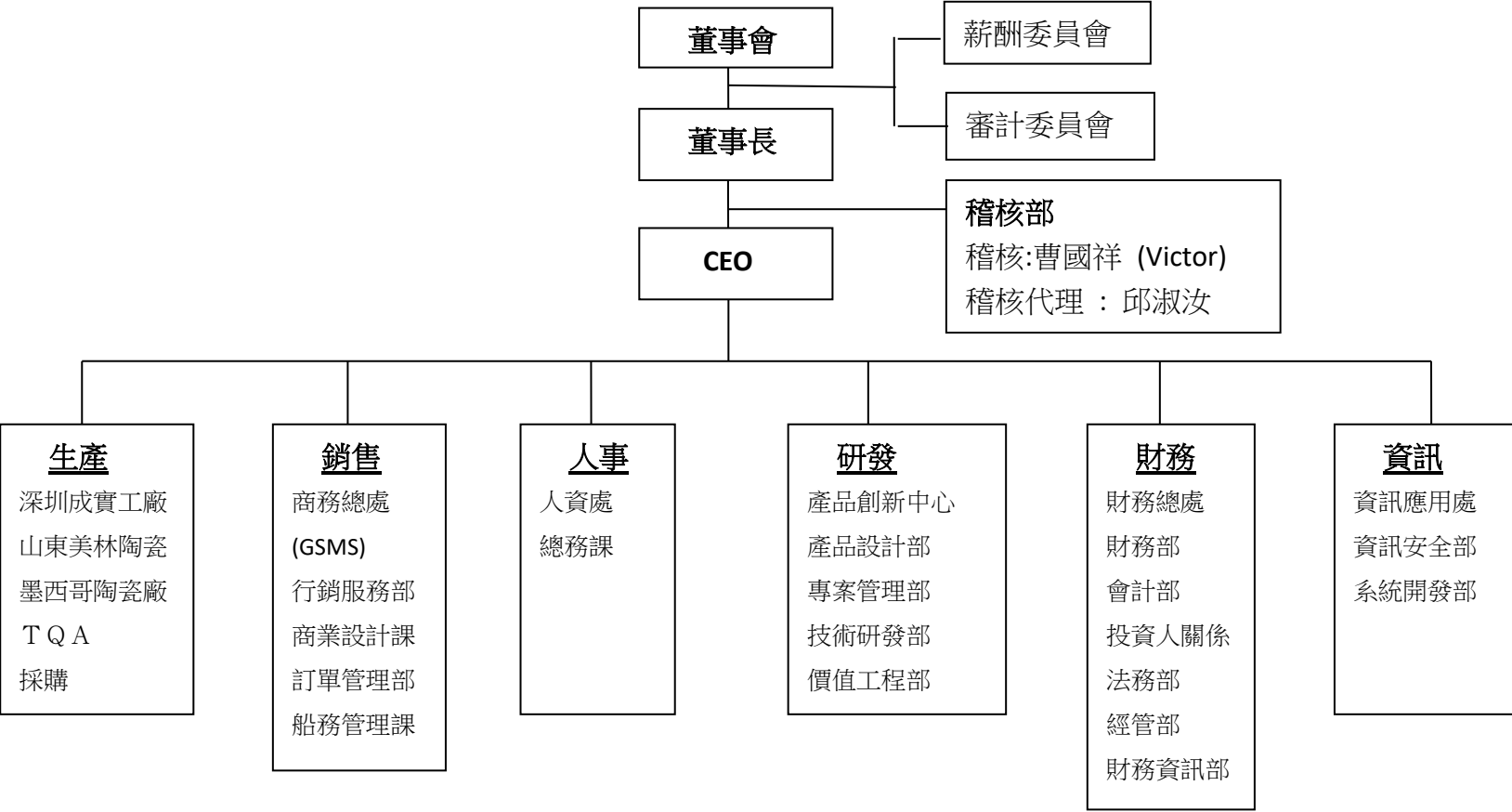


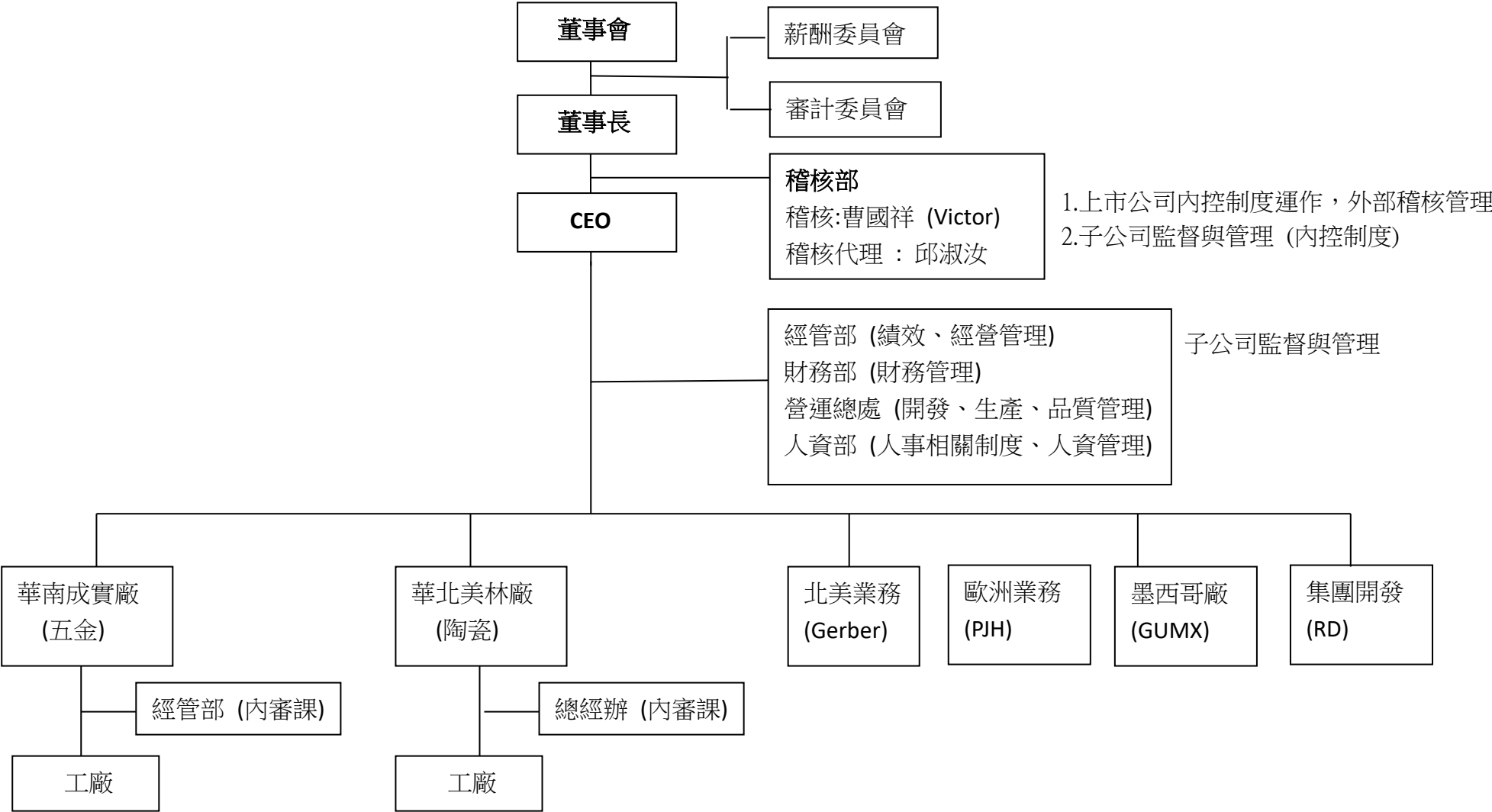
# 成霖集團內控、內稽之組織及運作

## 上市公司內控組織圖

成霖企業組織圖



成霖企業集團內控組織圖



華南五金廠：  
內部稽核三員 (內審課)

華北陶瓷廠：  
內部稽核三員 (內審課)

## 上市公司稽核部任務執掌

### ⇒ 計畫性稽核：

1. 年度稽核計畫之擬定：每年 12 月擬定次年度之稽核計畫 (九大循環、21 項法定風險項目)
2. 年度稽核計畫之執行：依照年度稽核計畫，進行實地檢查及評估內控執行狀況
3. 稽核檢討：風險及合理性評估
4. 稽核改善：改善結果追蹤及確認
5. 內控制度之維護；內控制度設計面之評估，制度文件標準化，標準化文件及系統維護
6. 法遵監控、制度執行面之落實查核
7. 公司治理內控事項之執行

#### PS. 九大循環

銷收循環、採付循環、生產循環、新工循環、融資循環、不動產/廠房/設備循環、投資循環、研發循環、資通循環

#### 二十一項法定稽核項目

印鑑使用之管理、票據領用之管理、預算之管理、財產之管理、背書保證之管理、負債承諾及或有事項之管理、職務授權及代理人制度之執行、資金貸與他人之執行、財務及非財務資訊之管理、關係人交易之管理、財務報表編制流程之管理、對子公司之監督與管理、董事會議事運作之管理、薪酬委員會議事運作之管理、防範內線交易之管理、適用國際會計準則之管理、會計專業判斷/會計政策與估計變動之流程、股務作業之管理、個人資料保護之管理、衍生性商品交易處理、重要法律遵循

### ⇒ 專案性稽核：

1. 主管機關要求追蹤事項、
2. 上級指示確認事項 (非年度計畫之稽核事項)
3. 配合其他部門作業事項、
4. 弊案查核
5. 專案推動協助事項

### ⇒ 稽核人員任免：

本公司內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬，規範於本公司績效管理辦法，由稽核主管簽報董事長。任免辦法以「公開發行公司建立内部控制制度處理準則」第十一條第三項所規定內部稽核人員適任條件為根據，已揭露公告於本公司內部規章專區中。