



## 內部風險管控

內部檢核之目的在於協助董事會暨經理人檢查、覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果與效率，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，做為檢討內部控制之依據。2017 年度實際執行巡迴檢核 66 個單位及 30 個專案檢核，已涵蓋台電所有單位。制度設計上，配合獨立董事要求，訂定台電「分級檢核注意事項」，並建立「內控自行評估暨檢核報告分析檢索平台」、「董檢工安平台」，軟硬體面兼具，完善制度框架。並且配合台電新事業部的成立，於事業部策劃室新增檢核業務，針對新的組織架構全面性檢討改進既有內部控制相關作業程序。

### 內稽內控三道防線



#### ■ 提高單位內控自行評估質量

自 2015 年起各單位自行評估作業全面改為按季及年評估。

#### ■ 建立單位內控資訊平台

為提高各單位辦理每季自行評估作業效率，由單位至該平台辦理線上輸入作業，並由主管處及各負責檢核登入該網站辦理覆核作業。

#### ■ 修訂單位主管及專責人員「職位說明書」

單位主管及專責人員「職位說明書」增列內控職責事項，以強化內控制度之設計、執行及控管。

#### ■ 巡迴檢核

台電公司規模龐大，業務多元化，在對各單位執行巡迴檢核時，視受檢單位之風險特性、經營階層關心事項及業務性質等，於每次巡迴檢核開始前再選定檢核項目。操作面上，因檢核室係屬董事會，將依審計委員會之指示，著重單位內控管理及自律機制、金管會規定之內控風險評估、法令遵循、單位重要營運活動及公司內外部與縱橫向資訊溝通機制等為檢核重點。

- 開辦內控制度推動研討班

台電針對各單位主管及全體內控專責人員設計為期 2 天之調訓，邀請外部專家講授課程，以強化人員對內控制度作業方式之瞭解與執行，提升單位內控人員專業素養。

- 內部稽核單位主動函請相關單位補強內控運作

內部稽核單位除辦理例行檢核業務外，亦密切觀察公司內控運作，主動函請相關單位補強內控運作。