

鴻名企業股份有限公司

內部稽核

鴻名企業內部稽核係為獨立單位，直接隸屬董事會；除按季於董事會做例行報告外，並於必要時向董事長及執行董事報告。

內部稽核職掌為明訂及覆核公司作業程序，涵蓋子公司檢查與稽核作業、專業稽核案件之查核、管理階層調查、評估、內控制度之缺失及衡量營運之效率、內部流程改善與導入、協助制定內部流程與協調溝通，並考量本公司及子公司整體之營運活動，建立有效之內部控制制度，並應隨時檢討，以因應公司內外環境之變遷。

稽核工作主要是依據董事會通過的稽核計畫執行，該稽核計畫係依據風險評估擬訂，另視需要執行專案稽核或覆核。綜合一般性稽核及專案的執行提供管理階層內部控制功能運作狀況，並及時提供管理階層以便其了解已存在或潛在缺失的管道。

內部稽核覆核各單位所執行的自行檢查，包括檢查該作業是否執行並覆核文件以確保執行的品質，並綜合自行檢查結果，報告董事長及董事會。