

記帳士、記帳及報稅代理人 個人資料檔案安全維護管理檢查表

記帳士/記帳及報稅代理人姓名：

(簽名或蓋章)

事務所名稱：

執業場所地址：

聯絡電話：

E-mail：

檢查日期： 年 月 日

檢查項目	檢查內容	檢查結果	說明
1. 個人資料檔案安全維護計畫之訂定及修正(安維辦法 ^{註1} 第2條)	1.1 有無訂定個人資料檔案安全維護計畫(下稱安維計畫)?	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	1.2 安維計畫內容是否包括安維辦法第3條至第21條規定相關組織及程序?	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	1.3 是否定期檢視安維計畫及配合相關法令修正?	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
2. 配置相當資源與人員及任務(安維辦法第3條)	2.1 就個人資料檔案安全維護管理有無指定專人或建立專責組織, 並配置相當資源?	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	2.2 專人或專責組織有無規劃、訂定、修正與執行安維計畫及業務終止後個人資料處理方法等相關事項?	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	2.3 專人或專責組織有無訂定個人資料保護管理政策, 並將其所蒐集、處理或利用個人資料之依據、特定目的及其他相關保護事項, 公告使其所屬人員充分瞭解?	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	2.4 ^{註2} 專人或專責組織有無定期對所屬人員施以基礎認知宣導	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	

檢查項目	檢查內容	檢查結果	說明
	或專業教育訓練，使其明瞭個人資料保護相關法令之規定、所屬人員之責任範圍及各種個人資料保護事項之方法或管理措施？		
	2.5專人或專責組織有無定期就執行2.2至2.4任務情形向記帳士、記帳及報稅代理人或其授權人員提出書面報告？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	2.6安維計畫之訂定或修正有無經記帳士、記帳及報稅代理人或其授權人員核定？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
3. 界定個人資料範圍並定期確認(安維辦法第4條)	3.1有無清查所保有之個人資料，界定其納入安維計畫之範圍並建立檔案？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	3.2有無定期確認上述內容是否異動？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
4. 個人資料風險評估及管理機制(安維辦法第5條)	4.1有無依據檢查項目3界定之個人資料範圍及其相關業務流程，分析可能產生風險？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	4.2有無依據風險分析結果，訂定適當管控措施？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
5. 事故之應變、通報及改善機制(安維辦法第6條)	5.1有無訂定因應個人資料被竊取、竄改、毀損、滅失或洩漏等事故之適當應變措施？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	5.2 ^{註3} 最近1年所保有之個人資料有無發生被竊取、竄改、毀損、滅失或洩漏等事故？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	5.3發生上述事故後有無採取適當應變措施，並自發現事故時起算72小時內，檢附「個人資料侵害事故通報及紀錄表」通	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	

檢查項目	檢查內容	檢查結果	說明
	報財政部？		
	5.4承5.2，有無查明事故之狀況並以適當方式通知當事人有關事實、因應措施及諮詢服務專線等？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	5.5承5.2，有無將事故處理情形、查處過程、結果及檢討等函報財政部？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	5.6發生個人資料安全事故後有無研議預防機制，避免類似事故再次發生？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
6. 蒐集、處理及利用之內部管理程序-個人資料之屬性(安維辦法第7條)	6.1有無確認蒐集、處理或利用之個人資料是否包含個人資料保護法(下稱個資法)第6條所定個人資料及其特定目的？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	6.2有無確保蒐集、處理或利用個資法第6條所定個人資料符合相關法令之要件？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	6.3非個資法第6條所定個人資料，如認為具有特別管理之需要，有無訂定特別管理程序？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
7. 蒐集、處理及利用之內部管理程序-告知義務之履行(安維辦法第8條)	7.1檢視蒐集、處理或利用個人資料之特定目的，除符合法定免為告知事由外，是否均依法告知當事人相關事項？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	7.2依資料蒐集之情況，有無採取適當之告知方式？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
8. 蒐集、處理及利用之內部管理程序-蒐集、處理及利用之	8.1蒐集、處理個人資料是否符合個資法第19條第1項規定，具有特定目的及法定要件？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	8.2利用個人資料有無符合個資法第20條第1項規定，於特定目	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

檢查項目	檢查內容	檢查結果	說明
方式(安維辦法第9條)	的必要範圍內利用?	<input type="checkbox"/> 不適用	
	8.3 ^{註4} 承上,於特定目的外利用個人資料時,有無具備法定特定目的外利用要件?	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
9.蒐集、處理及利用之內部管理程序-委外監督 ^{註5} (安維辦法第10條)	9.1委託他人蒐集、處理或利用個人資料之全部或一部時,有無對受託者依個資法施行細則第8條規定為適當之監督?	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	9.2承上,有無明確約定相關監督事項及方式?	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
10.蒐集、處理及利用之內部管理程序-國際傳輸規範 ^{註6} (安維辦法第11條)	10.1將當事人個人資料作國際傳輸者,有無檢視是否受財政部限制?	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	10.2承上,有無告知當事人其個人資料所欲國際傳輸之區域?	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	10.3承上,對資料接收方有無為安維辦法第11條所列事項之監督?	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
11.蒐集、處理及利用之內部管理程序-當事人行使權利規範(安維辦法第12條)	11.1受理當事人就其個人資料行使個資法第3條規定權利時,有無確認其為個人資料之本人,或經個人資料之本人委託授權?	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	11.2有無提供當事人行使權利之方式,並遵守個資法第13條有關處理期限規定?	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	11.3如酌收必要成本費用,有無告知當事人?	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	11.4具個資法第10條但書及第11條第2項但書、第3項但書規定得拒絕當事人行使權利之事	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	

檢查項目	檢查內容	檢查結果	說明
	由，有無附理由通知當事人？		
12. 蒐集、處理及利用之內部管理程序-資料正確性規範(安維辦法第13條)	12.1於蒐集、處理或利用過程有無檢視個人資料正確性？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	12.2發現個人資料不正確時，有無適時更正或補充，並通知曾提供利用之對象？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	12.3個人資料正確性有爭議者，有無依個資法第11條第2項規定處理？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
13. 蒐集、處理及利用之內部管理程序-特定目的消失與期限屆滿之處理規範(安維辦法第14條)	13.1有無定期確認保有個人資料之特定目的及期限？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	13.2如特定目的消失或期限屆滿時，有無依個資法第11條第3項規定處理？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
14. 人員管理措施 ^{註7} (安維辦法第15條)	14.1有無依據作業之需要，建立管理機制，設定所屬人員不同權限，並定期確認權限內容之適當性及必要性？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	14.2有無指定各相關業務流程涉及蒐集、處理或利用個人資料之負責人員？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	14.3有無與所屬人員約定保密義務？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	14.4所屬人員離職時，持有之個人資料有無辦理交接，不得於離職後繼續使用，並簽署保密切結書？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	

檢查項目	檢查內容	檢查結果	說明
15. 資料安全管理措施 (安維辦法第16條)	15.1 運用電腦或自動化機器相關設備蒐集、處理或利用個人資料時，有無訂定使用可攜式設備或儲存媒體規範？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	15.2 保有之個人資料內容如有加密需要，有無於蒐集、處理或利用時，採取適當加密機制？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	15.3 作業過程有備份個人資料需要時，有無比照原件，依個資法規定予以保護？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	15.4 存有個人資料之紙本、磁碟、磁帶、光碟片、微縮片、積體電路晶片、電腦、自動化機器設備或其他存放媒介物報廢或轉作其他用途時，有無採適當防範資料外洩措施？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
16. 資料安全管理措施-保有個資達1萬筆者 (安維辦法第17條)	16.1 ^{註8} 以資通訊系統蒐集、處理或利用個人資料之筆數是否達1萬筆？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	16.2 已達1萬筆者，有無採行使用者身分確認及保護機制？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	16.3 承上，有無採行個人資料顯示之隱碼機制？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	16.4 承16.2，有無採行網際網路傳輸之安全加密機制？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	16.5 承16.2，有無採行個人資料檔案與資料庫之存取控制及保護監控措施？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	16.6 承16.2，有無防止外部網路入侵對策？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

檢查項目	檢查內容	檢查結果	說明
		<input type="checkbox"/> 不適用	
	16.7承16.2，有無非法或異常使用行為之監控及因應機制？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	16.8承16.2，16.6及16.7部分每年有無至少辦理1次演練並檢討改善？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
17. 環境與設備安全管理措施(安維辦法第18條)	17.1保有之個人資料存在於紙本、磁碟、磁帶、光碟片、微縮片、積體電路晶片、電腦或自動化機器設備等媒介物(下稱媒介物)時，針對存放儲存媒介物之環境，有無實施適當進出管制措施？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	17.2有無依儲存媒介物之特性及使用方式，建置適當保護設備或技術？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	17.3有無依所屬人員業務特性、內容及需求，訂定適當管理措施？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
18. 使用紀錄、軌跡資料及證據保存(安維辦法第19條)	18.1有無採取個人資料使用紀錄、留存自動化機器設備之軌跡資料或其他相關證據保存機制，並留存至少5年？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	18.2對於業務終止後保有之個人資料，有無採行安維辦法第19條第2項規定方式處理，並留存相關紀錄、軌跡資料及相關證據至少5年？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
19. 資料安全稽核機制(安維辦法第20條)	19.1有無訂定個人資料安全稽核機制？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
	19.2有無定期或不定期查察是否落實執行安維計畫所定相關	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

檢查項目	檢查內容	檢查結果	說明
	事項？	<input type="checkbox"/> 不適用	
20. 資料安全維護之整體持續改善機制(安維辦法第21條)	有無參酌執行業務現況、社會輿情、技術發展、法令修正等因素，檢視安維計畫合宜性，並適時予以修正？	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	

註1：所稱安維辦法係指「記帳士與記帳及報稅代理人個人資料檔案安全維護管理辦法」。

註2：未聘僱員工者，本項勾選不適用。

註3：無發生事故者本項勾選不適用，並免填5.3至5.6。

註4：無特定目的外利用個人資料者，本項勾選不適用。

註5：無委託他人蒐集、處理或利用個人資料者，9.1及9.2勾選不適用。

註6：無國際傳輸者，10.1至10.3勾選不適用。

註7：未聘僱員工者，14.1至14.4勾選不適用。

註8：本項勾選未達1萬筆者，免填16.2至16.8。