

思源科技股份有限公司 內部稽核之組織及運作

更新年度：2012

【內部稽核組織配置】

本公司內部稽核單位隸屬於董事會，設置專任內部稽核主管一位，進行定期及不定期之稽核工作，以確實評估內部控制制度之有效性。

【內部稽核單位職掌】

本公司內部稽核單位之職掌在於：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。

本公司內部稽核單位主要職掌範圍條列如下：

- 本公司內部控制制度及內部稽核制度之協助修訂、執行情形之評估與改善建議。
- 本公司各項管理辦法之協助修訂、執行情形之評估與改善建議。
- 本公司稽核作業之規劃、陳核及申報。
- 本公司內部控制制度自行檢查作業之規劃、推行、覆核、追蹤及申報。
- 本公司年度內控制度聲明書之辦理及申報。
- 定期向各監察人及獨立董事報告稽核業務。
- 定期列席董事會報告。
- 其它由董事會指示之專案稽核業務。

【內部稽核之運作】

(一)年度稽核計畫：

本公司內部稽核單位依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定，擬定年度稽核計畫並確實執行，據以檢查公司之內部控制制度，並檢附工作底稿及相關資料等作成稽核報告，於陳核後交付監察人及獨立董事查閱。

本公司之年度稽核計畫，至少包括以下作業循環及管理作業，並經董事會通過：

- 銷售及收款循環
- 採購及付款循環
- 取得或處分資產作業
- 每月從事衍生性商品交易
- 每季資金貸與他人、為他人背書或提供保證之管理

思源科技股份有限公司
內部稽核之組織及運作

更新年度：2012

- 關係人交易之管理
- 對子公司之監督與管理
- 董事會議事運作之管理
- 資通安全檢查

本公司 2012 年度內部稽核計畫：

預定稽核期間	稽核項目
2012 年 Q1	研發循環
	董事會議事運作管理
	防範內線交易管理
	1-2 月衍生性金融商品交易
2012 年 Q2	融資循環
	投資循環
	Q1 資金貸與及背書保證作業
	3-5 月衍生性金融商品交易
2012 年 Q3	銷售及收款循環
	薪工循環
	子公司監督與管理
	關係人交易管理
	Q2 資金貸與及背書保證作業
2012 年 Q4	6-8 月衍生性金融商品交易
	採購及付款循環
	固定資產循環
	電子化資訊系統處理循環
	Q3 資金貸與及背書保證作業
2013 年 1 月	9-11 月衍生性金融商品交易
	Q4 資金貸與及背書保證作業
	12 月衍生性金融商品交易

(二)內部控制制度自行檢查程序：

