

## 双邦實業股份有限公司 內部稽核組織及運作

双邦公司之內部稽核為一獨立單位，直接隸屬董事會，並在董事會例行會議報告，稽核工作則是依據董事會通過的稽核計畫執行。

双邦公司之內部稽核制度係依據行政院金融監督管理委員會發佈之「公開發行公司建立內部控制制度實施要點」及「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」相關規定訂定；其範圍包涵公司所有作業及其子公司。

双邦公司之內部稽核單位辦理稽查工作，分定期及不定期二類。定期性稽核，由稽核人員依照年度稽核計畫執行；不定期稽核，依實際需要，按公司最高主管或其授權人員之指示辦理。稽核對象包括双邦公司各部門及所屬單位。