

本公司內部控制制度之設計、執行，以及內稽檢查，乃依據公開發行公司建立內部控制制度處理準則及相關法令辦理。

## 一、稽核單位之目的、職權及責任

### 1.1.內部稽核之目的

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。

### 1.2 內部稽核之職權

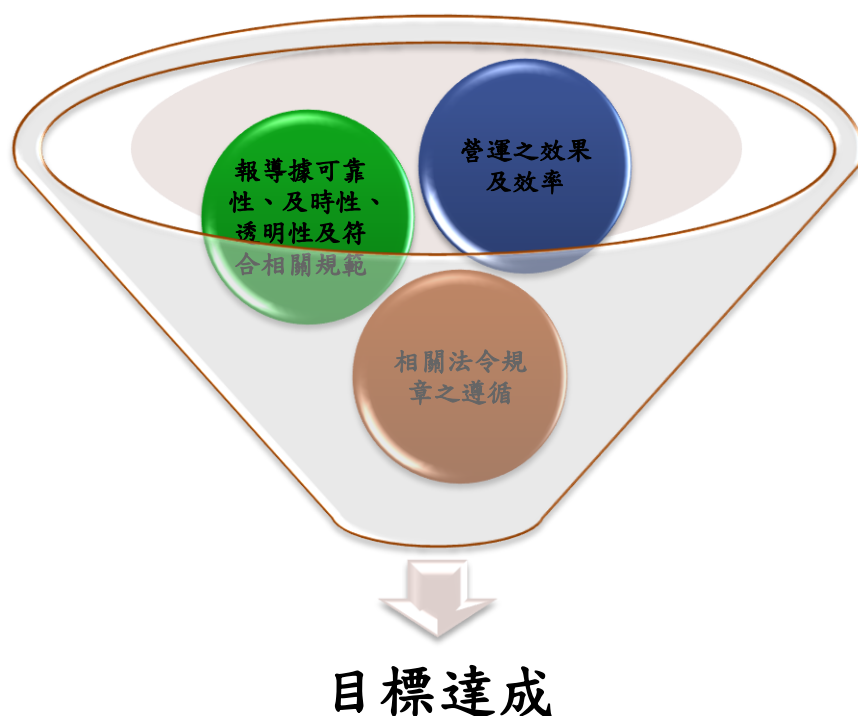
- (1)檢查財務及營運資訊的可靠性、及時性、透明性。
- (2)檢查現有制度，以確保重大政策、計畫、程序及法令之遵循。
- (3)檢查保障資產之方法，並驗證此等資產是否存在。
- (4)評估資源之使用是否經濟效益。
- (5)檢查營運或專案計畫，已確定其結果是否與既定目的及目標一致，及照原訂計畫進行。

### 1.3 內部稽核之責任

- (1)在善盡專業上應有之注意的時候，內部稽核人員對於可能的舞弊、錯誤、疏漏、無效率、浪費、效果不佳及利害衝突，應保持機警。
- (2)內部稽核人員執行稽核工作時，對重大不法或違規行為的可能性，應加以考慮。
- (3)當內部稽核人員懷疑可能有舞弊情況時，應告知組織內部的適當主管，並視情況建議做必要的調查。

## 二、內部控制制度目標

內部控制制度設計目的在於促進公司之健全經營，已合理確保下列目標達成：

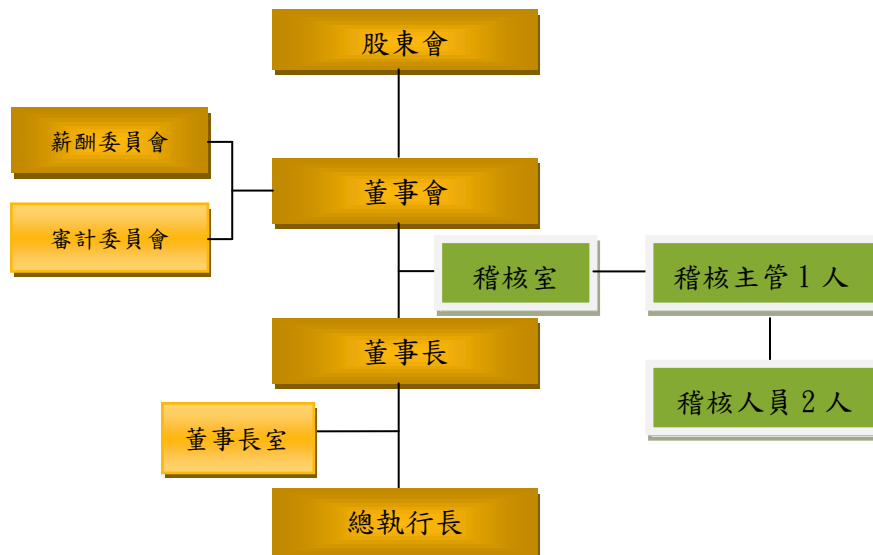


### 三、內部稽核之組織

本公司設置隸屬於董事會之內部稽核單位，專職於內部稽核之工作。並依公司規模、業務情況、管理需要及其他相關法令之規定，配置適任及適當人數之專任內部稽核人員，包括內部稽核主管一人，以及專任之內部稽核人員二人。

內部稽核主管之任免，應經審計委員會同意，並提董事會決議，公司應於事實發生日之即日起算二日內將異動原因及異動內容，以網際網路資訊系統申報本會備查。

內部稽核人員之資格應符合法定之適任條件，並持續進修到達規定時數。並將內部稽核人員之姓名、年齡、學歷、經歷、服務年資及所受訓練等資料依規定格式，於每年一月底前以網際網路資訊系統申報金管會備查。



### 四、內部稽核之運作



## 五、未來發展規劃

- ◆ 公司治理⇒一、建置有效的公司治理架構。
  - 二、保障股東權益。
  - 三、強化董事會職能。
  - 四、發揮審計委員會功能。
  - 五、尊重利害關係人權益。
  - 六、提昇資訊透明度。
- ◆ 誠信經營⇒基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信之行為。
- ◆ 企業社會責任⇒一、落實公司治理。
  - 二、發展永續環境。
  - 三、維護社會公益。
  - 四、加強企業社會責任資訊揭露。
- ◆ 國際化與稽核⇒檢視、督導海外之子公司。
- ◆ 多角化與稽核⇒掌握不同事業單位或關係企業之稽核重點。
- ◆ 電腦化稽核⇒研擬電腦稽核的重要事項，確保資訊系統之信賴性、安全性及效率性。
- ◆ 環境保護與稽核⇒應加入『是否符合環境保護之規定與限制，以及因應對策』等項目之查核。
- ◆ 審計委員功能權限⇒審計委員功能及權限擴大趨勢，稽核人員與審計委員間之關係及執行業務立場，應強化與溝通。

