

# 聯合光纖通信股份有限公司

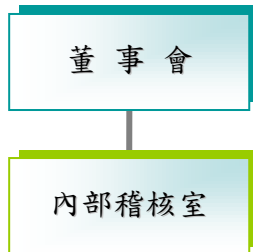
## 內部稽核之組織及運作

### 內部稽核組織：

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)頒布之「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定，本公司內部稽核室直接隸屬於董事會，設置專任內部稽核主管共1人，且設置其職務代理人，並依相關法令規定辦理執行稽核業務。

本公司內部稽核主管之任免須經董事會通過；異動時應於事實發生日之即日起算二日內將異動原因及異動內容，以網際網路資訊系統申報金管會備查。

本公司適任之專任內部稽核人員所應具備條件及進修時數，皆依金管會之相關規定辦理之。



### 稽核目的：

本公司設置內部稽核，其目的在於協助董事會及管理階層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，以合理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，促進本公司之健全經營。

### 內部稽核運作情形：

- (一)內部稽核室依據本公司內部控制制度之自行評估作業、各種營運循環類型之控制作業及管理性控制作業等規定進行稽核業務，以確保內部控制制度確實執行。
- (二)本公司稽核人員辦理稽核工作，分定期及臨時二類，定期性稽核，於每年年底前擬訂次年度稽核計畫，並提報董事會核准後依計畫執行；臨時性稽核，依指示或業務需要辦理。
- (三)稽核報告及稽核所見異常事項改善情形追蹤報告陳核後，於稽核項目完成之次月底前交付各監察人與各獨立董事查閱，並且列席董事會進行內部稽核業務報告。
- (四)依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規定期限內，依規定格式於金管會指定網站辦理公告申報主管機關備查下列各項稽核相關事務：
  - ◎十二月底前申報次年度之『年度稽核計畫』。
  - ◎一月底前申報當年度『內部稽核人員及稽核職務代理人之姓名、年齡、學歷、經歷、服務年資及所受訓練等資料』。
  - ◎二月底前申報前年度『年度稽核計劃執行情形』。
  - ◎三月底前申報前年度『內部控制制度聲明書』。
  - ◎五月底前申報前年度『內部控制制度缺失及異常事項改善情形』。