

## 內部稽核

國統國際股份有限公司之內部稽核為超然獨立部門，直接隸屬於董事會，除不定期向審計委員會成員報告稽核進度及成果外，亦於董事會例行會議中彙總報告。

### 內部稽核職掌

稽核室之職掌在於調查、評估各內部控制制度，作業、效果和效率是否適當，適時提供改善建議以確保內部控制制度得以持續及有效實施，並協助董事會及管理階層確實履行其責任。

### 內部稽核運作

依據各部門之內部控制制度設計內部稽核制度，根據此內部稽核制度覆核各作業程序的內部控制，報告該等控制之設計、實務作業、效果和效率是否適當。內部稽核依法規每年會覆核各部門的內部控制制度自行檢查，範圍包括營運之效果及效率、財務報導之可靠性及相關法令遵循有關之內部控制...等；評估其對經營上造成之風險高低，從而編制下一年度之稽核計劃，經董事會通過後依計畫進行查核。

### 內部控制自行檢查程序

稽核報告除查核說明、標示重要性高低以及提出建議方案外，亦會要求責任單位填寫行動方案及預計改善日期，俟期滿時追蹤查核是否已依行動方案改善完畢。內部稽核部門配置專任稽核主管 1 人，稽核範圍涵蓋九大交易循環所涉之各項作業流程，稽核對象包括本公司及所有子公司。

### 內部稽核人員任免

本公司內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬係依據薪工循環之「人員招募作業程序」及「績效考核管理辦法」之規定辦理，其考評每年執行一次，前述任免係依組織管理辦法應報經審計委員會及董事會同意，其考評及薪資報酬係依簽核流程簽報至董事長。