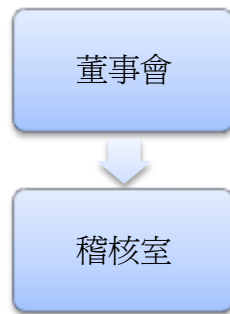


明基材料內部稽核為獨立單位，直接隸屬於董事會，配置專任稽核主管及稽核人員。本公司稽核除在董事會例行會議報告外，每月或必要時向董事長、審計委員會報告。



本公司遵循法令規定，建立內部控制制度，稽核室依據內部控制制度訂定內部稽核實施細則，據以執行並衡量現行內部控制制度、作業程序之遵循程度及有效性，其範圍包涵公司所有作業及其子公司。

稽核工作主要重點有以下幾項：

1. 依據已辨識之風險擬訂年度稽核計劃，經呈報董事會通過後據以執行。
2. 查核公司政策、規章制度是否被遵循，及時提供管理階層了解已存在或潛在缺失的另外管道。
3. 查核各項作業的資訊維護、控制是否正確，資訊的報導是否及時、有效及正確。
4. 評估並協助改善本公司及非公開發行之子公司內部控制系統的設計及運作之效果及效率。
5. 覆核本公司及重要子公司所執行的內部控制制度自行檢查結果，併同稽核室所發現之內部控制缺失及異常事項改善情形，做為本公司董事會及總經理出具內部控制聲明書之依據。
6. 視需要執行相關專案查核。

內部稽核人員依稽核計劃執行查核作業後，出具書面稽核報告及追蹤報告，依法呈報管理階層，並定期交付審計委員查閱。