

內部稽核

◎內部稽核組織

本公司內部稽核單位隸屬董事會，目前內部稽核(含主管)共設置一人。

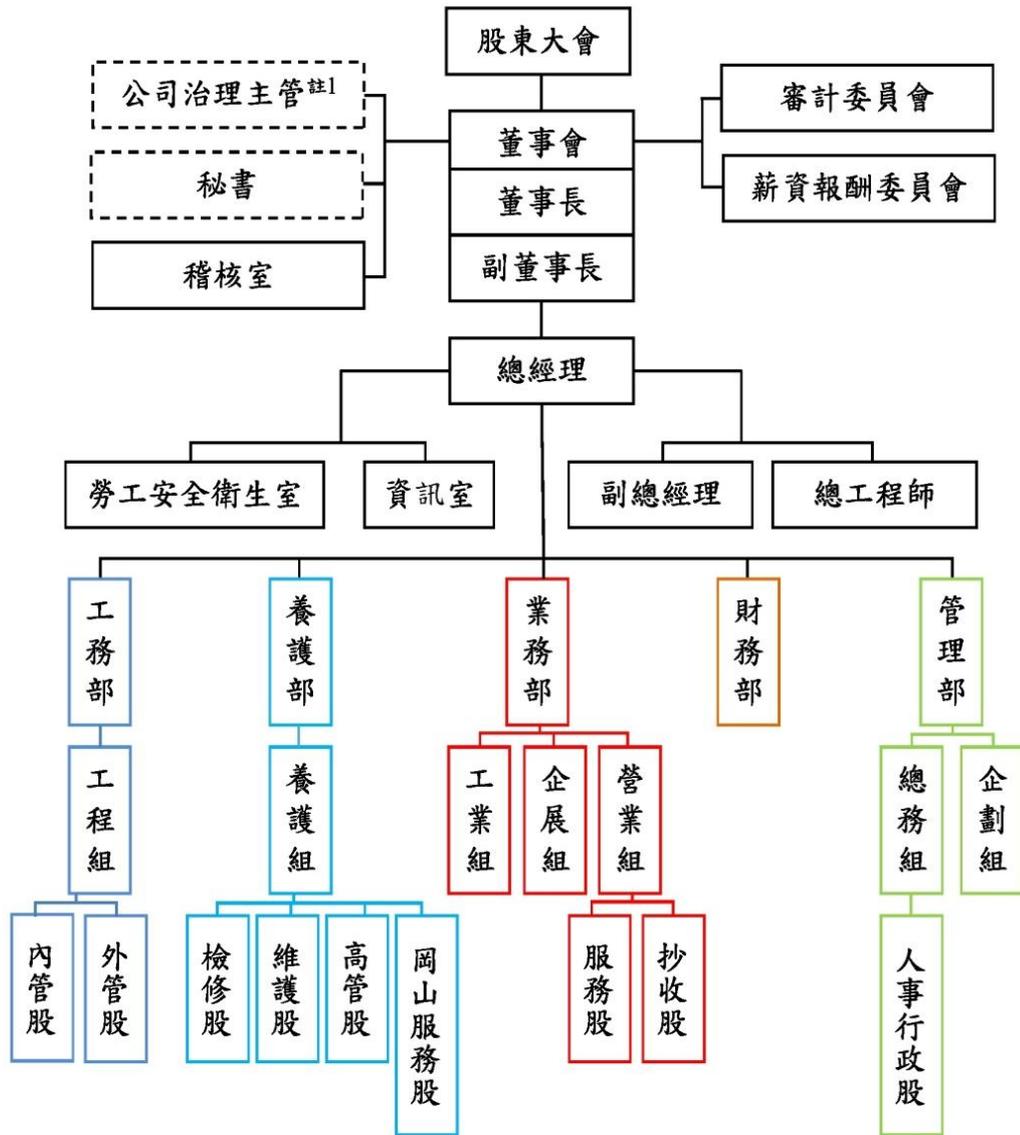
◎內部稽核目的

本公司設置內部稽核，其目的在於協助董事會及管理階層檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率，並適時提供改善建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施及作為檢討修正內部控制制度之依據，促進本公司之健全經營。

◎內部稽核運作內容

1. 內部稽核單位於年底前擬訂次一年度之稽核計畫，包含每月應稽核之項目，秉持超然獨立之精神，以客觀公正之立場，查核各作業執行情形，據以評估公司之內部控制制度，並檢附工作底稿及相關資料等作成稽核報告，對於評估所發現之內部控制制度缺失及異常事項，應據實揭露於稽核報告，並於該報告陳核後加以追蹤，至少按季作成追蹤報告至改善為止，以確定相關單位業已及時採取適當之改善措施。
2. 公司自行評估作業：內部各單位及子公司每年至少辦理自行評估一次，再由內部稽核單位覆核各單位及子公司之自行評估報告，併同稽核單位所發現之內部控制缺失及異常事項改善情形，以作為董事會及總經理評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之主要依據。

◎組織圖



註1：依董事會設置及行使職權應遵循事項要點設置。