

# 合富醫療控股股份有限公司

## 內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬辦法

通過日:2020/11/13

### 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」，訂定本辦法，以資遵循。

### 第二條

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

內部稽核主管之任免，應經審計委員會同意，並提董事會決議。內部稽核人員之任免，由內部稽核主管簽報至本公司董事長核定。

### 第四條

適任之專任內部稽核人員，應符合以下之資格條件：

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、具備以下條件之一：

(一)擔任公開發行公司、證券或期貨相關機構之稽核人員滿二年以上者；或實收資本額達新台幣伍仟萬元以上之外國企業相關經驗取代。

(二)於符合「會計師辦理公開發行公司財務報告查核簽證核准準則」第二條所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；或辦理股票於國外證券市場掛牌交易之公司財務報告查核簽證之外國會計師事務所工作經驗取代。

(三)具有公開發行公司之業務工作經驗滿三年以上者。

(四)具有電腦程式設計師或系統分析師等專業工作經驗滿三年以上者。

(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

內部稽核人員及其職務代理人應持續進修，參加內部稽核協會指定之專業訓練機構所舉辦之內部稽核講習，應包括各項專業課程、電腦稽核及法律常識等，以提升稽核品質及能力。並應取得具訓練證明且符合「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」所訂進修時數之規定。

第六條

內部稽核人員之考評，應配合本公司「績效考核管理制度」定期考核、由稽核主管簽報至本公司董事長核定。

第七條

內部稽核人員之薪資報酬，應依第六條之考評結果，並配合本公司「薪資管理制度」之規定辦理，由稽核主管簽報至本公司董事長核定。

第八條

內部稽核主管與職務代理人異動者，本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備查。

第九條

本辦法經董事長決議通過後實施，修正時亦同。