

# 中國電視事業股份有限公司

## 內部稽核組織及運作情形

### 1. 稽核組織地位、編制及職掌

本公司依行政院金融監督管理委員會之「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第十一條規定，設置隸屬董事會之稽核室，目前配置稽核主管一名，代理稽核人員一名，內部稽核主管之任免，需經董事會通過，稽核主管應列席董事會報告稽核業務。稽核室之職掌係在檢查公司財務、業務，以確實了解內部控制制度遵行情形，及內部控制制度之合理性及有效性，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。

### 2. 內部稽核運作情形

- 內部稽核單位應依風險評估結果擬訂年度稽核計畫，經董事會通過後確實執行。
- 稽核人員依照稽核計畫之稽核項目進行查核，對於檢查所發現之內部控制制度缺失及異常事項，檢附工作底稿及相關資料作成稽核報告、提出改善建議。稽核人員對稽核報告所提出之發現及建議事項，應持續追蹤報告至改善為止，以確定相關單位業已及時採取適當改善行動。
- 稽核報告及追蹤報告於完成之次月底前交付公司各監察人及獨立董事查閱。
- 稽核室每年定期督促內部各單位及子公司自行檢查內部控制制度，再由內部稽核單位覆核各單位及子公司之自行檢查報告，併同稽核單位所發現之內部控制缺失及異常事項改善情形，以作為董事會評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之主要依據。
- 申報作業：稽核室每度應依證期局規定之期限內，完成下列規定事項之網路申報作業。
  - 十二月底前申報次年度之『年度稽核計畫』。
  - 元月底前申報當年度『稽核主管與稽核人員資料』。
  - 二月底前申報前年度『年度稽核計畫執行情形』。
  - 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』。