

台名保險經紀人股份有限公司

內部稽核工作手冊



中華民國一〇二年一月制定
中華民國一〇九年十月修訂

壹、內部稽核作業準則

一、前言

為健全公司業務發展、促進營運之效率、維護資產安全、確保財務及管理資訊正確性與完整性、以及相關法令規章之遵循，依據保險法第一百六十五條規定，保險代理人公司、經紀人公司具一定規模者，應依主管機關所訂定之辦法建立內部控制、稽核制度與招攬處理制度及程序訂定本準則。

二、目的

內部稽核制度之目的在於協助董事會及管理階層查核及評估內部控制制度是否有效運作，並適時提供改進建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施及作為檢討修正內部控制制度之依據。

三、內部稽核組織

本公司設稽核室執行稽核作業，隸屬於董事會，置稽核主管一人及其職務代理人一人。

稽核人員資格應符合保險代理人公司保險經紀人公司內部控制稽核制度及招攬處理制度實施辦法之規定，且不得兼任與稽核工作有相互衝突或牽制之職務。稽核主管之任免及薪資報酬，應經薪資報酬委員會及審計委員會同意後，提董事會決議，並以主管機關指定之方式申報，且建檔留存確認文件及紀錄。

稽核人員之任免、考核及薪酬需由稽核主管簽報至董事長核定，並依本公司員工工作規則及核決權限辦法辦理。

四、內部稽核人員（及其職務代理人）之資格

內部稽核人員（及其職務代理人）應具備下列條件之一：

- 1.具有保險代理人、保險經紀人資格並實際擔任二年以上相關簽署工作者。
- 2.具有五年以上之保險業、保險代理人或保險經紀人相關監理經驗者。
- 3.大專院校畢業、高等考試或相當於高等考試、國際內部稽核師之考試及格，並具有二年以上保險業、保險代理人、保險經紀人或其他金融相關業務經驗者。
- 4.具有五年以上之保險業、保險代理人或保險經紀人相關經驗者。
- 5.曾任會計師事務所查帳員、電腦公司系統分析師等專業人員二年以上經驗，經施以三個月以上之保險業務及管理訓練者，視同符合規定，惟其員額不得逾稽核人員總員額之二分之一。