

Deloitte.

勤業眾信



# 中宇環保工程股份有限公司

與治理單位溝通事項  
2025年度查核規劃

勤業眾信聯合會計師事務所 114年12月29日

## 中宇環保工程公司

### 114 年度(至 10/30)內部稽核工作執行情形報告

於 稽核室 114.10.30

#### 一、組織：

- (一) 法規「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(下稱「處理準則」)第 11 條規定：公開發行公司應設置隸屬於董事會之內部稽核單位，並依公司規模、業務情況、管理需要及其他有關法令之規定，配置適任及適當人數之專任內部稽核人員。
- (二) 至 114 年 10 月 30 日止，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、年度稽核計畫制訂及執行情形：

- (一) 「處理準則」第 13 條規定：公開發行公司內部稽核單位應依風險評估結果擬訂年度稽核計畫，經董事會通過後，確實執行。
- (二) 稽核室依風險評估結果，擬訂本公司內部稽核「114 年度稽核計畫」(附件一)，經 113 年 12 月 30 日董事會通過後，已確實執行。
- (三) 依「處理準則」第 22 條規定，稽核室已促請公司內部各單位及子公司，於 113 年 12 月底前，完成 113 年度內部控制制度自行評估作業並出具報告，併同年度所發現內控缺失及異常事項改善情形，彙編成本公司「113 年度內部控制自行評估報告」，以作為評估本公司整體內控制度有效性及出具「內部控制制度聲明書」(附件二)主要依據。
- (四) 114 年 1 月~10 月內部稽核工作執行情形：

##### 1. 各稽核項目查核：

- (1) 114 年度查核各營運循環作業項目並完成稽核報告，總計 29 件。
- (2) 於上述報告中，針對缺失及異常事項，提出改善建議計 57 項。
- (3) 以上稽核結果，尚無發現公司有受重大損害之虞事項。

##### 2. 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，皆依規定函報各獨立董事查閱；並以電子郵件方式交付電子檔資料。

#### 三、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. 114 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. 114年2月申報：113年度稽核計畫實際執行情形。

3. 114年3月申報：113年度內部控制制度聲明書。

4. 114年5月申報：113年度內部控制制度缺失及異常事項改善情形。

(二) 114年辦理檢舉案1案、上級交辦1案，均經審慎查證及陳核後，提交相關部門妥為辦理缺失改善作業，內容如下：

1. 114. 06. 12下午，中鋼稽核室轉知電話投訴，本公司下包商(開強工程有限公司)離職員工蕭奕辰小姐，於114. 05. 22遭開強公司資遣，開強公司未註銷其中鋼通行證，影響蕭員後續求職權益。

2. 114. 09. 23上級交辦查核名榮公司投訴，投訴本公司現場管理鬆散，投標作業黑箱案，已於114. 10. 28查核完畢並送陳查核報告。

(三) 參與中鋼集團公司稽核主管工作研討會：

1. 於114. 10. 17，中鋼公司召開集團公司稽核主管工作研討會，會議內容摘要如下：

(1) 各公司應加強資產管理，定期盤點各項公司財產，確保帳料相符；另請注意資訊安全，落實資訊檢查及維護工作。

(2) 各公司應定期於內部公告申訴管道，宣導同仁透過公司內部正式管道表達相關意見。

(3) 依經濟部國營司施行之「公益揭弊者保護法」，本法案適用範圍與中鋼集團相關，計有中鋼公司及部分集團公司(含中字公司)。受理揭弊單位限於處理揭弊者保護事宜，各單位應於20日內通知受理調查及6個月內通知調查結果，及強化揭弊者身分之彌封、遮蔽或隱匿措施，並注意相關刑責；如有相關案件，應於每年5月10日及11月10日定期填報「公益揭弊者保護法執行情形統計表」，以電子郵件通知經濟部政風處承辦人。

(4) 稽核單位應加強公司內部及所屬子公司國內外差旅報支查核。

(5) 中冠公司114. 09因違反勞基法第32條第4項及第40條規定，遭高雄市勞工局裁罰4萬元罰鍰。該案例係違反因天災、事變或突發事件，雇主有使勞工在正常工作時間以外工作，且未於7日內使勞工補假休息之規定(依勞動條3字第1090050303號函)。

四、中字公司董事會績效評估：

(一) 114. 08. 20財團法人台北金融研究發展基金會蒞臨，實施上市上櫃公司董事會外部績效評估作業現場實地訪評。

(二) 該基金會評估委員在完成本公司董事會運作的整體績效評估後，提出建議，供本公司未來推動董事會運作之參考，內部稽核單位相關項目

如下：

- (1) 為強化內部稽核管理品質，建議於接獲相關檢舉案件時，能同步知會獨立董事。
- (2) 隨著未來集團外業務及環保工地數的穩定增長，可評估再適度增加稽核人員，或逐步推動數位稽核。

五、明年(115)稽核計畫說明：

115年度稽核計畫為34篇，包括12篇每月從事衍生性商品交易作業、12篇每月資金貸與他人及背書保證作業、10篇各作業循環。1篇當年度內部控制制度自行評估報告。

## 中宇環保工程股份有限公司獨立董事與內部稽核溝通會議簽到簿

時間：中華民國 114 年 10 月 30 日（星期四），下午 15 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、稽核：

職 稱	姓 名	公 司 / 學 校 名 稱	出 席 代 表 人 名 出 簽
獨 立 董 事	陳家榮	成功大學資源工程系名譽教授	陳家榮
獨 立 董 事	王泊翰	詳崴聯合會計師事務所所長	王泊翰
獨 立 董 事	彭台光	義守大學管理學院兼任教授	彭台光
主 任 稽 核	簡榮村	中宇環保工程股份有限公司	簡榮村
稽 核	王榮彬	中宇環保工程股份有限公司	王榮彬

中宇環保工程股份有限公司獨立董事與內部稽核、會計師溝通會議簽到簿

時間：中華民國 114 年 12 月 29 日（星期一），下午 16 時 30 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、稽核與會計師：

職稱	姓名	公司/學校名稱	出席代表簽名
獨立董事	陳家榮	成功大學資源工程系名譽教授	彭台光
獨立董事	王泊翰	詳歲聯合會計師事務所所長	王泊翰
獨立董事	彭台光	義守大學管理學院兼任教授	彭台光
主任稽核	簡榮村	中宇環保工程股份有限公司	簡榮村
稽核	王榮彬	中宇環保工程股份有限公司	王榮彬
主辦會計師	郭麗園	勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園

### **獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通政策**

- (一)每年至少一次召開獨立董事與會計師、稽核主管單獨會議，討論已完成之會計師、內部稽核主管查核意見，以及根據該年度查核缺失進行溝通。
- (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)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**

本公司簽證會計師依董事會會議內容列席，並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，透過與獨立董事單獨會面之會議進行溝通。

#### **114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
114.12.29 獨立董事、會計師 溝通會議	主要針對 114 年度經營績效、查核範圍、方式及時間等進行討論。	本次會議無意見。	係簽證會計師與獨立董事會面之會議。

#### **114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
114.02.26 審計委員會	擬具 113 年度內部控制制度聲明書。	同意通過。	無
114.02.26 董事會	擬具 113 年度內部控制制度聲明書。	同意通過。	無
114.10.30 與獨立董事溝通 會議	114 年度內部稽核工作執行情形報告。	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 針對勞基法因天災、事變或突發事件，雇主有使勞工在正常工作時間以外工作，應於 7 日內使勞工補休之規定務必遵守。</li><li>2. 針對電話投訴案，於立案後，以電子郵件知會三位獨董。</li></ol>	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 轉達獨立董事意見至管理部門，請務必遵守勞基法之規定。</li><li>2. 遵照辦理。</li></ol>