

※ 內部稽核

本公司內部稽核為獨立單位，直接隸屬董事會；除在董事會例行會議報告外，並每月或必要時向董事長、執行長報告。

內部稽核規程明訂內部稽核覆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其子公司。

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或覆核。綜合上述一般性稽核及專案的執行提供管理階層內部控制功能運作狀況，並及時提供管理階層以便其了解已存在或潛在缺失的另外管道。

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。本公司內部稽核單位配置專任稽核人員 1 人。

本公司於 109 年 08 月訂定「內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬辦法」，內部稽核人員之任免、考評及薪資報酬，由稽核主管簽報至本公司董事長核定。考評每年至少執行一次。其辦法內容已揭露於本公司重要規定網頁專區中。