元大銀行
Yuanta Bank

審計委員會與稽核單位間之溝通

本行審計委員會為提升運作之效率與效果，加強與稽核單位之互動，訂定「審計委員會與稽核室溝通流程辦法」，以督導稽核單位履行其職責。

本行審計委員會與稽核單位間之溝通情形如下：

一、 每月：總稽核列席審計委員會報告本行稽核業務執行情形，如：內外部稽核查核情形、督導各單位自行查核辦理情形、主管機關來函辦理事項及所屬子公司稽核業務執行情形等。

二、 每半年：就查核發現內控制度之建議事項辦理情形、稽核室追蹤內外部稽核查核提列缺失之改善辦理情形、審計委員會決議事項之辦理情形等，併入稽核業務報告提報審計委員會報告。

三、 每年：

(一)、在無管理階層出席之情況下，審計委員會與內部稽核人員舉行溝通會議，由總稽核彙報當年度內部控制制度現況，並就審計委員會成員關心之議題充分溝通。

(二)、審計委員會對內部稽核整體之績效進行評估，除要求稽核室就建議事項提出具體回應，評估結果並提董事會報告。

四、 不定期：

(一)、審計委員會不定期覆核內部稽核制度暨內部控制制度自行查核暨評估作業實施情形，包括：年度稽核計畫、內部稽核主要規章(「內部稽核實施辦法」、「稽核考核評分要點」)之修訂及內部控制制度聲明書。

(二)、審計委員會要求稽核室除應隨時與審計委員會成員保持聯繫，對於查核過程中如發現任何重大異常情事時，應立即向審計委員會成員報告；另如發生重大偶發事件時亦應立即以電子郵件或簡訊等方式通報審計委員會成員後，再提報審計委員會報告，俾利審計委員會迅速掌握異常訊息。

2024/5/6

元大銀行 Yuanta Bank

歷次審計委員會與內部稽核主管溝通情形摘要-113 年

日期	溝通方式	溝通對象	溝通重點	溝通結果
113.1.23	審計委員會	總稽核	1.112 年 11 月份內部稽核查核報告。 2.112 年 12 月份稽核業務報告。	1.洽悉。 2.洽悉，並請提董事會報告。
113.2.20	審計委員會	總稽核	1.112 年 12 月份內部稽核查核報告。 2.113 年 1 月份暨 112 年下半年度稽核業務報告。 3.出具 112 年度「內部控制制度聲明書」	1.洽悉。 2.洽悉，並請提董事會報告。 3.通過，並請提董事會議決。
113.3.19	審計委員會	總稽核	1.113 年 1 月份內部稽核查核報告。 2.113 年 2 月份稽核業務報告。	1.洽悉。 2.洽悉，並請提董事會報告。
113.4.16	審計委員會	總稽核	1.113 年 2 月份內部稽核查核報告。 2.113 年 3 份稽核業務報告。 3.資誠聯合會計師事務所辦理 112 年度內部控制制度檢查報告。	1.洽悉。 2.洽悉，並請提董事會報告。 3.洽悉，並請提董事會報告。
113.5.21	審計委員會	總稽核	1.113 年 3 月份內部稽核查核報告。 2.113 年 4 份稽核業務報告。	1.洽悉。 2.洽悉，並請提董事會報告。
113.6.18	審計委員會	總稽核	1.113 年 4 月份內部稽核查核報告。 2.113 年 5 份稽核業務報告。	1.洽悉。 2.洽悉，並請提董事會報告。
113.7.16	審計委員會	總稽核	1.113 年 5 月份內部稽核查核報告。 2.113 年 6 份稽核業務報告。 3.委任安侯企業管理股份有限公司提供本行內部稽核品質專案服務。	1.洽悉。 2.洽悉，並請提董事會報告。 3.通過，並並請提董事會議決。
113.8.20	審計委員會	總稽核	1.113 年 6 月份內部稽核查核報告。 2.113 年 7 份及 113 年上半年度稽核業務報告。	1.洽悉。 2.洽悉，並請提董事會報告。
113.9.18	審計委員會	總稽核	1.113 年 7 月份內部稽核查核報	1.洽悉。

日期	溝通方式	溝通對象	溝通重點	溝通結果
			告。 2.113 年 8 份稽核業務報告。	2.洽悉，並請提董事會報告。
113.10.15	審計委員會	總稽核	1.113 年 8 月份內部稽核查核報告。 2.113 年 9 份稽核業務報告。	1.洽悉。 2.洽悉，並請提董事會報告。
113.11.19	審計委員會	總稽核	1.113 年 9 月份內部稽核查核報告。 2.113 年 10 份稽核業務報告。	1.洽悉。 2.洽悉，並請提董事會報告。
113.11.21	113 年溝通會	總稽核及稽核人員	1.內部控制現況評估 2.114 年度稽核計畫規劃	稽核室謹遵照會議決議辦理。
113.12.17	審計委員會	總稽核	1.113 年 10 月份內部稽核查核報告。 2.113 年 11 份稽核業務報告。 3.114 年度稽核計畫	1.洽悉。 2.洽悉，並請提董事會報告。 3.通過，並請提董事會議決。