



資格認證

應試者手冊



The Institute of
Internal Auditors
Global

目錄

目錄.....	1
簡介.....	3
第一步.....	5
資格要求.....	5
在認證考生管理系統 (CCMS) 中創建個人檔案.....	5
繳納資格認證申請之報名費.....	5
上傳所需文件.....	5
身分證明.....	6
學歷證明.....	7
完成品格推薦流程.....	7
特殊照顧.....	7
延長報名資格有效期限.....	7
特殊情况延期.....	7
第二步.....	8
繳納考試報名費.....	8
預約考試.....	8
考試授權期限延長.....	9
接收考試確認訊息.....	9
未能參加考試.....	9
變更考試預約.....	10
參加考試.....	10
開始考試之前.....	11
正式考試.....	11
收到考試成績.....	12
再次參加考試.....	12
第三步.....	13
完成工作經歷驗證流程.....	13
收到認證通知.....	13
第四步.....	14
顯示您的證照.....	14
證照公共名錄.....	14

社交徽章.....	15
附錄 A: 考試安全規範.....	16
附錄 B: 有用的連結.....	18
附錄 C: 保密協議和一般使用條款.....	20
附錄 D: 線上考試.....	21
附錄 E: 認證資格有效期限規定.....	24

該資格認證應試者手冊提供了有關國際內部稽核協會（以下簡稱 IIA）之國際內部稽核師(CIA®)、國際風險管理確認師 (CRMA®)、內部稽核領導者資格 (QIAL®)和內部稽核從業人員資格的内容。

該手冊中包含有關 IIA 資格認證的相關資訊，請考生仔細閱讀，瞭解取得資格認證的全過程，並同時獲取有用的建議。

取得資格認證的步驟

第一步 – 提交申請

第二步 – 參加考試

第三步 – 工作經歷驗證

第四步 – 維護認照狀態

簡介

IIA 主要提供以下幾項全球核心資格認證和項目：國際內部稽核師(CIA®)、國際風險管理確認師(CRMA®)、和內部稽核領導者資格(QIAL®)、以及內部稽核從業人員資格。IIA 考試提供多種語言選擇。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所認可的專業資格認證。成為一名 CIA 是全球各地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 意味著持證人員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。



內部稽核領導者資格 (QIAL®)

QIAL 著重考察領導能力，特別適用於稽核長(CAEs)或審計服務公司領導者，其在帶領審計職能、影響策略和組織績效、提供意見和見解、倡導創新和變革、擁護道德和社會責任等關鍵領域。

(2021 年 12 月 31 日起停止接受新的申請。)



內部稽核從業人員資格

內部稽核從業人員資格是為剛從事稽核以及透過輪調從事稽核工作的人員設計的，使其能夠在進入內部稽核職涯初期快速展現個人的內部稽核資質。

在部分國家和地區，認證流程、定價和稅費可能存在差異，因為在這些國家和地區資格認證考試是根據 IIA 與當地分會簽署的協議進行管理的。例如，在南非，考生必須成為南非內部稽核協會的會員才能報名參加國際資格認證考試項目。同樣的，在英國，考生也必須成為英國／愛爾蘭內部稽核協會會員才能獲得報名參加考試的資格。以下國家的考生需要參考當地內部稽核協會或者聯繫當地 IIA 代表獲取更多有關當地資格認證取得流程的資訊：

比利時

巴西

捷克共和國

韓國

日本

印尼

[點擊此處查看價格資訊。](#)

注意：所有已完成繳納的費用均無法退還。如考生發現 [認證考生管理系統\(CCMS\)](#) 中提供的價格有誤，請勿繼續交易，並在系統中提交事件報告，我們的管理員將與考生取得聯繫。

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（如所在單位為 IIA 集團會員單位，則可以與所在稽核團隊協調人聯繫），請求核實會員資格狀態。

取得資格認證要經歷以下四個基本步驟：提交申請、參加並通過全部考試、完成工作經歷驗證和申報持續專業進修。IIA 的 CCMS 系統將為考生提供全程指導服務。

第一步

提交申請

資格要求

為取得證照考生必須符合所有報考要求和授證要求，保證對考試內容保密並遵守 IIA 職業道德規範，才能最終取得資格認證。

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 IIA 職業道德規範，且已經知曉申請資格認證的所有條款（考生可以透過閱讀資格認證應試者手冊獲得這些資訊）。各類資格認證的資格要求詳見附件 E。

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 系統中申請 IIA 全球帳號，並創建個人檔案。考生可以使用該帳號申請各類資格認證、申請成為 IIA 會員、註冊活動、查看和發佈招聘資訊和購買產品。在 CCMS 系統中申請全球帳號並創建個人檔案流程簡單易操作，且無需支付任何費用。

如果考生之前在 CCMS 系統中創建過檔案，但長時間未登錄，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 系統登錄頁面進行密碼重置。

登錄 [CCMS](#) 系統獲取或創建考生的 IIA 全球帳號和個人檔案。如有任何問題，請聯繫客戶關係團隊，郵箱為 CustomerRelations@theiia.org，或撥打電話：+1-407-937-1111。

繳納資格認證申請之報名費

考生申請資格認證時首先要到 CCMS 系統中找到所選認證項目。考生可以透過信用卡（建議使用因較便利）或銀行轉帳的方式完成繳費（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）。請注意，銀行轉帳可能需要幾個星期的時間完成。考生可以透過在系統中點擊“我的訂單”來獲取支付憑證和收據。

完成報名費之繳納後，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 團體會員單位，則可以與所在稽核團隊協調人聯繫。

上傳所需文件

為向 IIA 證明考生符合所選資格認證專案的資格要求，考生必須提供相應的文件。非英文證明文件必須附帶英文翻譯。考生需將文件交由通曉英語的人員完成翻譯，並在文件下方簽署姓名和日期。

身分證明

所有 IIA 資格認證專案都要求考生提供身分證明。考生必須使用現行的有效證件。下圖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。）	過期的帶有照片的身分證明

考生參加考試時必須出示個人身分證件，且身分證件上的資訊必須與其在 CCMS 系統的個人檔案資訊保持一致。考生如需修改個人姓名，請在 CCMS 系統主頁點擊“提交姓名變更請求”，完成相應的操作步驟並按要求上傳相應的文件。

註：若您的證件沒有英文姓名，可將「有效之國民身分證」及英文名字與 CCMS 系統報名時拼音一致之有效信用卡（請遮住卡號），掃描成同一頁檔案後上傳。

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：

- 畢業證書或正式的成績單影本。如果證書上的姓名為考生曾更名，考生還要附加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。

完成品格推薦流程

考生品格推薦的基礎是 [IIA 職業道德規範](#)。考生可依據 CCMS 系統指示自主完成品格推薦的流程。

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的考生也能參加考試。

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》](#)。在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存在任何疑問，請發送郵件至 certaccommodations@theiia.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才能最終取得認證。如有需要，考生必須在報名資格有效期限到期前在 CCMS 系統中完成延長之申請，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，並且之前已通過的考試，將因失效而須全部重考。

特殊情況延期

如遇到特殊情況（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），考生有一次無條件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，詳細解釋出現的特殊情況。工作人員將對其進行審核，並告知考生如何繼續後面的流程。所有的申請報告都應附有佐證性證明文件。

第二步

參加考試

考生在報名並預約考試科目之前必須符合所有的報考資格要求並獲得核准。大多數情況下，考生將擁有到 Pearson VUE 考試中心參加考試或參加線上考試兩種選擇（一些考試科目以及部分的地區不提供線上考試方式）。考生如需選擇線上考試，請參考 [Appendix D](#) 查看相應的政策要求和考試流程。

繳納考試費

IIA 考試費規定與資格認證申請之報名費規定類似：

- 一旦發現顯示價格有誤，請停止操作，並在系統中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經報名的考試科目。
- 在 CCMS 系統中繳納的費用無法從一個科目轉移到另一科目中。
- 透過銀行轉帳方式繳納的費用可能需要數週才會完成；使用信用卡繳費可以縮短等待時間。

完成繳費後，考生必須在 180 天的考試授權期限內完成考試，但是如果報名資格有效期限在 180 天考試授權期結束前就到期，考試授權將隨著報名資格有效期限結束而過期（報名資格之效期若過期後考生將不能參加考試）。考生必須在報名資格有效期限內預約並參加考試。

預約考試

Pearson VUE 公司考場的安排和線上考試安排有所不同，且時常會發生變化；但多數考試中心全年每週平均開放時間為 5 到 6 個工作日（以當地情況為準）。考生應儘早進入系統預約相應的考試科目。考生愈早預約考試科目，就愈有可能成功選擇理想的考試日期、時間和考試地點。沒有預約的考生不能參加考試，因此考生必須提前對考試科目進行預約。

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。

除此以外，考生還可以撥打 Pearson VUE 客戶服務電話來進行考試預約。

- 訪問 [Pearson VUE 客戶服務中心](#) 查詢當地客戶服務電話。
- 在 [Pearson VUE 官網](#) 查詢考場位址，並在電話預約之前選擇理想的考試地點。
- 電話預約之前請預先準備三個優先的考試日期和時間。
- 向 Pearson VUE 客戶服務中心代表提供 IIA 考生 ID，以便客服代表幫助考生進行考試預約。

注意：請勿向提供考位的實體考場進行考試預約或取消預約。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

考生刷完考試費後，考試窗期將為考生開放 180 天，或開放至報名資格有效期限結束。（看哪個先到期，如果報名資格有效期限在考試授權期限內先結束的話）。過期後的考試授權將失效（考生所有繳納的考試費全部沒收，必須重新報名和繳費）。

考生還可以依據需要透過 [CCMS](#) 系統付費申請延長一次考試授權。延長期限為 60 天（但若報名資格有效期限到期日少於 60 天，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能超過報名資格的有效期限。

接收考試確認訊息

完成考試預約之後，Pearson VUE 將向考生發送預約確認郵件，其中包括考生所選的考場位址或線上考試的可選資訊。考生如果沒有收到 Pearson VUE 發送的考試預約確認郵件，可能意味著考生的預約資訊沒有及時記錄和更新，此時應立即聯繫 [Pearson VUE 客戶服務中心](#)。

未能參加考試

考生必須攜帶當地政府出具的現行、有效身分證件按時參加考試。如考生未能按預約時間和地點參加考試，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會被沒收，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。考生如需申訴，請直接聯繫 Pearson VUE。

變更考試預約

考生可以根據個人情況，在原定考試時間的基礎上至少提前 48 小時，直接透過 [CCMS](#) 系統或者聯繫 Pearson VUE 進行考試取消或者更改。但是，考生每次變更預約資訊都需支付 75 美元（款項將直接付給 Pearson VUE），隨後將收到 Pearson VUE 發送の確認變更考試預約資訊的郵件。如果考生未收到郵件，應立即聯繫 [Pearson VUE 客戶服務中心](#) 確認資訊是否變更成功。

針對中國的政策：在中國，考生變更考試資訊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

無論考生是採線上或實體考試，IIA 建議所有考生參加考試之前熟悉電腦考試（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模擬指導。

參加實體考試的考生應至少在考試開始前 30 分鐘到達考試中心。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”。如果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。

參加考試的考生需提供當地政府出具的顯示個人照片的身分證件，證件中的姓名和國別資訊必須與考生在報名時提供的資訊保持一致。考生身分資訊必須與考生 [CCMS](#) 系統中個人檔案以及 Pearson VUE 考試預約的姓名資訊保持一致。根據考場要求，考生還可能需要提供個人指紋或掌紋資訊。

注意：如果考生在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：請記得攜帶「有效期限內之護照」，或「有效之國民身分證」及英文名字與 [CCMS](#) 系統報名時拼音一致之有效信用卡。

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，請訪問 [IIA 官方網站](#) 查看“Pearson VUE 服務指引”視頻。

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考位，考試期間未經允許考生全程不得離開考位。考生到達考位後，考試管理人員會將考生登錄考試系統，並與考生確認螢幕上所顯示的考生和考試科目資訊是否正確。

考生首先會看到一個歡迎頁面，考生要在考試開始前勾選同意“IIA 保密協定”（NDA）以及一般使用條款（請透過 [附件 C](#) 提前閱讀 NDA 和一般使用條款）。如果考生不同意 NDA 內容，則無法參加考試，考試費也會隨之沒收。

考試開始之前出現的畫面不會計入考試時間。但是，請考生注意，這部分操作也有單獨的時間限制，若超過時間考試會自動開始。

正式考試

考生使用的電腦螢幕上會有一個內置的計時器，在考試過程中提醒考生考試剩餘時間。考生要明智地安排考試時間，以確保能夠有足夠的時間來回答考題。答錯不會倒扣。

請注意，考試沒有安排休息時間。如有必要，考生可以申請休息，但將計入整體考試用時。如果考生因故中途離開考場，必須在考場簽到表上簽字，出入必須出示個人身分證件。還可能會要求考生輸入指紋或掌紋證明身分。

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過有關監控異常行為的專業培訓，他們將對考生進行即時監督。除此以外，考場還設有錄音和錄影設備。考生可以透過閱讀 [附件 A](#) 獲取有關考試安全和異常行為後果的相關規定。

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。

考場非預期關閉的情況

如果在考生所預約的日期，考場因特殊原因關閉或者因故無法提供考位，Pearson VUE 將與考生取得聯繫。如果由於特殊天氣或者其他當地特殊情況，考生不確定預約當天考場是否開放，請直接聯繫考場。如果考場表示當天會開放考位，考生應當依約前往參加考試。如果考場當天沒有開放考位，考生可以免費重新預約考試。

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

收到考試成績

考試中所有試題都經過提前測試，以確保具統計效度。考生原始成績會基於考生答對考試的題數，並轉換成一個介於 250 至 750 之間的量表分數。取得 600 分及以上的考生通過考試，如果通過考試，考生成績報告只會顯示考生通過考試，不會顯示具體分數。未通過的考試成績報告中將會顯示具體的分數，並列出考試內容綱要中考生需要進一步改善的知識範疇。考生在考試中心完成考試後將會收到一份列印的非正式成績報告。

考試成績將更新至 CCMS 系統，除此以外，還將向考生預留的郵箱發送成績報告（時間一般為考試結束後 48 小時以內）。成績報告不是直接在 CCMS 系統，考生登錄個人 CCMS 帳號只能獲知是否通過考試的資訊。如需獲取成績報告，考生需於登錄 CCMS 系統後，選擇“訪問 Pearson VUE”，然後點擊“查看成績單”。

如果 IIA 認為考生成績需要進一步分析，可能會延後告知考生考試成績，考生也會收到相應的郵件通知。成績分析可能需要 4 到 6 週來完成。除此以外，IIA 將保留因為考生存在不正當考試行為、成績異常或者違反 IIA 職業道德規範，而保有隨時取消考生考試成績的權利。

再次參加考試

就重考政策而言，IIA 限制考生在報名資格三年有效期限內參加考試的次數，各科最多報考 8 次為止。

考生需在上一次考試結束 30 天後，才能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。如果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的情況以外，考生不得重考之前已經通過的考試。如果考生需要重新參加之前已通過的考試（在認證資格有效期限已過期的情況下），其可以選擇的最早考試日期，和上次參加該科考試日期，須間隔 30 天以上。

第三步

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。

完成工作經歷驗證流程

即使已經通過了所有的考試科目，考生也必須提交工作經歷證明，並通過 IIA 的驗證，否則將最終無法獲得資格認證。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

當考生符合認證資格的所有要求後，會收到一封特別的資格認證通知郵件（郵件將發送至考生在 CCMS 個人檔案中留存的郵箱），這也將是考生展示個人成就的有力憑證。除此以外，如果考生選擇進行認證登錄，其姓名和獲得的資格認證將被納入 [IIA 專業證照公共名錄](#)之中。

我是一名國際內部稽核師



第四步

維護證照狀態

為了使考生的認證資格保持有效狀態，按照 IIA 持續專業進修（CPE）政策有關規定，考生必須在每年 12 月 31 日之前獲得並申報 CPE——其中必須包含 2 小時有關職業道德的訓練時數。

如果考生未能在申報截止日期前按時申報 CPE，其認證將自動被調整為“寬限期”狀態，考生在達到進修時數要求並完成申報前不得使用認證名銜。如果證照由於未申報進修時數而始終處於寬限期超過 12 個月，將被自動調整為“已過期”狀態，考生必須重新申請恢復認證及繳費，在提出申請之前，須補上前 12 個月的持續專業進修時數證明。

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 CPE 相關規定。如果被選中作為抽查對象，考生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調整為“已過期”。

顯示您的證照

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。

證照公共名錄

除此以外，考生可以選擇加入 [IIA 專業證照公共名錄](#)。此名錄有持證人為維護證照有效性，有持續專業進修之最新公開資訊。該系統也為雇主和人才招募提供了查詢認證真偽和狀態的管道。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證照公共名錄，但是非有效狀態的持證人不能加入證照公共名錄。

IIA 不會為持證人單獨提供驗證信函。想要尋求驗證的持證人必須選擇加入證照公共名錄。

社交徽章

持證人員還可以在社交或專業交流網站、個人網頁或者郵箱中使用持有專業認證資格的電子徽章。可訪問 [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）。

如有其他有關資格認證的問題或疑慮，可以在 [CCMS](#) 系統提出事件報告進行諮詢。



附錄 A

考試安全規範

國際內部稽核協會（IIA）和 Pearson VUE 非常重視考試安全性，因為這是體現資格認證的價值和信譽的基礎；IIA 考試內容嚴格保密，禁止以任何方式分享、討論、發佈或上傳。

現行的考試安全保護措施和程序包括透過持續的鑑識分析，來辨識異常的測驗組型是否存在舞弊，以便能迅速和主動發現可疑的情況。IIA 保有強制重考、停考或取消考試一段較長時間的權利，以維護認證考試的安全和誠信。

IIA 政策可能隨時視情況需要而更新或異動。

違反道德規範和不當行為

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：

- 提交虛假、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成績單。
- 在上傳的申請資訊中包含虛假、不一致或誤導性資訊。
- 代替他人參加考試或者由他人代替自己參加考試。
- 複製、共用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。
- 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令。
- 違反 Pearson VUE 的安排或者考場規則或規定。
- 違反 Pearson VUE 線上考試規則或規定。
- 嘗試實施以上任一行為。

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。

舉報違規行為

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權的機密性。如果考生在與 IIA 考試內容相關的考場發現有不尋常或不當的行為，或收到、知道有販售 IIA 認證考試題目和答案的廣告行為，或者考生對考試安全規範有問題、意見或疑慮，請直接和 IIA 考試安全部門（IIA Exam Security）進行聯繫 examsecurity@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的行為，將暫緩公佈考試成績或宣佈成績無效。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 道德規範的事件進行調查。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 有權暫緩公佈或宣佈考試成績無效。IIA 可能會依照其道德事件處理程序，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。

附錄 B

有用的連結

The IIA	https://www.theiia.org/en/
IIA Privacy Policy	https://www.theiia.org/en/Privacy-Policy/
IIA Membership	https://www.theiia.org/en/membership/
IIA Certifications	https://www.theiia.org/en/certifications/
Internal Audit Practitioner	https://www.theiia.org/en/certifications/iap/
CIA	https://www.theiia.org/en/certifications/cia/
CRMA	https://www.theiia.org/en/certifications/crma/
QIAL	https://www.theiia.org/en/certifications/qial/
CCMS	https://ccms.theiia.org/
Accommodations Application	https://dl.theiia.org/Documents/IIA-Accommodations-Application.pdf
Code of Ethics	https://www.theiia.org/en/content/guidance/mandatory/standards/code-of-ethics/
Computer-based Testing Tutorial	https://www.theiia.org/en/certifications/currently-enrolled/certification-online-testing/cbt-exam-tutorial/
Ethics Case Procedures	https://www.theiia.org/globalassets/documents/content/tools/ethics-case-procedures.pdf
Exam Language Offerings	https://www.theiia.org/en/certifications/currently-enrolled/exam-language-offerings/
Exam Security	https://www.theiia.org/en/certifications/currently-enrolled/exam-security/
Payment Options	https://www.theiia.org/en/pages/payment-options/
Pearson VUE	www.pearsonvue.com/iiia
Pearson VUE Customer Service	http://www.pearsonvue.com/iiia/contact/
Pearson VUE's OnVUE	https://home.pearsonvue.com/iiia/onvue
Study Resources	https://global.theiia.org/certification/enrolled/Pages/Exam-Preparation-Resources.aspx
CPE Policy	https://www.theiia.org/globalassets/documents/certifications/cpe-policy.pdf

CPE Reporting	https://www.theiia.org/en/certifications/already-certified/cpe-requirements/
Social Media and Badging	https://www.theiia.org/en/certifications/already-certified/social-media-and-badging/
Certification Registry	https://www.theiia.org/en/certifications/certification-registry/
Certification Frames	https://www.diplomaframe.com/iia

附錄 C

保密協議和一般使用條款

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。

我同意遵守 IIA 的規則並受其約束，包括本保密協定和一般使用條款。

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和條件，包括費用、政策，和因不當行為、違規行為或違反 IIA 職業道德規範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和這些條件，我將不能參加考試，考試費不予退還。

附錄 D

線上考試

線上考試是指考生可以透過線上的方式——而不是前往考試中心——參加考試，考試過程中考試負責單位透過網路攝影機全程監督考生考試。這種方式也被稱為遠端考試、遠端線上考試、或遠程監考。有些考生認為在家或辦公地點參加考試比去考試中心更加方便，對於這些考生來說，線上考試是一個很好的選擇。兩種方式對應的考試內容沒有差別。但是，在資格認證應試者手冊的“[第二步：參加考試](#)”對應的作業流程略有不同。詳見下文：

軟體和硬體要求

IIA 強烈建議考生在預約線上考試之前確保參加考試使用的電腦能夠相容線上考試軟體。請在 [Pearson VUE 的 OnVUE 網站](#)查看對網路系統的最低限制條件，並在電腦上進行系統測試，確保系統能夠相容 OnVUE 線上考試軟體。

有關線上考試出現技術問題的兩個常見原因是：

- 使用處理公務的電腦。
- 網路環境不穩定。

公務電腦中的防火牆和安全設置可能會影響線上考試軟體的正常運行。不穩定的網路環境（無線網路、VPN、移動熱點）可能會導致網路斷線。因此，IIA 建議考生使用個人電腦（非公司派發使用的電腦）和有線網路。

注意：如果 Pearson VUE 認定考生由於網路連接或測試設備原因而無法完成考試，考試費不予退還，考生需要按照 [IIA 的重考政策](#)重新付費報名參加考試。

預約考試

透過 **CCMS 系統預約線上考試**，考生只需在“選擇考試方式”頁面中選擇“在家或辦公室”。考試從每天零點開始，每 15 分鐘設定一個考試場次（如上午 11:30、上午 11:45、下午 12:00、下午 12:15 等）。只要還有可預約的場次，考生可以預約當天的考試。選擇線上考試的考生必須閱讀並同意線上考試的管理規定。

未能參加考試

預約成功以後，考生應做好準備，在適當的考試環境下於預定的時間參加考試（下文中將具體陳述對考試環境的要求）。考生參加考試不可以遲到。請考生在報到窗期開放時（考試開始前 30 分鐘）做好準備，為考試報到之登錄作業預留時間。由於考生全天 24 小時都可以預約參加線上考試，因此一定要確認考試日期、時間和時區是否與預約資訊保持一致。如果考生未能參加考試，將被記為“缺考”，已繳納的考試費沒收。考生被記為“缺考”後，需重新付費報名才能預約下一次考試。

考試開始之前

考生應在預定的考試時間開始前 30 分鐘登錄考試系統。請考生在報到登錄窗期開放時做好準備，為報到程序預留足夠的時間。考生可以透過以下兩種方式進入線上考試介面：

- 點擊 Pearson VUE 預約確認郵件中的“登錄”連結，或
- 登錄 CCMS 系統，點擊“訪問 Pearson VUE”，然後選擇考試連結。

如果頁面中沒有出現“開始”考試的選項，代表考生進入頁面的時間太早或太遲了。請考生確認預約資訊，在適當的時間進入系統參加考試。

考生必須能夠用英語或日語與監考人員進行交流。在登錄過程中，考生要對工作環境進行拍照或錄影，監考人員將在考試開始之前對其進行審查。請考生確保房間的亮度，讓監考人員能夠辨認考生和考試環境。請考生不要背對光源（窗戶或明燈）。由於自然光源可能會隨著考試的進行而發生變化，因此建議考生使用人工照明光源。

考生應確保考試環境安靜，沒有噪音或其他干擾。除此以外，參加線上考試的考生還要符合以下要求：

- 考生必須在考試開始之前按照規定完成 PearsonVUE 系統測試。
 - IIA 和 Pearson VUE 共同監督考生對系統測試強制性要求的遵循情況。違反相關規定的考生，考試費沒收，必須重新繳費才能再重考。
- 考生考試桌面應保持乾淨整潔，考生所及範圍內不能有書籍、筆記本、便簽、紙、鋼筆、鉛筆或其他書寫用具／物品。
- 考生應關閉除考試用機以外的電腦設備，移開並關掉其他所有的智慧型配件或設備。
- 監考人員將對牆面上有書寫內容的裝置（如白板）上的資訊進行檢查。
- 考試期間考生須將手錶移開，放在可視／可及範圍以外。
- 考試期間考生可以使用透明水杯；但不可以進食、吸煙和咀嚼口香糖。

如果考試環境沒有通過監考人員的審查，考生將不能參加考試。

注意：如果考生沒有在預定時間開始考試或考試環境沒有符合資格認證應試者手冊的具體要求，其報考科目無效，將被記為“缺考”且考試費沒收。

參加考試

考試中途不設置休息時間。此外，申請參加線上考試的考生還應遵守以下規定：

- 考生必須在考試開始之前按照規定完成 PearsonVUE 系統測試。
 - IIA 和 Pearson VUE 共同監督考生對系統測試強制性要求的遵循情況。違反相關規定的考生，考試費沒收，必須重新繳費才能再重考。
- 考生必須確保考試全程監控攝像都處於全視角狀態，且能夠被監考人員看到。
- 考試開始以後考生不可以離開監控範圍。
- 考生不可以大聲讀誦考試題目。
- 考生不可以使用考試專用資料或便簽紙、可擦拭白板或其他書寫用具（如鋼筆、記號筆或鉛筆）。
- 考生不能使用以下物品：手機、耳機或耳塞（有線或藍牙設備）、手持電腦或其他電子設備、紙張、手錶、皮夾、皮包、帽子（或其他遮蓋頭部的物品）、袋子、外套、書籍、筆記本或其他不屬於特別核准範圍內的物品。
- 考試期間禁止其他人進入考試房間

考生要對自身是否能夠遵守考生行為規範且考試環境是否符合要求承擔最終責任。

注意：如果考生行為出現異常，考試將被終止。考生由於異常行為而被監考人員宣佈考試終止後，考試成績作廢，考試費不予退還。

接收考試成績

考試結束 24 小時之後，考生可以在 CCMS 系統首頁選擇“訪問 Pearson VUE”，然後點擊“查看成績單”獲得考試成績。如果考生未能通過考試，成績報告將會顯示具體的分數，以及需要進一步改善的考試內容網要範疇。考試結果也會透過郵件的形式發送至考生郵箱。

考試安全相關考慮

為維護考試公平，線上考試採取了多種途徑確保考試安全。Pearson VUE 採用了一款安全的瀏覽器，嚴禁考生考試期間打開或使用其他的網路頁面或程式。考生必須提供即時的考試環境的圖片和／或錄影。此外，Pearson VUE 的監考人員經過專業培訓，負責監督並發現任何可能違反考試規定的異常行為。如發現考生違反考試規定，監考人員可以隨時終止考試。如果考生由於違反考試規定被監考人員終止考試，本次考試作廢，考試費不予退還。請參考 [Pearson VUE 的 OnVUE 網站](#)瞭解有關線上考試政策和程序的全部內容。

無論場所或監控方式，考生在考試期間都應展現最高的道德水準。請參考本資格認證應試者手冊的[附錄 A](#)，瞭解其他有關違反道德準則、異常行為及其相關後果的內容。

考生如果還有其他有關考試安全的疑問、意見或考量，請透過 examsecurity@theiia.org 單獨聯繫 IIA 考試安全部門，提供相關資訊。

附錄 E

認證資格有效期限規定

內部稽核從業人員資格有效期限規定

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 職業道德規範](#) 以及 IIA 專業認證委員會 (PCB) 的其他要求。

內部稽核從業人員資格的報考要求為：(1) 政府出具的有效身分證件、(2) 品格推薦。IIA 資格認證要求考生所有文件 (品格推薦和身分證明) 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。

內部稽核從業人員資格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資格的考試。

報考要求		授證要求
政府出具的有效身分證件	品格推薦證明	通過內部稽核從業人員資格考試
V	V	V

成功通過考試之後，考生將被授予內部稽核從業人員資格，有效期限為 3 年，到期後不能再延長。內部稽核從業人員資格無需進行相關持續專業進修 (CPE)。具有內部稽核從業人員資格者可以選擇加入 [IIA 專業證照公共名錄](#)。

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](#)。

如需瞭解更多有關內部稽核從業人員資格的資訊，請登錄 [IIA 官方網站](#)。

國際內部稽核師（CIA®）認證資格有效期限規定

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 職業道德規範、取得並申報 持續專業進修時數（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 名銜。（IIA 針對不同教育背景的考生提出了不同的工作經歷要求，詳情請見下圖。）

報考要求			授證要求	
教育背景**	有效身分證件	品格推薦	CIA 考試科目 1、科目 2 和科目 3	工作經歷
碩士學位*	V	V	V	1 年內部稽核相關工作經歷*
學士學位*	V	V	V	2 年內部稽核相關工作經歷*
有效狀態的內部稽核從業人員資格	V	V	V	5 年內部稽核相關工作經歷*

*或同等學歷（或同等經歷）

**沒有大學以上學歷或不具備有效狀態內部稽核從業人員資格，但擁有五年及以上內部稽核相關工作經歷的考生可以報考 CIA。

考生所有提交的文件（學歷證明、品格推薦和身分證明）都必須經過核准後，才能通過考試報名之申請。自通過報名資格審核之日起，考生必須在 3 年有效期限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[®]）認證資格有效期限規定

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 職業道德規範、取得並申報 持續專業進修時數（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 名銜。

報考要求			授證要求	
資格認證	有效身分證件	品格推薦	CRMA 考試	工作經歷
有效狀態的 CIA 證書	V	V	V	5 年內部稽核和／或風險管理工作經歷*

*或同等水準經歷

考生應符合所有的報考要求，並且所有提交的文件（品格推薦和身分證件）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

內部稽核領導者(QIAL®)資格有效期限規定

*該專案於 2021 年 12 月 31 日起停止接受新的申請。

報名 QIAL 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 職業道德規範、取得並申報持續專業進修時數 (CPE) 以及 IIA 專業認證委員會 (PCB) 的其他要求。

考生可以根據自身持有的認證的有效情況，以及工作經歷水準，透過不同的方式獲得 QIAL 認證。下圖詳細說明了不同情況的考生需要符合的報考要求和授證要求。

應試者類型			報考要求			授證要求		
	有效狀態的 CIA	稽核執業經歷	有效身分證件	品格推薦	整體工作經歷	個案研究 (CS)	專業工作經歷 (PPE)**	演講和訪談
對於稽核專業具有企圖心的精英	是	無	V	V	5 年內部稽核工作經歷*	是	否	是
新任的主管	是	3 年以下	V	V	10 年綜合管理經歷			
	否	3 年以下	V	V	15 年綜合管理經歷	否	是	是
經驗豐富的主管	是	3 年及以上 (至今)	V	V	10 年綜合管理經歷			
	否	3 年及以上 (至今)	V	V	15 年綜合管理經歷			

*或同等水準經歷

**專業工作經歷 (PPE)

考生必須符合所有報考要求，並且所提交的文件（品格推薦和身分證明）都必須經過核准後，才能通過 QIAL 考試之報名申請。考生必須具備至少 5 年的內部稽核或同等水準工作經歷才能申請報名 QIAL。

QIAL 考試有效期限為 7 年。考生必須自通過報名資格審核之日起的 7 年內完成所有的授證要求。

更多有關 QIAL 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

國際內部稽核協會（IIA）是一家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 20 萬名會員，為內部稽核專業的全球代言人、為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，持證人員還可享有取得地方、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
美國佛羅裡達州 32746 瑪麗湖，格
林伍德大道 1035 號 401 棟

電話 +1-407-937-1111
郵箱 CustomerRelations@theiia.org
網址 www.globaliia.org/certification