

德商科隆再保險股份有限公司台灣分公司 內部控制制度聲明書

本分公司一一四年一月一日至一一四年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查之結果，謹聲明如下：

- 一、 本分公司確知建立、實施和維護內部控制制度係總經理及經理人之責任，本分公司業已建立此一制度。內部控制制度之目的係在對營運、財務報導及法令遵循等目標之達成，提供合理之確保。營運之目標係在追求營運之效果及效率，包括獲利、績效及保障資產安全等目標；財務之報導目標係在追求對外之財務報導為可靠；法令遵循之目標則在追求相關法令之遵循。法令遵循制度係達成法令遵循目標內部控制制度之一部分；財務紀錄及報表係依保險法及相關規定編製、編製基礎前後一致，且係財務報導內部控制制度之部分成果。
- 二、 內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理之確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本分公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本分公司即採取更正之行動。
- 三、 本分公司係依據金融監督管理委員會訂頒「保險業內部控制及稽核制度實施辦法」之規定判斷本分公司內部控制制度之設計及執行是否有效，上項判斷之作成亦依據金融監督管理委員會證券期貨局訂頒「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」〔以下簡稱「處理準則」〕規定之內部控制制度有效性之判斷項目。內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險辨識與評估，3. 控制活動，4. 資訊與溝通，及 5. 監督活動。每個組成要素又包括若干判斷項目，前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、 本分公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度設計及執行之有效性。
- 五、 本分公司基於前項檢查結果，認為上開期間之內部控制制度〔包括營運、財務報導及法令遵循〕之設計及執行係屬有效，能合理確保總經理及經理人業已知悉營運目標達成之程度、財務報導及法令遵循目標業已達成；亦認為財務紀錄及報表係依保險法及有關規定編製，編製基礎前後一致，其正確性係允當。
- 六、 本聲明書將成為本分公司年報之主要內容，上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及保險法等相關規定之法律責任。
- 七、 本聲明書業經本分公司總經理同意。

謹致
金融監督管理委員會

聲明人：德商科隆再保險股份有限公司台灣分公司

總經理：

〔簽章〕

法令遵循主管：

〔簽章〕

中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 一 十 八 日