

振曜科技股份有限公司
內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬辦法

- 第一條 為加強內部稽核獨立性，建立本公司良好之公司治理制度，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第三條第四項規定訂定本辦法，以資遵循。
- 第二條 本公司應設置隸屬於董事會之內部稽核單位，並依據本身規模、業務情況、管理需要及其他有關法令之規定，配置適任及適當人數之專任內部稽核人員，並應設置職務代理人。
- 第三條 內部稽核人員之任免，需提報董事會或由稽核主管簽報董事長核定。
- 第四條 內部稽核人員應符合金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)所訂資格條件如下：
- 一、不得有犯詐欺、背信、侵占罪，經受有期徒刑 1 年以上刑之宣告，服刑期滿尚未逾 2 年者，或曾服公務虧空公款，經判決確定，服刑期滿尚未逾 2 年者。
 - 二、具備下列條件之一：
 - (一)擔任公開發行公司、證券或期貨相關機構之稽核人員滿 2 年以上者。
 - (二)於符合金管會所定「會計師辦理公開發行公司財務報告查核簽證核准準則」之聯合或法人會計師事務所從事審計工作滿 2 年以上者。
 - (三)具有公開發行公司之業務工作經驗滿 3 年以上者。
 - (四)具有電腦程式設計師或系統分析師等專業工作經驗滿 3 年以上者。
 - (五)取得會計師考試及格證書、國際內部稽核師協會所核發之國際內部稽核師證書或國際電腦稽核協會所核發之國際電腦稽核師證書者。
- 第五條 內部稽核人員應持續進修，參加金管會認定機構所舉辦之內部稽核講習，並取具訓練證明，以提昇稽核品質及能力。
前項內部稽核講習之內容，應包括各項專業課程、電腦稽核及法律常識等。第一項進修時數之規定，應符合金管會之規定。
- 第六條 內部稽核人員之考評，應視內部稽核人員依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第十三條、第十四條及第十五條規定之執行情形，並配合本公司「績效考核管理辦法」定期考評，其考評每年至少執行一次，並需提報董事會或由稽核主管簽報董事長核定。
- 第七條 內部稽核人員之薪資報酬，應依第六條之考評結果並參酌其專業能力、產業歷練狀況及學經歷背景等適任條件後，綜合考量該等職務同業之競爭性薪資水準、人力資源供需情形、人才穩定度、未來發展潛力及對公司之貢獻度等關鍵性因素後，提報董事會或由稽核主管簽報董事長核定。
- 第八條 本辦法經董事會決議通過後實施，修正時亦同。