

---

## 內部稽核

瑞昱半導體內部稽核為獨立單位，直接隸屬於董事會下。稽核主管除定期彙整稽核結果於董事會例行會議報告外，並視需要不定期向董事長、及總經理報告。

本公司內部稽核單位配置專任之稽核人員，包括稽核經理與稽核管理師共 2 人，稽核人員每年依規定參加專業機構舉辦之持續進修訓練，以確保其適任性。

年度稽核工作依據董事會通過的稽核計畫執行，該稽核計畫乃依據已辨識之風險擬訂，另視需要執行專案稽核或覆核，以提供管理階層瞭解內部控制制度之實施情形及潛在可能缺失。

稽核單位每年督促內部各單位與子公司自行檢查內部控制制度之有效性，再由稽核單位覆核各單位及子公司之自行檢查報告，並綜合自行檢查結果，做為董事會及總經理出具內部控制制度聲明書之依據。

本公司依據內部稽核實施細則，內部稽核主管之任免需經審計委員會同意，並提報董事會決議。內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬係由稽核主管簽報董事長核定，內部稽核人員考評每年執行二次。