

基隆市第二信用合作社內部控制制度應加強事項及改善計畫

(基準日：109 年 12 月 31 日)

應 加 強 事 項	改 善 措 施	預 定 完 成 改 善 時 間
尚未訂定理事行為準則，核與「金融控股公司及銀行業內部控制及稽核制度實施辦法」第7條第1款「…董(理)事會與經理人應建立內部行為準則，包括訂定董(理)事行為準則…」及第7-1條「前條第1款之董(理)事行為準則至少應包括董(理)事發現金融控股公司及銀行業有受重大損害之虞時，應儘速妥適處理，立即通知審計委員會或審計委員會之獨立董事成員或監察人(監事、監事會)並提報董(理)事會，且應督導所屬金融控股公司及銀行業通報主管機關。」規定不符。	應請依規研訂理事行為準則，以健全內部控制制度。	已改善完成(已研訂本社理事行為準則，並於109年10月28日第41次理事會、第10次監事會審議通過)。