

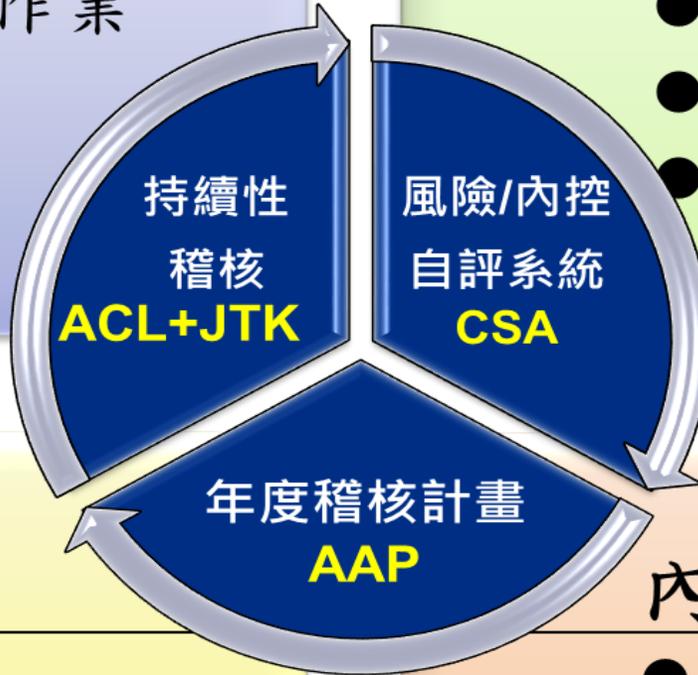
內部稽核運作方式-工作職掌

內部稽核作業：

- 法令遵循稽核作業
- 專案稽核作業 (ACL+JTK)

風險管理作業：

- 風險辨識
- 風險評估
- 風險應變措施



公司治理：

- 董事會
- 審計委員會

內控自評作業：

- 內控自評委員會
- 內控聲明書

內部稽核運作方式-執行情序及工作目標

工作目標

稽核工作目標為協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失，及衡量營運之效果及效率，並適時提供改進建議，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。

階段



執行內容



交付文件



內部稽核運作方式-風險及內控自評作業

評估作業項目	評估作業方式	作業執行單位
一、風險評估作業	風險辨識及評估	管理階層
二、內部自評作業	五大要素評估表	管理階層
	內控九大循環	各部門&屬輪
三、內部稽核作業	年度稽核報告	稽核部門



內部稽核運作方式-價值創造

