

內部稽核組織介紹及運作情形

內部稽核之目的

內部稽核其目的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。

內部稽核組織

本公司內部稽核部門隸屬董事會，內部稽核主管由董事會同意後任免；內部稽核人員之配置為稽核主管一人及內部稽核人員若干人。

內部稽核之運作

本公司依據金管會證期局所頒布的「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，建立「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」，作為內部稽核執行依歸。稽核室依風險評估結果擬訂年度稽核計畫經董事會通過後據檢查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。稽核之執行由稽核室設計各循環作業之查核程式向各單位進行訪談及查核，藉以檢視及評估內部控制執行情形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，並將內部稽核結果及改善情形提供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依據，此聲明書依規定刊登於每年股東會年報中。