



中宇環保工程股份有限公司

書面溝通資料

中宇環保工程公司
108 年度內部稽核工作執行情形報告

於 稽核室 109.03.19

- 一、稽核室配置專任內部稽核人員 2 人（含主任稽核 1 人、稽核 1 人）。
- 二、遵照金管會訂頒之「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」相關規定，擬訂「本公司 109 年度稽核計畫」，並經 108 年 12 月 19 日董事會通過；依據計畫所列稽核項目及預定稽核期間，確實執行 109 年度內控制度查核工作。
- 三、108 年 1 月～12 月內部稽核工作執行情形：
 - （一）各稽核項目查核：
 1. 108 年度查核各營運循環作業項目並完成稽核報告，總計 29 件；包括公司內部作業項目 26 件、實地至轉投資之中宇越南公司(CEVC)業務查核 3 件。
 2. 於上述報告中，針對缺失及異常事項，提出改善建議計 78 項。
 3. 其中與財務會計有關之報告計 3 件、建議改善事項 20 項。
 4. 以上稽核結果，尚無發現公司有受重大損害之虞事項。
 - （二）稽核報告後續追蹤、陳報：
 1. 稽核報告陳核後，皆鍵入本公司 ERP「稽核管理系統」作電腦化管控，持續追蹤改善進度。
 2. 每一稽核項目適時完成改善措施後，皆依規定函報各監察人及獨立董事查閱；並以電子郵件方式交付電子檔資料。
- 四、相關稽核工作辦理情形：
 - （一）依規定向金管會申報下列資料：
 1. 108 年 1 月申報：內部稽核人員之基本資料、職務代理人及進修訓練等資料。
 2. 108 年 2 月申報：107 年度稽核計畫實際執行情形。
 3. 108 年 3 月申報：107 年度內部控制制度聲明書。
 4. 108 年 5 月申報：107 年度內部控制制度缺失及異常事項改善情形。
 5. 108 年 12 月申報：109 年度稽核計畫。
 - （二）辦理內部控制制度自行評估作業：
 1. 108 年 12 月公司 17 個一級單位及 4 家子公司，自行辦理內部控制評估作業，並各自提出報告。
 2. 覆核上述兩項報告，併同 108 年度執行各營運循環稽核作業結果，及各部門業經陳核之自行評估報告，彙整成本公司自行評估報告。作為評估整體內控制度有效性及出具「內部控制制度聲明書」之主要

依據。

(三) 參與108年10月5日中鋼公司主辦與16家集團公司稽核主管工作研討會，會議結論摘述如下：

1. 中鋼公司稽核室107年查核子公司，發現之缺失及待改善事項，計12類301項；提供各子公司參考。
2. 在永續經營理念下，請各子公司加強宣導並落實舉報制度，受理投訴及檢舉案件，以具名且有提供具體事實為原則；對於檢舉或投訴人(吹哨者)身分，應予絕對保護不使其曝光。
3. 辦理投訴、檢舉案查核時，應講求證據力充足，並確保查核資料不外洩；各子公司於查核時，如需人力或土木、工程等專業協助，可請中鋼稽核室或轉介相關單位協助。

(四) 協助相關單位增修訂作業程序及規章，包括「財務工作權責劃分表」、「工程管理作業辦法」、「CEVC工程發包作業辦法」、「CEVC廠商評鑑考核作業辦法」、「CEVC備標、投標暨合約審查作業辦法」、「CEVC對外承攬工程業務權責劃分辦法」等計6份規章。

(五) 108年度處理投訴案件總計14案，均經審慎查證，並會同相關單位妥為辦理。

中宇環保工程股份有限公司獨立董事與監察人會議簽到表

時間：中華民國 109 年 3 月 19 日（星期四），下午 14 時 30 分。

地點：高雄市前鎮區成功二路 88 號 16 樓，1603 會議室。

出席獨立董事、監察人、會計師、稽核：

職稱	姓名	公司名稱	出席代表 簽名	人名
獨立董事	陳家榮		陳家榮	
獨立董事	王泊翰		王泊翰	
監察人	林輝政	春雨工廠股份有限公司	林輝政	
監察人	洪偉彥	金合發鋼鐵股份有限公司	洪偉彥	
監察人	林柏年	百堅投資股份有限公司	林柏年	
主任稽核	陳瑞源	中宇環保工程股份有限公司	陳瑞源	
會計師	劉裕祥	勤業眾信聯合會計師事務所	劉裕祥	
稽核	黃生忠	中宇環保工程股份有限公司	黃生忠	

獨立董事與內部稽核、會計師之溝通情形

本公司簽證會計師每季列席例行性董事會會議，就財務報告相關事項進行溝通與討論；本公司簽證會計師亦得依其專業判斷，透過審計委員會或與獨立董事單獨會面之會議進行溝通。

109年獨立董事與會計師之溝通情形：

日期	溝通重點	獨立董事意見	對獨立董事意見之處理
109.05.06	主要針對108年度財務報表查核方式、關鍵查核事項及會計師獨立性等進行討論。	本次會議無意見	係簽證會計師與獨立董事單獨會面之會議，公司由稽核主管代表出席。
109.12.16	主要針對109年度財務報表查核方式、關鍵查核事項及會計師獨立性等進行討論。	本次會議無意見	係簽證會計師與獨立董事單獨會面之會議，公司由稽核主管代表出席。

109年獨立董事與內部稽核溝通情形：

日期	溝通重點	獨立董事意見	對獨立董事意見之處理
108.12.19 董事會	擬訂內部稽核 109 年度稽核計畫。	1.109 年度稽核計畫是否包含法令規定之查核項目？ 2.現行子公司中具主導性及實質營運有幾家，是否均已列入109年度稽核計畫？ 3.同意通過。	1.該計畫除第 2~5 項工程業務查核，及第 10 項較高風險項目外，其餘均為法令規定稽核項目，並包含法規中應查核項目。 2.具主導性及實質營運子公司為中宇越南公司，108 年實地查核 3 次，109 年業務量減少，排定 2 次。
109.03.19 董事會	擬具 108 年度內部控制制度聲明書	同意通過	
109.03.19 與獨立董事、監察人、會計師溝通會議	108 年度內部稽核工作執行情形報告。	無意見。	
109.05.06 董事會	受肺炎疫情影響，修訂稽核計畫。	同意通過。	
109.07.29 審計委員會	邀請相關人員列席會議。	審計委員會討論過程如有需要，將請議案相關人員說明。	特殊工程案件將請專案經理及稽核單位列席說明工程執行狀況。
109.12.16 與獨立董事、會計師溝通會議	配合會計師說明與討論。	無意見。	
109.12.16 董事會	擬訂內部稽核 110 年度稽核計畫。	同意通過。	