



中宇環保工程股份有限公司  
110年10月28日

中宇環保工程公司  
109 年度內部稽核工作執行情形報告

於 稽核室 110.10.28

- 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；依據計畫執行期間，因受新冠肺炎(COVID-19)疫情影響，致無法實地至海外子公司查核，故提案於 109 年 5 月 6 日修訂稽核計畫，改為以 ERP 資訊系統、書面掃描與電子文件等查核，以避免染疫風險。
- 三、109 年 1 月～12 月內部稽核工作執行情形：

(一) 各稽核項目查核：

1. 109 年度查核各營運循環作業項目並完成稽核報告，總計 28 件；包括公司內部作業項目 26 件、轉投資之中宇越南公司(CEVC)業務查核 2 件。
2. 於上述報告中，針對缺失及異常事項，提出改善建議計 94 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. 109 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. 109 年 2 月申報：108 年度稽核計畫實際執行情形。
3. 109 年 3 月申報：108 年度內部控制制度聲明書。
4. 109 年 5 月申報：108 年度內部控制制度缺失及異常事項改善情形。
5. 109 年 12 月申報：110 年度稽核計畫。

(二) 辦理內部控制制度自行評估作業：

1. 109 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109年10月16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. 中鋼公司稽核室將108年查核集團公司，常發現之內控缺失及待改善事項，提供各集團公司參考。
2. 建議各集團公司稽核人員於業務查核時，加強比對「董事會與經理部門處理事務核決權限表」與各項業務工作權責劃分表，糾正同工作項目之核決層級不一致情事，以降低內控風險。
3. 集團內工程案是否有未簽訂合約即先行發包施工情形，建議應列為稽核重點；另請發包單位應強化工程估價能力。

(四)協助相關單位增修訂作業程序及規章，包括「電腦硬、軟體暨週邊設備管理辦法」、「固定資產管理辦法」、「客戶滿意度管理程序」、「水處理助劑產品開發設計程序」、「水處理助劑庫存管理程序」、「安全衛生工作守則」、「天然災害侵襲防災作業要點」、「工程管理作業辦法」、「事務及工安設備管理辦法」、「事務工作權責劃分表」等計10份規章。

(五)109年度處理投訴案件總計10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治理單位溝通視訊會議簽到表  
時間：中華民國 110 年 10 月 28 日（星期四），下午 14 時 00 分。

地點：高雄市前鎮區成功二路 88 號 8 樓，801 會議室。

出席獨立董事、會計師、稽核：

職稱	姓名	公司名稱	出席代表人 簽
獨立董事	陳家榮		全程以視訊與會
獨立董事	王泊翰		全程以視訊與會
獨立董事	彭台光		全程以視訊與會
主任稽核	陳瑞源	中宇環保工程股份有限公司	陳瑞源
稽核	王榮彬	中宇環保工程股份有限公司	王榮彬
經理	陳人豪	勤業眾信聯合會計師事務所	陳人豪
副理	謝智銘	勤業眾信聯合會計師事務所	謝智銘
會計師	劉裕祥	勤業眾信聯合會計師事務所	劉裕祥

### **獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通政策**

- (一)每年至少一次召開會計師與稽核主管單獨會議，討論已完成之內部稽核主管與會計師外部查核意見，以及根據該年度查核缺失進行溝通，溝通意見做成紀錄提董事會報告。
- (二)內部稽核主管定期向審計委員會報告
1. 年度內部稽核計畫；
  2. 稽核人員年度專業訓練規劃；
  3. 定期向審計委員會報告內部稽核業務執行情形。
- (三)會計師每年至少參加審計委員會，報告年度查核結果。
- (四)其他：發生重大異常事項，或獨立董事、稽核主管及會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可以不定期隨時召開會議溝通。

### **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。

#### **110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
110.10.28 與獨董、會計師溝通會議	主要針對 110 年度前 3 季財務報表查核方式、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。

#### **110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
110.02.25 審計委員會	擬具 109 年度內部控制制度聲明書；修訂內部控制制度部分條文。	同意通過。	
110.02.25 董事會	擬具 109 年度內部控制制度聲明書；修訂內部控制制度部分條文。	同意通過。	
110.07.28 審計委員會	內部稽核主管異動案。	同意通過。	
110.07.28 董事會	內部稽核主管異動案。	同意通過。	
110.10.28 與獨董、會計師 溝通會議	109 年度內部稽核工作執行情形報告。	對於常見的查核缺失，可列表提供給相關單位提醒，避免再犯。	1. 已將未依規定權責劃分陳核情形，列表給各一級單位。 2. 最近 1 年常犯缺失已有減少趨勢，現在發現缺失多數為不同類型。