加入認證公共名錄。持證人可在聲明年度持續進修時，選擇加入公共名錄，也可從 CCMS 帳戶，選擇「更新我的檔案」，依個人偏好，來進行加入公共名錄之管理。

## 社交徽章

持證者可於社交或專業交流網站、個人網頁或者電子郵件使用持有專業認證資格的電子徽章。可造訪 [IIA 社交徽章網頁](#) 瞭解更多資訊 ( 社交徽章在部分地區不可用，請以當地分會提供的資訊為準 ) 。

如有其它有關資格認證的問題或疑慮，可以至 CCMS 系統提出事件報告進行諮詢。



# 附錄 A：考試安全政策

國際內部稽核協會 ( IIA ) 和 Pearson VUE 極重視考試安全性，因為認證價值和信譽都取決於此；IIA 的考試和考試內容均屬機密，並且禁止保密協議依法要求考生對所有考試資料保密。嚴禁複製、分享、討論、發佈或上傳任何考試內容 ( 全部或部分 )。違反此禁令將嚴重違反道德和考試規則，考生將受到 IIA 紀律處分，最高處罰為永久禁止取得 IIA 認證。此外，IIA 可採取法律或權益考量下的任何及所有補救措施。

以下列出了考試安全計畫包含的一些安全措施 ( 但並非詳盡的清單 )：

- 考試資料和內容均為 IIA 的機密訊息，受版權保護，且為 IIA 的智慧財產權。
- 只有符合資格的考生才可以參加考試。
- 所有考試均有監考。
- 持續強化考試的鑑識分析，以辨識不規則或異常的考試組型，包括：
  - 異常的作答型態
  - 考試成績不一致
  - 與其他考生的答案相似
  - 疑似有意或無意洩漏考試內容
  - 考生間的串通
- 社群媒體監控和網頁爬蟲，以辨識未經授權的考試題庫和代考服務，即僱用個人或公司代考。
- 對收到的線索和檢舉進行調查。
- IIA 考試受美國及其他國家民法和刑法的保護。

現行考試安全保護措施和程序包括透過持續的鑑識分析，來辨識異常的作答型態是否存在舞弊，以便能迅速和主動發現可疑的情況。為了保護和維護考試、考試內容和認證項目的安全性和誠信，如考生涉嫌考試舞弊或其他不當行為，或違反 IIA 的任何其它規則、政策或程序，IIA 保留對考生就其認證採取任何行動的絕對權利。IIA 可對考生就其認證採取行動包括但不限於取消、暫停和 / 或宣布考試或考試成績無效，及要求考生重新參加考試；IIA 認為必要時，在一定時間內暫停考生重考或參加考試的資格；和 / 或永久禁止考生參加其任何認證資格。

## 考生責任

身為考生，您在學習、準備考試和參加考試期間應展現最高的道德操守。您同意 IIA 的保密協議、一般條款以及考生手冊中所概述提到的所有政策。所有考生應透過 CCMS 的協助開立個案，檢舉所有不當行為、涉有嫌疑或是可能並非如此)，以保障考試安全。這包括檢舉任何信譽不佳的備考機構。此期望適用於志工、會員和認證個人。

## 違規和不當行為

嚴禁未經授權獲取、複製、出版或洩露任何 IIA 考試材料——包括在考試之前、期間或之後，以任何方式（包括口頭）為任何個人或機構留存或洩露考試題目——均被禁止，並可能受到取消考試資格或其他適當的處罰。違反道德規範和不當行為的情況包括：

- 提供虛假、不一致或誤導性陳述或省略 IIA 要求提供的資訊。
- 提交遭變造過或不實的學歷或身分證明。
- 在上傳的申請資訊中包含虛假、不一致或誤導性資訊。
- 提交偽造的考試成績報告。
- 建立多個 CCMS（認證考生管理系統）帳號。
- 代替他人參加考試或者由他人代替自己參加考試。（代考）。
- 與第三方討論考試內容。
- 在準備考試過程中（例如，使用包含舞弊性取得資料的「腦力傾瀉」源）或在考試期間使用、複製、共享考試資訊，或者其他任何形式的作弊行為。
- 提前獲取認證或考試資料。
- 經分數異常和鑑識分析認定有不當行為。
- 竊取考試資料。
- 攜帶違禁物品進入考場。
- 未遵守考場管理人員的指示。
- 違反 IIA 制定的任何考試安全政策、規則或要求。
- 違反保密協議和一般條款。
- 違反 Pearson VUE 的考場預約或者考場規則或規定。
- 試圖實施以上任何行為。

造訪 IIA 的 [考試安全規範網頁](#)，瞭解有關考試安全性的更多資訊，包括有關哪些是可接受（和不可接受的）行為指引。

## 檢舉違規行為

人人有責——包括考生、志工、會員、持證人和公眾群體——都應當確保 IIA 考試資訊和智慧財產的機密性和受到保護。如果考生在考場目睹與 IIA 考試內容相關之不尋常或不當行為，收到或知悉有關販售 IIA 認證考題與答案的訊息或廣告，或對考試安全有任何問題、意見或疑慮，請直接從 CCMS 開立一個案或聯繫 [ethics@theiia.org](mailto:ethics@theiia.org)，以保密的方式提供相關資訊。

## 違反規定的後果

IIA 的考試是保密且安全的，受到美國以及其他國家和地區民事和刑事法律的保護。如 IIA 在考試期間或考試後發現任何違反考試規定或不法的行為，IIA 可能會將暫緩公佈、取消及 / 或宣佈考試成績無效，及 / 或暫停或永久禁止您取得認證。引起 IIA 質疑考試成績有效性的行為為違規行為，包括但不限於：

- 疑似洩露（有意或無意）考試內容；
- 異常的作答組型；
- 異常的成績變化；或
- 不同科目間的表現差異過大。

IIA 將對所有涉及考試不當行為、違規或違反 IIA 的考試安全規則、政策和要求進行調查。當 IIA 基於誠信的基礎做判斷，遇到任何有可能懷疑考試成績有效性的情況時，IIA 有權對考生採取任何必要的行動。IIA 可在法律允許的範圍內，對存在上述行為的考生採取額外的行動。

## 違規行為及處罰的書面通知

如果認定任何考生參與了任何考試舞弊或不當行為，或以其他方式違反了任何規則、政策、程序或認證條件，IIA 將透過電子郵件向該考生寄送書面通知，告知其違規行為及有關懲處之決定。

## 考生申訴及申訴流程

考生可對 IIA 的違規懲處決定提出申訴。以下政策的違規不可申訴：

1. 因鑑識分析發現異常，且異常情況未達到 IIA 確定分數有效性的既定閾值，而導致成績無效。
2. 不當行為，影片或影像顯示考生違反了相關政策。
3. 請他人協助或代考、代替他人應考、分享或洩漏考試資料。

任何考生如欲就暫停或永久禁止考試的決定行使申訴權，必須在 IIA 向考生發出書面通知之日起十四 (14) 天內，透過向 CCMS 的協助選單開啟一個案，以書面形式提交申訴請求。超過規定的 14 天期限所提交的申訴請求，將不予考慮、審核或批准。

考生的書面申訴請求必須包含一份聲明，說明申訴的理由和依據，並附上任何支持該聲明的證據。建議提交此類證據。

IIA 將檢視和調查所有及時提交的申訴請求，並隨後透過電子郵件將其最終的申訴決定通知考生。

## 附錄 B:實用連結

<b>The IIA</b>	<a href="https://www.theiia.org/en/">https://www.theiia.org/en/</a>
<b>IIA Privacy Policy</b>	<a href="https://www.theiia.org/en/Privacy-Policy/">https://www.theiia.org/en/Privacy-Policy/</a>
<b>IIA Membership</b>	<a href="https://www.theiia.org/en/membership/">https://www.theiia.org/en/membership/</a>
<b>IIA Certifications</b>	<a href="https://www.theiia.org/en/certifications/">https://www.theiia.org/en/certifications/</a>
<b>IAP</b>	<a href="https://www.theiia.org/en/certifications/iap/">https://www.theiia.org/en/certifications/iap/</a>
<b>CIA</b>	<a href="https://www.theiia.org/en/certifications/cia/">https://www.theiia.org/en/certifications/cia/</a>
<b>CRMA</b>	<a href="https://www.theiia.org/en/certifications/crma/">https://www.theiia.org/en/certifications/crma/</a>
<b>CCMS</b>	<a href="https://ccms.theiia.org/">https://ccms.theiia.org/</a>
<b>Accommodations Application</b>	<a href="https://www.theiia.org/globalassets/documents/certifications/iaa-accommodations-application.pdf">https://www.theiia.org/globalassets/documents/certifications/iaa-accommodations-application.pdf</a>
<b>Standards and Professionalism</b>	<a href="https://www.theiia.org/en/standards/2024-standards/future-of-the-ippf-evolution/ethics-and-professionalism/">https://www.theiia.org/en/standards/2024-standards/future-of-the-ippf-evolution/ethics-and-professionalism/</a>
<b>Computer-based Testing Tutorial</b>	<a href="https://www.theiia.org/en/certifications/currently-enrolled/certification-online-testing/cbt-exam-tutorial/">https://www.theiia.org/en/certifications/currently-enrolled/certification-online-testing/cbt-exam-tutorial/</a>
<b>Ethics Case Procedures</b>	<a href="https://www.theiia.org/globalassets/documents/content/tools/ethics-case-procedures.pdf">https://www.theiia.org/globalassets/documents/content/tools/ethics-case-procedures.pdf</a>
<b>Exam Language Offerings</b>	<a href="https://www.theiia.org/en/certifications/currently-enrolled/exam-language-offerings/">https://www.theiia.org/en/certifications/currently-enrolled/exam-language-offerings/</a>
<b>Exam Security</b>	<a href="https://www.theiia.org/en/certifications/currently-enrolled/exam-security/">https://www.theiia.org/en/certifications/currently-enrolled/exam-security/</a>
<b>Payment Options</b>	<a href="https://www.theiia.org/en/pages/payment-options/">https://www.theiia.org/en/pages/payment-options/</a>
<b>Pearson VUE</b>	<a href="http://www.pearsonvue.com/iaa">www.pearsonvue.com/iaa</a>
<b>Pearson VUE Customer Service</b>	<a href="http://www.pearsonvue.com/iaa/contact/">http://www.pearsonvue.com/iaa/contact/</a>
<b>Study Resources</b>	<a href="https://www.theiia.org/en/certifications/currently-enrolled/exam-preparation-resources/">https://www.theiia.org/en/certifications/currently-enrolled/exam-preparation-resources/</a>
<b>Renewal</b>	<a href="https://www.theiia.org/en/certifications/already-certified/cpe-requirements/">https://www.theiia.org/en/certifications/already-certified/cpe-requirements/</a>
<b>Social Media and Badging</b>	<a href="https://www.theiia.org/en/certifications/already-certified/social-media-and-badging/">https://www.theiia.org/en/certifications/already-certified/social-media-and-badging/</a>
<b>Certification Registry</b>	<a href="https://www.theiia.org/en/certifications/certification-registry/">https://www.theiia.org/en/certifications/certification-registry/</a>
<b>Certification Frames</b>	<a href="https://www.diplomaframe.com/iia/">https://www.diplomaframe.com/iia/</a>

# 附錄 C: 保密協議及一般條款

在開始考試之前，考生應閱讀並接受以下條款。如果考生不接受，則無法參加考試，已經繳納的考試費不予退還。建議您在考試前檢視以下條款。

---

我同意遵守 IIA 的規則並受其約束，包括本保密協議和一般條款。

我了解 IIA 的考試是保密和安全的，受到美國和其他地方的民法和刑法的保護。考試是保密的，受著作權法保護。

我從未獲得過可能在考試中出現的試題。我同意不與任何人討論考試內容。

在考試前、期間或之後，我不會以任何形式或任何方式（包括口頭方式）全部或部分記錄、複製、揭露、出版任何試題或答案；不會在任何互聯網聊天室、留言板或論壇透過短信或者其他方式傳播考試內容。

我已閱讀、了解並同意 IIA 的資格認證應試者手冊中規定的條款及條件，包括費用、政策，和因不當行為、違規行為或違反 IIA 道德和專業準則導致考試成績被撤銷。

我同意 IIA 在基於任何有關誠信的合理原因，質疑成績有效性的情況下，有權暫緩公佈或作廢成績，已繳納的費用不予退還。

我了解如果我不同意本保密協議及條款，我將不能參加考試，考試費不予退還。

---

**參與調查：**我同意全力配合並參與國際內部稽核協會 (IIA) 進行的任何調查。包括提供真實且完整的資訊、參與訪談以及遵守 IIA 在調查過程中提出的任何其他合理要求。

# 附錄 D：認證計畫資格要求與有效期限

## 內部稽核從業人員® ( IAP® ) 資格要求

報名參加內部稽核從業人員資格的考生必須遵守考試的各項要求，其中包括符合認證資格有效期限的規定、對考試內容保密並遵守 [IIA 道德和專業準則](#)、[每年持續專業進修\(CPE\)](#)，以及 IIA 專業認證委員會 ( PCB ) 的其他要求。

內部稽核從業人員計畫的報考要求包含政府出具的有效身分證件。報考資格要求考生所有文件都必須先獲得 IIA 資格認證團隊工作人員的核准，才能通過考試報名申請。

內部稽核從業人員計畫於通過報名資格審核後有 2 年的考試資格，考生要在 2 年有效期限內順利完成內部稽核從業人員的考試 ( CIA 第一科 )。

成功通過考試之後，考生將被授予內部稽核從業人員資格。具有內部稽核從業人員認證者可以選擇加入 [IIA 專業認證公共名錄](#)。

持有效狀態的內部稽核從業人員資格者在報名 CIA 資格認證時無需提供學歷證明。如果考生的內部稽核從業人員資格已過期 ( 如已經超過 3 年 )，其在報名 CIA 資格認證時必須符合相應的學歷和 / 或工作經歷要求。詳情請參考 [CIA 資格認證有效期限規定網頁](#)。此外，有效的 IAP 持證者只需成功完成 CIA 第 2 科和第 3 科考試即可，因為已通過的 CIA 第 1 科考試成績將帶至 CIA 計畫。更多關於 IAP 計畫的資訊，[請參閱 IIA 網站](#)。

# 國際內部稽核師 ( CIA<sup>®</sup> ) 資格要求

報考 CIA 認證的考生必須遵守其相關要求，其中包括符合報名資格有效期限的規定、對考試內容保密、遵守 IIA 道德和專業準則、取得並聲明符合每年[持續專業進修 \( CPE \)](#) 以及 IIA 專業認證委員會 ( PCB ) 的其他要求。

考生必須符合以下報名和授證要求才能獲得 CIA 資格。( IIA 針對不同教育背景的考生提出了不同的工作經歷要求，詳情請見下表。 )

報考要求	通過考試	獲得認證
碩士學位*	有資格報名 CIA，可參加考試 ( 在取得必要的工作經歷之前 )。必須通過所有三科考試，才能獲得認證。	1 年內部稽核經歷 ( 或同等經歷 )。
學士學位*	有資格報名 CIA，可參加考試 ( 在取得必要的工作經歷之前 )。必須通過所有三科考試，才能獲得認證。	2 年內部稽核經歷 ( 或同等經歷 )。
有效的 IAP 持證人	有資格報名 CIA，可參加考試 ( 在取得必要的工作經歷之前 )。必須通過所有三科考試，才能獲得認證。	5 年內部稽核經歷 ( 或同等經歷 )。
5 年內部稽核經歷*	有資格報名 CIA，可參加考試。 必須通過所有三科考試，才能獲得認證。	不需要額外經歷。

\*或同等學(經)歷

考生所提交文件 ( 學歷證明和身分證明 ) 均須經過核准後，方可通過考試報名申請。自通過報名資格審核日起，考生須於 3 年內達成所有授證要求。

擁有大學以上學歷或持有效狀態內部稽核從業人員資格認證的考生，可以在取得相應的工作經歷證明前報名並參加考試。但是，如果考生在 3 年有效期限內無法具有相應的工作經歷，則最終無法獲得授證。

更多有關 CIA 認證的資訊請參考 [IIA 官方網站](#)。

## 同等水準經歷

以下工作經歷可以視同為與內部稽核同等水準的工作經歷：

- 品質確認
- 風險管理
- 稽核 / 評量紀律
- 遵循
- 外部稽核
- 內部控制

# 國際風險管理確認師 ( CRMA<sup>®</sup> ) 資格要求

報考 CRMA 認證的考生必須遵守其相關要求，其中包括符合報名資格有效期限的規定、對考試內容保密、遵守 IIA 道德和專業準則、取得並聲明符合年度 持續專業進修 ( CPE ) 以及 IIA 專業認證委員會 ( PCB ) 的其他要求。

考生必須符合以下報名和授證要求才能獲得 CRMA 資格。

報考要求	通過考試	獲得認證
碩士學位*	有資格報名 CRMA，可參加考試 ( 在取得必要的工作經歷之前 )。必須通過 CRMA 考試才能獲得認證。	1 年內部稽核經歷 ( 或同等經歷 )。
學士學位*	有資格報名 CRMA，可參加考試 ( 在取得必要的工作經歷之前 )。必須通過 CRMA 考試才能獲得認證。	2 年內部稽核經歷 ( 或同等經歷 )。
有效的 IAP 持證人	有資格報名 CRMA，可參加考試 ( 在取得必要的工作經歷之前 )。必須通過 CRMA 考試才能獲得認證。	5 年內部稽核經歷 ( 或同等經歷 )。
5 年內部稽核經歷*	有資格報名 CRMA，可參加考試。必須通過 CRMA 考試才能獲得認證。	不需要額外經歷。

\*或同等學(經)歷

考生應符合所有的報考要求，並且所有提交的文件 ( 身分證明 ) 都必須經過核准後，才能通過 CRMA 考試之報名申請。

CRMA 考試有效期限為 2 年。考生必須自通過報名資格審核之日起的 2 年內達成所有的授證要求。( 即成功通過 CRMA 考試並獲得所需的工作經歷證明。 )

更多有關 CRMA 認證的資訊請參考 IIA 官方網站。

## 同等經歷

以下工作經歷可以視同為與內部稽核同等水準的工作經歷：

- 品質確認
- 風險管理
- 稽核 / 評量紀律
- 遵循
- 外部稽核
- 內部控制

國際內部稽核協會 ( IIA ) 是總部設在美國佛羅裡達州瑪麗湖的國際性專業組織。IIA 在全球共有超過 245,000 名會員，為內部稽核專業的全球代言人，廣受認可的權威性領導者及主要的倡議者和教育者。

IIA 在全世界擁有逾 200,000 名合格的持證人員。除了全球的資格認證外，持證者可享有取得地方、國家和全球專業人士網絡、世界級的培訓、準則和指引、研究、高層發展、就業機會及諸如 IIA 品質服務等資源。



全球總部  
1035 Greenwood Blvd., Suite 401  
Lake Mary, Florida 32746 USA

電話 +1-407-937-1111  
郵箱 [CustomerRelations@theiia.org](mailto:CustomerRelations@theiia.org)  
網址 [www.globaliia.org/certification](http://www.globaliia.org/certification)