

## 內部稽核組織與運作

### 內部稽核組織

本公司稽核處直接隸屬董事會

- 1．設稽核主管 1 人，其任免須經董事會通過。
- 2．部門人員依公司規模、業務情況、管理需要及其他有關法令之規定，配置適任及適當人數之專任內部稽核人員。

### 內部稽核運作

- 1．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。
- 2．依風險評估的結果及主管機關規定事項擬訂年度稽核計畫，提報董事會通過，修正時亦同。臨時性稽核依公司最高主管或其授權人之指示辦理。
- 3．稽核報告及追蹤報告呈核後，交付各監察人查閱。
- 4．稽核主管列席董事會報告內部稽核業務執行情形。