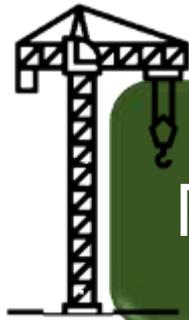




內部稽核

- ※ 內部稽核組織與職掌
- ※ 內部稽核運作





內部稽核組織與職掌



宏盛建設稽核室為獨立單位
直接隸屬董事會。

稽核主管及稽核人員符合主管機關規定之內部稽核人員執業資格，且每年持續進修，參加主管機關認定機構舉辦之稽核講習課程，以提升稽核品質及能力。其任免、考評、薪資報酬，除稽核主管之任免需經審計委員會審議同意後提董事會決議通過外，其餘項目依「薪資管理與保密辦法」、「員工績效考核辦法」由稽核主管簽報呈請董事長核定之。

執行年度稽核
計畫之查核作業

專案查核作業

檢核與評估現行
作業規章程序之
控制情形

覆核各單位及子
公司自行評估報告

法令遵循與
公告申報





內部稽核運作

內部稽核人員秉持超然獨立之精神，以客觀公正之立場，確實執行其職務。

- 一、協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度、衡量營運之效果及效率，並適時提供改善建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施。
- 二、稽核單位考量業務特性、組織規模與潛在風險等，擬訂年度稽核計畫並經董事會通過，據以檢查公司各單位及子公司之內部控制制度，並檢附工作底稿及相關資料等作成稽核報告；對於檢查所發現之內部控制制度缺失及異常事項，除揭露於稽核報告陳核外，並於該報告陳核後加以追蹤，至少按季作成追蹤報告至改善為止。
- 三、稽核報告及追蹤報告陳核後，於稽核項目完成之次月底前交付審計委員會獨立董事查閱。
- 四、稽核人員對於各單位及子公司執行自行評估內部控制制度之合理性與有效性，負有督導之責，並應覆核各單位及子公司之自行評估報告。

