



達亞國際股份有限公司 內部稽核人員任免及考核

隸屬部門：

本公司稽核室為獨立單位，直接隸屬於董事會，配置適任及適當人數之專任內部稽核人員及職務代理人。

職責：

1. 內部稽核每季於董事會及審計委員會例行會議報告。
2. 必要時向董事長及審計委員報告。
3. 每年至少一次與獨立董事進行單獨溝通。
4. 協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率，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及作為檢討修正內部控制制度之依據。
5. 應依風險評估結果擬訂年度稽核計畫，包括每月應稽核之項目，年度稽核計畫並應確實執行，據以評估公司之內部控制制度，並檢附工作底稿及相關資料等作成稽核報告。

任免及考核：

1. 內部稽核主管：
本公司內部稽核主管之任免應經審計委員會同意，並提董事會通過；如未經審計委員會同意，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。
本公司內部稽核主管之考核係依「人事管理規章」之規定辦理。
本公司內部稽核主管之薪資報酬應提薪資報委員會同意，並提董事會決議。
2. 內部稽核人員：
本公司內部稽核人員之任免、考核、薪資報酬係依「人事管理規章」之規定辦理，並應由內部稽核主管提報董事長核准。