

審計委員會運作情形

為落實公司治理，本行於 2014 年 11 月董事會通過訂定「審計委員會組織規程」，並於 2015 年 6 月設置「審計委員會」，由全體獨立董事組成。

1. 審計委員會成員專業資格與經驗

本委員會由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。

成員專業資格與經驗請參閱「董事資料」及「董事專業資格及獨立董事獨立性資料揭露」。

2. 審計委員會職責

協助董事會履行其監督公司在執行有關財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司存在或潛在風險之管控等事項的品質及誠信度。

3. 審計委員會年度工作重點：

- (1) 訂定或修正內部控制制度。
- (2) 考核內部控制制度之有效性。
- (3) 訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (6) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (7) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (8) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (9) 審閱財務報告。
- (10) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

4. 審計委員會 2024 年度運作情形

(1) 第 3 屆審計委員會委員計 3 人，由全體獨立董事組成，且 1 人具備會計專長。

第 3 屆委員任期開始日：2021/7/5。

(2) 第 4 屆審計委員會委員計 3 人，由全體獨立董事組成，且 1 人具備會計專長。

第 4 屆委員任期開始日：2024/6/21。

(3) 本行截至 2024/9/6，審計委員會共開會 6 次，所有委員均親自出席，平均出席率 100%。

2024 年度審計委員會開會 6 次，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備 註
常務獨立董事	陳木在	6	0	100%	召集人
獨立董事	謝金虎	4	0	100%	註 1
獨立董事	曾國烈	6	0	100%	
獨立董事	方燕玲	2	0	100%	註 2

註 1：謝金虎先生 2024/06/21 卸任。

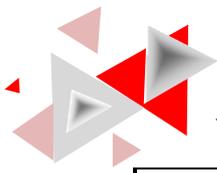
註 2：方燕玲女士任期開始日：2024/6/21。

5. 審計委員會開會資訊

(1) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項

(列席及列席報告人員於討論及表決時均已離席)

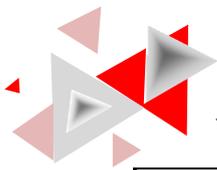
審計委員會	議案內容及後續處理	決議及公司對審計委員會意見之處理
第 3 屆 第 17 次 2024/2/20	2023 年度營業報告書、個體及合併財務報告	出席委員全體無異議 照案通過，提董事會 核議。
	利害關係人授信案	
	自有不動產參與危老重建合建案	出席委員全體無異議 依修正後內容通過， 提董事會核議。



	■董事會決議結果：出席董事全體無異議照案通過。		
第 3 屆 第 18 次 2024/3/15	修正「資金/新加坡分行資金/衍生性金融商品」營運授權準則、「永續發展推動/內部稽核制度/個人資料檔案安全維護/關係企業相互間財務業務往來作業」準則、「取得或處分資產處理/保險代理業務招攬處理制度及」程序、「新加坡分行資金交易政策」、「利害關係人管理辦法」、「防制洗錢及打擊資恐注意事項」	出席委員全體無異議照案通過。	
	2024 年「法遵風險管理與監督執行報告」、「內部/防制洗錢及打擊資恐內部」控制制度聲明書、「客戶聲明書」、「期後事項聲明書(稿)」、「資訊安全整體執行情形報告」及對資訊安全執行改善情形		
	利害關係人授信案		
	出租自有不動產予利害關係人		
	2023 年度盈餘分配案		
	簽證會計師之委任及報酬		出席委員全體無異議依修正後內容通過，提董事會核議。
	訂定「資訊安全營運持續管理準則」		
	修正「道德行為準則」、「董事會議事規則」、「審計委員會組織規程」		
	與內部稽核主管之溝通情形		
	自有不動產參與都市更新案		
	■董事會決議結果：出席董事全體無異議照案通過。		
第 3 屆 第 19 次 2024/4/22	2024 年度第 1 季財務報告	出席委員全體無異議依修正後內容通過，提董事會核議。	
	■董事會決議結果：出席董事全體無異議依修正後內容通過。		
	新核心系統建置專案追加預算		出席委員全體無異議依修正後內容通過，提董事會核議。
	■董事會決議結果：出席董事全體無異議照案通過。		
第 3 屆	修正「香港/越南同奈」分行資金交易政策、「辦	出席委員全體無異議	



第 20 次 2023/6/7	理 OBU 信託業務作業規範」、「受託投資境外結構型商品內部管理規則」	照案通過，提董事會核議。
	OBU 兼營證券自營及承銷業務之內部稽核部門主管任命案	
	保險代理業務 2023 年度防制洗錢及打擊資恐風險評估報告	
	捐贈「財團法人上海商業儲蓄銀行文教基金會」	
	修正「內部控制制度準則」、「對子公司之監督與管理辦法」	出席委員全體無異議依修正後內容通過，提董事會核議。
	自有不動產變更以公開標售方式出售	
	■董事會決議結果：出席董事全體無異議照案通過。	
	調整組織人員配置	出席委員全體無異議依修正後內容通過，提董事會核議。
■董事會決議結果：出席董事全體同意本案緩議。		
第 4 屆 第 1 次 2024/8/5	2024 年上半年度財務報告	出席委員全體無異議照案通過。
	修正「辦理高資產客戶服務內部控制制度/期貨交易作業」準則、「資金/衍生性金融商品」營運授權準則、「辦理各種債券及證券化商品自行買賣及承銷內部控制制度」、「防制洗錢暨打擊資恐國際制裁遵循政策」、「防制洗錢及打擊資恐政策」、香港分行「防制洗錢及打擊資恐政策」、無錫分行「反洗錢和反恐怖融資政策」、越南同奈/新加坡分行「POLICY ON PREVENTION OF MONEY LAUNDERING AND COUNTERING THE FINANCING OF TERRORISM AND PROLIFERATION OF WEAPONS OF MASS DESTRUCTION」	
	會計主管任命案	出席委員全體無異議依修正後議案通過。
	總行(包含 OBU)兼營證券之會計部門主管任命案	
	修正「公司章程」、「分層負責明細表」	
利害關係人授信案		



	■董事會決議結果：出席董事全體無異議照案通過。	
	境外子公司遷冊案	出席委員全體無異議 依修正後議案通過。
	■董事會決議結果：出席董事全體無異議予同意另行擇期討論。	
	調整組織人員配置	出席委員全體無異議 依修正後議案通過。
	■董事會決議結果：1.出席董事全體無異議照案通過。 2.請提出前瞻性的策略報告。	
	訂定「營運持續管理政策」	出席委員全體無異議 照案通過。
	■董事會決議結果：出席董事全體無異議依修正後內容通過。	
第 4 屆 第 2 次 2024/9/6	境外子公司遷冊案	出席委員全體無異議 依修正後議案通過。
	利害關係人授信案	
	■董事會決議結果：出席董事全體無異議照案通過。	

- (2) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。
- (3) 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

