

內部稽核

本公司稽核室隸屬於董事會，設置稽核主管及稽核專員，稽核主管除定期向監察人及獨立董事報告稽核業務外，並列席董事會報告，盡稽核專業之注意及責任執行稽核任務。

內部稽核規程明訂內部稽核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及其效果和效率；其範圍包涵公司所有作業及子公司。

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。

內部稽核覆核各單位所執行的自行檢查，包括檢查該作業是否執行並覆核文件以確保執行的品質，並綜合自行檢查結果，報告董事會。

綜合上述一般性稽核及專案的執行，協助董事會及經理部門檢查及覆核內部控制制度之缺失、衡量營運之效果及效率，適時提供改進建議，確保內部控制制度得以持續有效實施，並作為檢討修正內部控制制度之依據。