

內部稽核組織及運作

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，並於必要時向董事長、審計委員會報告。

稽核工作主要依據董事會通過的稽核計畫執行，依據可辨識之指標擬訂稽核計畫，另視需要執行專案稽核或覆核。計畫性稽核作業執行，提供管理階層內部控制功能運作狀況，即時提供管理階層解決已存在或潛在控制弱點的管道；對缺失改善作業定期追蹤至改善完成。

內部稽核覆核各單位所執行的內部控制制度自行評估作業，覆核文件及檢查該作業是否執行以確保執行的品質，並綜合自行評估結果、控制設計及例行實務作業是否適當，作成報告呈董事長核閱。

本公司內部稽核人員之考評、薪資報酬由稽核主管簽報董事長核定。並依公開發行公司建立內部控制制度處理準則第 18 條規定，每年一月底前以網際網路資訊系統申報，申報資料依規定格式，內含稽核人員之姓名、年齡、學歷、經歷、服務年資及所受訓練等資料。