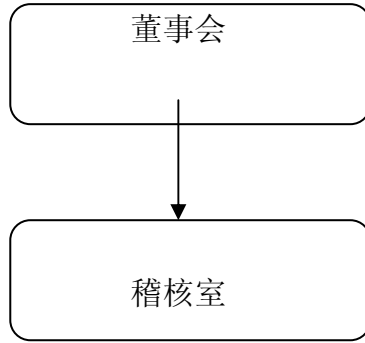


## 达方电子股份有限公司内部稽核组织及运作

达方内部稽核为独立单位，直接隶属于董事会，现配置专任稽核主管及人员共计四人。本公司稽核除在董事会例行会议报告外，每月或于必要时向董事长、审计委员会报告。



本公司遵循法令规定，建立内部控制制度，稽核室依据内部控制制度订定内部稽核实施细则，据以执行并衡量现行内部控制制度、作业程序之遵循程度及有效性，其范围包涵公司所有作业及其子公司。

稽核工作主要重点有以下几项：

1. 依据已辨识之风险拟订年度稽核计划，经呈报董事会通过后据以执行。
2. 查核公司政策、规章制度是否被遵循，及时提供管理阶层了解已存在或潜在缺失的另外管道。
3. 查核各项作业的信息维护、控制是否正确，信息的报导是否及时、有效及正确。
4. 评估并协助改善本公司及非公开发行之子公司各项内部控制系统的设计及运作之效果及效率。
5. 复核本公司各单位及重要子公司所执行的内部控制制度自行检查结果，并同稽核室所发现之内部控制缺失及异常事项改善情形，做为建议本公司董事会及总经理出具内部控制声明书之依据。
6. 视需要执行相关项目查核。

内部稽核人员于执行稽核计划查核作业后，出具书面稽核报告及追踪报告，依法呈报管理阶层，并定期交付审计委员查阅。