

一、內部稽核單位

本公司內部稽核為獨立單位，配置專任稽核人員，隸屬於董事會，直接由董事會負責指揮及督導。

二、內部稽核制度

本公司董事會業已通過內部稽核制度，明訂內部稽核單位檢查公司內部控制制度缺失及衡量營運效果及效率之程序，以確保內部控制制度得以持續有效實施及作為檢討修正內部控制制度之依據。

三、稽核計畫與工作

稽核工作主要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。內部稽核單位定期向董事會提出內部稽核工作報告。