

獨立董事與稽核及會計師之溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式：

- (一)會計師每年就查核簽證半年度、年度財務報告及年度查核規劃事宜與獨立董事進行充分溝通。
- (二)董事與內部稽核主管至少每年舉行一次會議，就本行內部稽核查核主要檢查意見等議題進行充分溝通，並作成記錄提董事會報告。
- (三)本行審計委員會係由全體獨立董事組成，內部稽核主管至少每季向審計委員會報告稽核業務執行情形及內控運作情形；如遇重大異常事項時得隨時召集會議。

二、獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形摘要：

(一)獨立董事與會計師溝通情形

日期	溝通重點	結果
110年3月4日 第一屆第九次審計委員會	會計師報告109年度財務報表暨合併財務報表查核情形及回覆獨立董事所提問題。	業經審計委員會通過109年度個體及合併財務報告及提董事會通過，並如期公告及申報主管機關。
110年5月6日 第一屆第十次審計委員會	會計師報告110年第1季財務報表暨合併財務報表查核及核閱情形及回覆獨立董事所提問題。	業經審計委員會通過110年第1季合併財務報告及提董事會通過，並如期公告及申報主管機關
110年8月5日 第一屆第十一次審計委員會	會計師報告110年第2季財務報表暨合併財務報表查核及核閱情形及回覆獨立董事所提問題。	業經審計委員會通過110年第2季合併財務報告及提董事會通過，並如期公告及申報主管機關
110年11月4日 第一屆第十二次審計委員會	1. 會計師報告因事務所內部職務調整，故擬自第3季起更換簽證會計師。 2. 會計師報告110年第3季財務報表暨合併財務報表查核及核閱情形及回覆獨立董事所提問題。 3. 年度重大查核風險 4. 年度關鍵查核事項 5. 年度查核時程規劃	1. 業經審計委員會通過110年第3季合併財務報告及提董事會通過，並如期公告及申報主管機關。 2. 其餘更換會計師案及相關查核風險、關鍵查核事項、時程規劃審計委員業已了解，並無異議。

(二)獨立董事與內部稽核主管溝通情形

日期	溝通重點	結果
110年3月4日 第一屆第九次審計委員會	109年Q4稽核計畫執行情形報告	獨立董事無異議

110年5月6日 第一屆第十次 審計委員會	110年Q1 稽核計畫執行情形報告	獨立董事無異議
110年8月5日 第一屆第十一次 審計委員會	110年Q2 稽核計畫執行情形報告	獨立董事無異議
110年11月4日 第一屆第十二次 審計委員會	110年Q3 稽核計畫執行情形報告	獨立董事無異議
110年12月16日 第一屆第十三次 審計委員會	111年稽核計畫案	獨立董事無異議