

## 內部稽核之組織及運作

隸屬部門：董事會

人員配置情形：內部稽核(主管) 1人

執行運作情形：

- 一、稽核工作計劃分為定期及臨時二種，定期稽核由稽核人員依年度作業查核計劃執行；臨時性稽核由董事長或其授權人之指示辦理。
- 二、內部稽核人員將其稽核發現據實揭露於稽核報告，呈送相關主管並定期追蹤其改善情形。並評估公司的內控制度是否健全有效，適時提供具體改善建議，供管理階層參考以防止弊端發生。
- 三、內部稽核人員秉持超然獨立精神，以客觀公正之立場，確實執行其職務，並定期向董事會及監察人報告稽核業務。
- 四、內部稽核人員應定期向主管機關申報稽核計畫、稽核計畫執行情形及異常事項改善情形。