



金融監督管理委員會檢查局

Financial Examination Bureau, Financial Supervisory Commission, ROC

114 年度下半年主要檢查缺失

-金控公司

## 目 次

風險管理 .....	1
內部稽核 .....	2



✓ 業務項目：風險管理

缺 失  
態 樣

風險管理報告揭露未完整。

缺  
失  
情  
節

- 定期提報董事會及風險管理委員會之風險管理業務執行工作報告，未涵括創投子公司之經營績效或完整投資部位。

改  
善  
作  
法

- 應依本會 113 年 3 月 5 日金管銀控字第 1120234683 號函規定，提報子公司整體風險評估報告，提案內容應涵蓋創投事業之經營績效或完整投資部位，以利董事會掌握創業投資事業之投資風險。



✱ 業務項目：內部稽核

缺 失  
態 樣

未依規定將內部稽核查核報告交付審計委員會查閱。

缺  
失  
情  
節

- 稽核單位依據某一獨立董事指示所辦理之專案查核，其查核報告僅交付予該獨立董事，未交付審計委員會查閱。

改  
善  
作  
法

- 應依「金融控股公司及銀行業內部控制及稽核制度實施辦法」第 19 條規定，將內部稽核報告交付審計委員會查閱。