

## 內部稽核

本公司內部稽核為獨立單位，直接隸屬董事會，秉承董事會指揮監督，從事辦理本公司內部稽核工作；設立的目的是在於協助董事會及經理人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，並適時提供改進建議，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

內部稽核實施細則訂定內部稽核調查、評估公司作業程序的內部控制，並報告該等控制之設計及例行實務作業是否適當，以達內部控制制度目的；內部控制制度及稽核範圍包涵本公司所有作業。

稽核工作主要是依據董事會通過的稽核計畫執行，該稽核計畫乃依據已辨識之風險擬訂，另視需要執行專案稽核或覆核。內部稽核於執行稽核計畫查核作業後出具書面稽核報告及追蹤報告呈至董事長，定期交付各監察人及董事查閱。內部稽核覆核各單位及子公司所執行的內部控制制度自行評估作業，包括檢查該作業是否執行並覆核文件以確保執行的品質，並綜合自行評估結果，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，做為建議本公司董事會及總經理出具內部控制聲明書之依據。

本公司稽核室設置稽核主管一人，稽核主管任免需經董事會過半數之同意，並依公司規模、業務情況、管理需要及其他有關法令規定配置適當人數之專任內部稽核人員，每年依規定持續進修各項專業課程及法律常識等課程，以提昇稽核品質及能力。