

內部稽核組織及運作

內部稽核之目的

內部稽核工作為查核各作業項目並提出建議改善事項，以對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

內部稽核之組織

本公司內部稽核處直屬董事會，配置專任稽核人員，主管及其所屬稽核人員共計三人。

內部稽核執行情形

1. 年度稽核計畫依風險評估結果擬訂，包括每月應稽核之項目，並經董事會通過。
2. 對於評估所發現之內部控制制度缺失及異常事項與受查單位溝通，並按季作成追蹤報告以確定已及時採取適當之改善措施。
3. 稽核主管列席董事會，報告查核重要事項及缺失改善情形。
4. 稽核報告及追蹤報告於稽核項目完成之次月底前交付各監察人及獨立董事查閱，平日亦以電話或電子郵件進行溝通。
5. 定期與會計師溝通稽核計畫及查核內容，或不定期溝通法令及財會準則更新之相關規定。
6. 遵循法令建立內部控制制度，並訂有內部稽核實施細則，查核及評估內部控制制度之設計及執行的有效性，範圍包含公司各項作業及子公司。
7. 內部稽核單位覆核各單位所執行的自行評估報告，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，作為出具內部控制聲明書之主要依據。
8. 內部稽核主管與會計師、監察人及獨立董事之溝通情形

開會日期	與內部稽核主管溝通事項	處理執行結果
107.03.01	審閱內部稽核報告	提報董事會
107.03.21	審閱內部稽核報告 審核民國 106 年度「內部控制制度聲明書」	提報董事會
107.04.26	審閱內部稽核報告 審核修訂內部控制相關之政策與程序	提報董事會
107.05.07	審閱內部稽核報告	提報董事會
107.06.21	審閱內部稽核報告	報告後提報董事會
107.08.10	審閱內部稽核報告	報告後提報董事會

107.11.08	審閱內部稽核報告 審核民國 108 年內部稽核年度計劃	報告後提報董事會 審議通過後提報董事會
-----------	--------------------------------	------------------------

開會日期	與簽證會計師溝通事項	處理執行結果
108.03.21	討論民國 107 年度財務報表查核情況，包含任何查核的問題或困難以及經營階層的回應。 法規變動報告。	全體出席獨立董事同意通過， 無特別意見。
108.05.09	討論民國 108 年第 1 季財務報表審閱情況，包含任何查核的問題或困難以及經營階層的回應。	全體出席獨立董事同意通過， 無特別意見。
108.08.08	討論民國 108 年第 2 季財務報表審閱情況，包含任何查核的問題或困難以及經營階層的回應。	全體出席獨立董事同意通過， 無特別意見。
108.11.12	討論民國 108 年第 3 季財務報表審閱情況，包含任何查核的問題或困難以及經營階層的回應。	全體出席獨立董事同意通過， 無特別意見。
109.03.19	討論民國 108 年度財務報表查核情況，包含任何查核的問題或困難以及經營階層的回應。 .法規變動報告。	全體出席獨立董事同意通過， 無特別意見。