

CIA 考試： 常見問題解析(FAQs)



更新、連結、聚焦

2017年10月

CIA 考試內容綱要-更新、連結、聚焦

常見問題解析 (FAQs) 針對修訂版 CIA 考試內容綱要之常見問題提供解答，希望對各位考生能有所幫助。

我們很高興和大家分享此次考試修訂之最新資訊，相信大家一定會感受到 CIA 考試內容綱要修訂後新的三科內容更加清晰、更具統一性、並與《國際內部稽核執業準則》更為連結。我們還為大家提供了一份手冊——《CIA 考試——修訂的原因及如何改變》——更進一步解釋考試內容綱要之修訂。本常見問題解析將幫助考生快速瞭解考試綱要修訂的內容。

常見問題解析

1. 什麼是 CIA 考試內容綱要？

考試內容綱要是對考試所必須涵蓋主題所進行的重點摘要。CIA 每科考試 (CIA 考試第一科、CIA 考試第二科、CIA 考試第三科) 分別有獨立的內容綱要，三科內容綱要綜合起來作為 CIA 考試的指引，有助考生辨識 CIA 考試中有關檢定展現其內部稽核知識及專精並獲得 CIA 認證的內容。

2. 為什麼要對 CIA 考試內容綱要进行修訂？

CIA 三科考試旨在辨識考生是否具備現行全球從事內部稽核所必備之能力。

為確保考試內容能與時俱進和具有效性，國際內部稽核師協會 (IIA) 定期進行 CIA 全球工作分析調查研究，透過邀請考生、證照持有者、學者、經驗豐富的內部稽核專業人士以及其他利害關係人參與調查，確定與現今內部稽核專業最為攸關的知識、技能和能力。2017 年初 IIA 不但進行了工作分析調查，還專門聘請了一位外部專家，旨在確保對調查結果的分析和研究係獨立可靠。調查研究結果顯示當前有必要對 CIA 三科考試的內容進行修訂。

3. CIA 考試還是包含三科的內容嗎？

是的，CIA 考試要求考生要通過第一科、第二科和第三科考試，才能取得 CIA 認證。

4. 有哪些內容保持不變？

CIA 考試的報考資格條件維持不變。考試題數和時間同樣不變：

- 第一科 - 125 題，2.5 小時（150 分鐘）
- 第二科 - 100 題，2 小時（120 分鐘）
- 第三科 - 100 題，2 小時（120 分鐘）

5. 新修訂後之 CIA 考試及格分數是多少？

IIA 將依據修訂版 CIA 考試內容綱要進行標準設定之研究。IIA 專業認證委員會將根據研究結果決定考試的及格分數。考生在每科考試所獲得的原始分數（答對的題數）將會被換算轉化為 250 到 750 之間的量表分數。量表分數達到 600 分或以上的考生被認定為通過考試。

6. 通過 CIA 考試第一科依然是取得 CRMA 認證資格所必須具備的要求嗎？

是的，通過 CIA 第一科考試是取得 CRMA 認證資格所必須具備的前提要件。

7. CIA 考試的修訂會對我的內部稽核從業人員名銜（Internal Audit Practitioner designation）產生影響嗎？

申請內部稽核從業人員名銜，並成功通過 CIA 第一科考試的考生可以保留此名銜。

8. 修訂後的 CIA 考試內容綱要有哪些改變？

對 CIA 各科考試內容綱要的主題範疇進行修訂之主要目的是：

- 更新考試內容，使其跟上現行的全球內部稽核實務。
- 讓 CIA 考試內容綱要與 IIA 的《準則》更為連結。
- 儘量減少三科考試內容之間的重覆和交疊。
- 釐清考生通過考試必須具備之知識、技能和能力。

以下是對每科考試值得關注的變化之高層次概覽，有關完整的考試內容綱要，請參閱《CIA 考試：修訂的原因及如何改變》，從中可瞭解具體的變化和推薦參考書目。

CIA 考試第一科

現行版本

- I. 強制性指引 (35-45%)
- II. 內部控制／風險 (25-35%)
- III. 執行內部稽核專案—稽核工具與技巧 (25-35%)

修訂後版本

- I. 內部稽核的基礎 (15%)
- II. 獨立性與客觀性 (15%)
- III. 技能專精及盡專業上應有之注意 (18%)
- IV. 品質保證與改善計畫 (7%)
- V. 治理、風險管理及控制 (35%)
- VI. 舞弊風險 (10%)

針對第一科內容綱要之修訂，還有一些需要特別注意的事項：

- 修訂版綱要中還包含了新版 IPPF 的要素，如內部稽核任務和內部稽核實務核心原則；
- 內容綱要與 IIA《準則》中的一般準則保持高度地連結；
- 考試包含了有關確認性和諮詢服務差異的相關內容；
- 考試包含了對遵循和未遵循《準則》情況進行適當揭露的相關內容；
- 考試內容中占比最大的範疇為"治理、風險管理和控制" (35%)；
- 考試部分內容要求考生展現對相關概念的基本理解，還有部分內容要求考生展現對相關知識、技能和能力的專精。

CIA 考試第二科

現行版本

- I. 管理內部稽核職能 (40-50%)
- II. 稽核專案之管理 (40-50%)
- III. 舞弊風險與控制 (5-15%)

修訂後版本

- I. 內部稽核單位之管理 (20%)
 - 1. 內部稽核運作
 - 2. 制定以風險為基礎的稽核計畫
 - 3. 向高階管理階層及董事會溝通與報告
- II. 專案之規劃 (20%)
- III. 專案之執行 (40%)
 - 1. 資訊蒐集
 - 2. 分析與評估
 - 3. 專案督導
- IV. 溝通專案結果及進度之監控 (20%)
 - 1. 溝通專案結果及承受風險
 - 2. 監控進度

針對第二科內容綱要之修訂，還有一些需要特別注意的事項：

- 內容綱要與 IIA 之作業準則部分保持高度連結；
- 考試內容包括稽核長有義務評估剩餘風險並對風險之承受進行溝通；
- 考試內容綱要中占比最大的範疇為“專案之執行”達 40%；
- 考試部分內容要求考生展現對相關概念的基本理解，還有部分內容要求考生展現對相關知識、技能和能力的專精。

CIA 考試第三科

現行版本

- I. 治理／企業倫理 (5-15%)
- II. 風險管理 (10-20%)
- III. 組織結構／企業流程&風險 (15-25%)
- IV. 溝通 (5-10%)
- V. 管理／領導原則 (10-20%)
- VI. 資訊科技／永續經營 (15-25%)
- VII. 財務管理 (13-23%)
- VIII. 全球商業環境 (0-10%)

修訂後版本

- I. 業務敏銳度 (35%)
- II. 資訊安全 (25%)
- III. 資訊科技 (20%)
- IV. 財務管理 (20%)

針對第三科內容綱要之修訂，還有一些需要特別注意的事項：

- 第三科考試所涵蓋之主題數目大量的減少；
- 考試內容綱要新增了資料分析這一子範疇；
- 考試提高了資訊安全的占比，新增有關網路安全風險和新興科技實務等內容；
- 考試中占比最大的範疇為“業務敏銳度”達35%；
- 考試部分內容要求考生展現對相關概念的基本理解，還有部分內容要求考生展現對相關知識、技能和能力的專精。

9. CIA 考試的新版內容綱要將於何時開始適用？

修訂版 CIA 英文版考試預計於 2019 年 1 月正式適用，非英語系國家所適用之新版考試將於 2019 年後逐步上線。

經與世界各地的 IIA 會員國協商，我們將在 2018 年第一季發布非英語版本的新舊考試內容綱要過渡計畫。在新版 CIA 試題內容完成翻譯之前，依然提供現行既有之非英語版本考試。考生可以連結 IIA 網頁之 [CIA Exam Syllabi Changes](#) 查閱有關非英語版本 CIA 考試內容綱要如何過渡至新版綱要之最新資訊。

(註：台灣考生自 2019 年 10 月 1 日起，改應試修訂後之新版考試內容綱要。舊的考試內容僅適用至 2019 年 9 月 30 日。)

10. 考生何時才能申請和報考新版 CIA 考試？

考生可隨時申請報名 CIA 考試。一旦獲得 IIA 核准之後，考生須依簡章之規定於四年有效期限內完成認證考試。首次之報名資格審查通過之後，考生可自行上網報名 CIA 各科考試，自完成線上報名之日起有 180 天（除非考生另外有付費申請延長有效期限的情況則不在此限）的授權期可供考生向 Pearson VUE 預約安排上機考試。

如果考生想要應試新版考試，所報考科目之日期距離新版考試所正式上線之時間不應超過 180 天。

11. 新版考試內容綱要適用之前已經通過的 CIA 考試科次，在實施新版考試之後是否需要重考？

不用重考。CIA 考生可以保留已經通過的考試科目。CRMA 考生如果已經通過了 CIA 第一科考試，依然可以保留此科成績，從而符合 CRMA 認證所須具備的資格條件。

12. 新版考試適用之前還可以繼續報名參加 CIA 考試嗎？

是的。2019 年 1 月份新版考試（僅限英文版本）適用之前，CIA 考生可以報名並預約應考現行版本之考試。

13. 考生是否可以自行選擇應試現行版本之考試或是修訂後版本之考試？

新修訂版考試適用（英文版於 2019 年 1 月上線，非英語版本考試隨後將陸續上線）之前，考生可繼續參加現行版本之考試。新版 CIA 考試適用之後將取代現行的版本，則現行的版本將走入歷史，不再提供。

14. 考生該如何獲取新版考試相關的學習資料？

我們發現考生在準備 CIA 考試時有各自不同的學習方法，因此以下建議事項僅供參考：

- 利用並研讀《CIA 考試：修訂的原因及如何改變》手冊中每科次結尾所列的推薦參考書目；
- 利用培訓機構開發的學習資料。考生可與培訓機構直接聯繫，瞭解修訂版 CIA 考試學習資料的相關情況；
- 參加 IIA 各分會或會員國提供的 CIA 考試輔導課程。非英語系國家的考生請與當地的 IIA 聯繫。

15. CIA 考試費用會調漲嗎？

CIA 考試報名費和考試費保持不變。請考生上 IIA 的 [Pricing Structure](#) 網頁，查詢訂價資訊。

16. 考試修訂會對已經取得 CIA 認證的考生產生影響嗎？

不會。已經成功通過 CIA 三科考試，獲取 CIA 認證的考生只需每年履行持續進修教育 (CPE) 之要求即可。

17. 如何獲取其他有關資訊？

IIA 全球理事會制定了一本手冊提供其他有關資訊，考生可以上 IIA 網頁 [CIA Exam Syllabi Changes](#) 下載最新資訊。

18. 如果有其他問題怎麼辦？

IIA 客戶關係團隊可為 CIA 考生提供協助，請撥打電話+1-407-937-1111 或傳送電子郵件至 CustomerRelations@theiia.org。