勤益投資控股股份有限公司
GTM HOLDINGS CORPORATION
115 年審計委員會工作重點

本公司審計委員會於 109 年 6 月 12 日設立

依「審計委員會組織規程」規定，審計委員會每季定期召開會議，於其職權範圍內，得邀請管理階層、內部稽核人員、公司聘任之會計師或其他人列席會議並提供相關資訊。

115 年度審計委員會開會 6 次，審議事項主要為--

一、審閱財務報告。

二、內部控制制度及相關之政策與程序。

三、內部控制制度有效性之考核。

四、法規遵循。

五、重大之資產或衍生性商品交易。

六、委任會計師事務所辦理財務與稅務報告簽證及其簽證報酬。

七、委任及評估簽證會計師資歷、獨立性及績效評量。

八、督導風險管理運作情形。

九、審計委員會績效評量自評問卷。

- 審議財務報告

董事會造具本公司 114 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所查核竣事，並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案業經本審計委員會查核，認為尚無不合。

審議並同意本公司民國 115 年第一季、第二季及第三季合併財務報表。

- 考核內部控制系統之有效性

審計委員會經評估公司內部控制系統的政策及程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師及管理階層的定期報告。審計委員會認為公司的內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

- 委任/評估簽證會計師

為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第47 條及會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估。