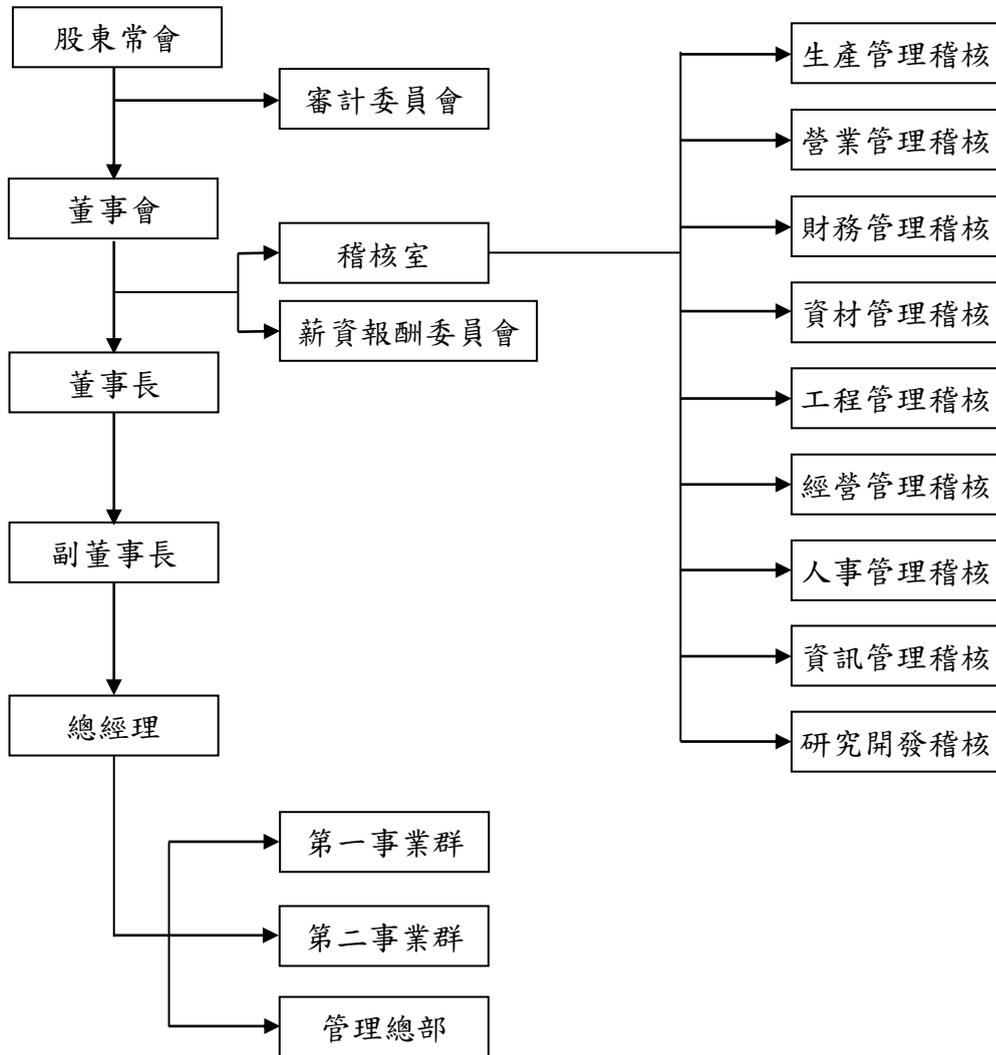


# 福懋興業股份有限公司內部稽核

## 一、公司及內部稽核組織架構



## 二、內部稽核主要之職掌

- 1、協助董事會及管理階層履行其責任，擬定短期執行方針，中期營運計劃，達成永續經營長期目標。
- 2、建立完整之內部控制制度，評估組織機能運作之合理性、可靠性及有效性，提升整體營運績效。
- 3、確保公司規章制度符合政府法令規章之要求，確保營運資產之完整性，確保工作人員之安全性。

### 三、內部稽核工作範疇

公司內部組織運作及經營業務之可靠行、合理性等查核，適時提供改善計劃；公司外部資訊之取得、分析及判讀，提供管理階層做為營運之依據；評估公司內部作業損害及外部業務影響對公司之營運風險分析，規劃損害風險控管。

- 1、查核執行方針及營運計劃執行進度。
- 2、查核執行方針之執行績效。
- 3、查核公司規章制度執行之完整性與可靠性。
- 4、定期內部稽核計劃查核。
- 5、不定期之稽核專案查核。
- 6、收集、整理、分析所營業務相關資訊，提供管理階層經營計劃或規劃損害風險控管。
- 7、查核公司規章制度符合各項法令規章，確保公司資產、業務及人身安全。

### 四、內部稽核人員編制與任用

本公司稽核單位直接隸屬董事會，轄下設有稽核主管一名及內部稽核人員十至十二名，在每年指定之期限內，向主管機關金融監督管理委員會申報備查。本公司為達成有效管理，推行自主管理，於各生產事業部門亦有專人稽核其部門內之作業查核。稽核人員依據各項業務規模、內容及種類，分析內外部作業風險，規劃內部稽核作業計劃。依據內部稽核作業計劃，適度彈性調配稽核人員，於期限內完成內部稽核查核。

稽核主管經董事會通過後任免之，稽核主管於每次例行之董事會，依序報告內部稽核作業計劃、各項內部稽核作業查核內容及查核結果，並提報各項改善建議與改善結果。

內部稽核人員之任用，亦須皆符合主管機關所訂之各項適任條款，並依規定參加主管機關指定之專業訓練機構接受各項稽核相關業務之專業稽核訓練。已在職之稽核人員，亦每年須完成主管機關指定與稽核相關業務訓練時數之在職訓練。

## 五、內部稽核查核時機與查核程序

分析短期執行方針，評估業務內容與風險，建立內部稽核計劃，執行內部稽核計劃，撰寫工作底稿與稽核執行報告，擬議改善事項，列入改善追蹤。依據內部稽核計劃，定期執行查核工作或依據董事會指示，執行不定期專案查核。

- 1、分析短期執行方針及重點執行方案，安排內部稽核作業執行順序。
- 2、收集、分析工作業務內容，評估業務風險，建立查核計劃。
- 3、依據查核計劃實施實地查核，撰寫查核工作底稿，並就查核案件結果與受查單位主管進行充分溝通，提供改善建議並撰寫查核報告呈報稽核單位主管。
- 4、稽核單位主管覆核報告內容並就報告內容轉請受查單位提供改善執行計劃與時程，列入改善追蹤。
- 5、依據改善執行計劃之改善結果回報稽核單位進行改善結果複查，再將查核報告、查核工作底稿及追蹤改善結果交付審計委員及董事查閱。