

## 全友電腦股份有限公司

### 內部稽核人員任免、考評、薪酬管理辦法

#### 一、內部稽核之目的：

本公司設置內部稽核，其目的在於協助董事會及管理階層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、財務報表之可靠性與相關法令之遵循度，並適時提供改善建議，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，促進本公司之健全經營。

#### 二、內部稽核之組織：

- (一)本公司設置隸屬於董事會之內部稽核單位，專職於內部稽核之工作。並依公司規模、業務情況、管理需要及其他相關法令之規定，配置適任及適當人數之專任內部稽核人員。
- (二)內部稽核人員（主管及其職務代理人）之資格應符合法定之適任條件，並持續進修到達規定時數。並將內部稽核人員之姓名、年齡、學歷、經歷、服務年資及所受訓練等資料依規定格式，於每年一月底前以網際網路資訊系統申報金管會備查。

#### 三、內部稽核人員之任免：

本公司內部稽核主管之任免，係依據「人員招募作業程序」，經審計委員會同意，並提董事會決議，經董事會通過。獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

本公司內部稽核主管有異動者，公司應於事實發生日之即日起算二日內將異動原因及異動內容，以網際網路資訊系統申報金管會備查。

前項所稱事實發生日，係指董事會決議日或其他足資確定稽核主管任免之日等日期孰前者。

#### 三、內部稽核人員(主管及其職務代理人)任用資格：

本公司於聘任新進內部稽核人員時，其資格條件應符合以下規定。

- (一)不得有犯詐欺、背信、侵占罪，經受有期徒刑一年以上刑之宣告，服刑期滿尚未逾二年者，或曾服公務虧空公款，經判決確定，服刑期滿尚未逾二年者。
- (二)具備下列條件之一：
  - 1、擔任公開發行公司、證券或期貨相關機構之稽核人員滿二年以上者。
  - 2、於符合本會所定「會計師辦理公開發行公司財務報告查核簽證核准準則」（以下簡稱查簽準則）之依會計師法第十五條規定之聯合或法人會計師事務所從事審計工作滿二年以上者。
  - 3、具有公開發行公司之業務工作經驗滿三年以上者。
  - 4、具有電腦程式設計師或系統分析師等專業工作經驗滿三年以上者。
  - 5、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。

四、內部稽核人員（主管及其職務代理人）進修辦法：

依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第十七條第三項所規定內部稽核人員之進修時數規定如下：

- (一)初任公開發行公司之內部稽核人員應自擔任稽核工作之日起半年內，參加指定之專業訓練機構所舉辦之稽核相關業務專業訓練課程十八小時以上。
- (二)內部稽核人員每年應參加指定之專業訓練機構所舉辦之稽核相關業務專業訓練課程十二小時以上，或參加在政府機構所舉辦之內部稽核課程，或在大學以上學校研習與內部稽核有關並可取得學分或結業證明之課程十二小時以上者。

五、內部稽核人員考評、薪資報酬辦法：

內部稽核人員之考評、薪資報酬係依據本公司「薪資管理辦法」、「績效考核管理辦法」、「離職申請辦法」之規定辦理，其考評每年執行一次，前述考評及薪資報酬係依簽核流程簽報至董事長核定。

本辦法訂立於中華民國一〇九年十一月十日，經董事會通過後實施，修正時亦同。