



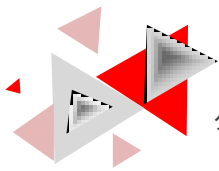
獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通原則

- (一) 平時內部稽核主管及會計師均與獨立董事保持密切聯繫，溝通情形順暢且良好。
- (二) 本行獨立董事除平時皆會收到稽核報告外，稽核主管定期向審計委員會報告「年度稽核計畫」、「稽核業務工作執行情形」及「稽核品質自我評核」；亦於每年至少一次座談會中，單獨向獨立董事進行重要業務報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。
- (三) 會計師於每季座談會中，向獨立董事報告本行之財務報告查核情形及結果；其他如業務狀況、內部控制制度等議題，則不定期進行溝通討論。
- (四) 發生重大事項或獨立董事、內部稽核主管及會計師，認為有必要獨立溝通之事宜，可以不定期隨時召開溝通會議。
- (五) 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：
(應包括就銀行財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

日期	方式	溝通對象	溝通事項	執行結果
2022/3/7	座談會議	獨立董事陳木在 獨立董事曾國烈 獨立董事謝金虎 會計師陳俊宏 會計師郭慈容 會計師林君彬 (無管理階層)	2021 年度第 4 季財報	1. 針對獨立董事提出之問題進行說明與交換意見。 2. 洽悉。
2022/4/25	座談會議	獨立董事陳木在 獨立董事曾國烈 獨立董事謝金虎 會計師陳俊宏 會計師吳世宗 會計師林君彬 (無管理階層)	2022 年度第 1 季財報	1. 針對獨立董事提出之問題進行說明與交換意見。 2. 洽悉。
2022/6/24	座談會議	獨立董事陳木在 獨立董事曾國烈 獨立董事謝金虎 稽核主管 稽核人員	1. 金管會 2020 年底檢查本行監理資料申報控管機制缺失之改善措施辦理情形。 2. 香港分行信貸風險管理缺失之改善措施辦理情形。 3. 線上信用貸款系統會計錯帳改善情形。	1. 持續追蹤。 2. 持續追蹤。 3. 已改善。
2022/8/8	座談會議	獨立董事陳木在 獨立董事曾國烈 獨立董事謝金虎 會計師陳俊宏 會計師吳世宗 會計師林君彬 (無管理階層)	2022 年度第 2 季財報	1. 針對獨立董事提出之問題進行說明與交換意見。 2. 洽悉。
2022/10/28	座談會議	獨立董事陳木在 獨立董事曾國烈 獨立董事謝金虎 稽核主管 稽核人員	1. 本行監理資料申報作業改善情形追蹤。 2. 香港分行信貸風險管理改善情形追蹤。 3. 「分行企金授信案件虛增短期額度以規避會計規範遵循」改善情形。	1. 已改善。 2. 已改善。 3. 已改善。



日期	方式	溝通對象	溝通事項	執行結果
2022/11/7	座談會議	獨立董事陳木在 獨立董事曾國烈 獨立董事謝金虎 會計師陳俊宏 會計師吳世宗 會計師林君彬 (無管理階層)	1. 2022 年度第 3 季財報。 2. 會計師查核規劃。	1. 針對獨立董事提出之問題 進行說明與交換意見。 2. 洽悉。



獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

包括就銀行財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等

日期/方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果
2023/2/10 溝通會議	會計師 (無管理階層)	國際專業會計師職業道德準則 (IESBA)最新規定之因應辦法	1. 就獨立董事提出之 問題進行說明與交 換意見。 2. 洽悉，無其他建議 事項。
2023/2/21 溝通會議	會計師 (無管理階層)	2022 年第 4 季財務報告查核	1. 就獨立董事提出之 問題進行說明與交 換意見。 2. 洽悉，無其他建議 事項。
2023/2/21 審計委員會	會計師	2022 年度營業報告書、個體及 合併財務報告	通過，提董事會核議。
2023/3/17 審計委員會	會計師	新任會計師面談	就獨立董事提出之問 題進行說明。
	稽核主管	1. 2022 年度稽核業務報告 2. 2022 年度稽核處內部稽核 品質內部自我評核報告 3. 修正「內部稽核品質評核管 理辦法」	通過，提董事會核議。
2023/4/24 溝通會議	會計師 (無管理階層)	2023 年第 1 季財務報告之結果 及查核過程	1. 就獨立董事提出之 問題進行說明與交 換意見。 2. 洽悉，無其他建議 事項。
2023/4/24 審計委員會	會計師	2023 年 1 季財務報告	通過，提董事會核議。

日期/方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果
2023/6/26 溝通會議	稽核主管 稽核同仁 (無管理階層)	1. 個人電腦工作站安全控管改善情形 2. 企業金融事業部授信覆審新系統改善情形	1. 就獨立董事提出之問題進行說明與交換意見。 2. 洽悉，無其他建議事項。
2023/8/7 溝通會議	會計師 (無管理階層)	2023年第2季財務報告之結果及查核過程	1. 就獨立董事提出之問題進行說明與交換意見。 2. 洽悉，無其他建議事項。
2023/8/7 審計委員會	會計師	2023年上半年度財務報告	通過，提董事會核議。
	稽核主管	2023年上半年稽核業務報告	洽悉。
2023/10/25 溝通會議	稽核主管 稽核同仁 (無管理階層)	1. 開戶系統作業缺失改善情形 2. 理專輪調管控措施改善情形	1. 就獨立董事提出之問題進行說明與交換意見。 2. 洽悉，無其他建議事項。
2023/11/1 溝通會議	會計師 (無管理階層)	2023年第3季財務報告之結果及查核過程	1. 就獨立董事提出之問題進行說明與交換意見。 2. 洽悉，無其他建議事項。
2023/11/1 審計委員會	會計師	2023年第3季財務報告	通過，提董事會核議。
	稽核主管	113年度稽核計畫	通過，提董事會核議。