

# 恒大股份有限公司

## 內部稽核運作方式

項次	工作內容	工作依據	責任程度	管制基準	作業手冊
1	擬定年度稽核計劃	內部控制制度	例行	依法令規定及風險分析評估	風險評估選案作業手冊
2	執行稽核作業	內部稽核制度	例行	依年度稽核計畫執行	內部稽核作業手冊
3	稽核報告	內部稽核、內部控制及各項管理制度規章、法令	例行	依內控處理準則	
4	追蹤查核內部稽核異常事項改善情形	內部稽核、內部控制及各項管理制度規章、法令	執行	依內控處理準則	
5	年度內控自行檢查	內控自行檢查辦法	監督	依法令規定及風險分析評估	內控自行檢查作業手冊
6	不定期專案查核及追蹤	依董事長、總經理、監察人、董事會等指示	執行	依內控處理準則或公司辦法	
7	子公司稽核作業	內部稽核制度 ※事前提報子公司查核工作計畫	例行	依子公司內控處理準則或子公司辦法	
8	年度內部控制制度有效性判斷項目問卷	金管會及證交所函文	監督	依函文規定，並於12月發放及1月收回，整體問卷呈董事會作為出具內控聲明書之內控有效性之參考依據	