

亞洲水泥股份有限公司

內部稽核運作

處理準則

內部控制制度之設計及執行

制定公司治理層級內控制度，含內稽制度暨實施細則，並提報董事會通過

向下延伸增〈修〉訂管理及作業層級之內部控制制度，建置電子系統內控資料庫

明訂各項內控制度之維護單位及修訂程序，確保內控制度之設計及執行持續有效

內部控制制度之檢查

內部稽核

內部稽核制度中明訂內稽目的及程序、計畫之執行及報告等有關對稽核單位之相關規定

自行檢查作業

制定自檢作業程序及方法，並提報董事會通過

建立自檢工作底稿、自檢計畫及交叉檢查之觀念

內控聲明書

依自檢作業程序及方法完成審查報告，提請董事會同意

對子公司之監理

內部控制制度之建立

舉行宣導會、將本公司內控制度製成光碟分送子公司參考

經營管理、財務業務資訊、稽核管理監理

制定子公司監理辦法，並提報董事會通過

制定子公司監理辦法實施細則、舉行宣導會、建立FTP檔案傳輸平台，取得相關資訊執行監理作業