

【獨立董事與稽核主管之溝通情形】

1. 本行稽核處定期每季向獨立董事報告稽核業務辦理情形，並每年兩次於稽核座談會與獨董檢討內部控制制度缺失事項，座談會議記錄提報董事會核備。
2. 本行每年度出具內部控制制度聲明書，經審計委員會審議後提報董事會核議。
3. 本行稽核處對行內各單位及各子公司查核之稽核報告，皆呈送各獨立董事查閱。
4. 本行稽核處對金融檢查機關、會計師、內部稽核單位與內部自行查核單位所提列檢查意見或查核缺失，及內部控制制度聲明書所列應加強辦理改善事項，持續追蹤覆查，並將追蹤改善辦理情形，提報審計委員會及董事會核備。
5. 本行稽核處於每會計年度終了前將次一年度之稽核計劃，經審計委員會審議後提報董事會核議。
6. 本行稽核主管與獨立董事間溝通管道暢通，獨立董事對於稽核業務執行及成效，溝通情形良好，2025 年至 2026 年 02 月份透過單獨會議進行溝通事項摘錄如下：

日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果
2025.02.11	審計委員會	本公司獨立董事、 總稽核	本行 2024 年度內部稽核業務報告	准予核備
			美國舊金山聯邦儲備銀行 (FRBSF) 2024 年對 IBT Holdings Corp.場外監理審查報告	准予核備
			安永企業管理諮詢服務股份有限公司辦理「2024 年度本行使用新加坡商 Salesforce.com Singapore Private Limited (SFDC) 雲端服務一般查核」檢查報告	准予核備
2025.03.11	審計委員會	本公司獨立董事、 總稽核	勤業眾信聯合會計師事務所辦理本行 2024 年度內部控制制度協議程序執行報告 (含兼營保險代理業務)	准予核備
			本行 2024 年度「內部控制制度聲明書 (含兼營保險代理業務)」	本案經主席徵詢全體出席審計委員，無異議照案通過
2025.04.29	審計委員會	本公司獨立董事、 總稽核	本行 2025 年第一季稽核業務報告	准予核備
2025.06.19	審計委員會	本公司獨立董事、 總稽核	修訂「王道商業銀行兼營證券商內部稽核實施細則」	本案經主席徵詢全體出席審計委員，無異議照案通過
			修訂「王道商業銀行檢舉案件處理辦法」	本案經主席徵詢全體出席審計委員，無異議照案通過

2025.08.20	審計委員會	本公司獨立董事、 總稽核	本行 2025 年上半年稽核業務報告	准予核備
			安永諮詢服務股份有限公司辦理「2025 年度本行使用新加坡商 Salesforce.com Singapore Private Limited (SFDC) 雲端服務專案查核」檢查報告	准予核備
			美國聯邦存款保險機構 (FDIC) 對美國華信銀行 (EverTrust Bank) 辦理法令遵循檢查報告及社區再投資法案 (CRA) 成效評鑑報告	准予核備
2025.09.30	審計委員會	本公司獨立董事、 總稽核	美國聯邦存款保險機構 (FDIC) 對美國華信銀行 (EverTrust Bank) 辦理法令遵循檢查報告之檢查結果改善進度追蹤	准予核備
2025.11.11	審計委員會	本公司獨立董事、 總稽核	金管會 2025 年度對本行辦理一般業務檢查(檢查報告編號：114B004)所提檢查意見改善情形 (表 B)	准予核備
			本行 2025 年第三季稽核業務報告	准予核備
2025.12.23	審計委員會	本公司獨立董事、 總稽核	本行 2025 年度各單位稽核評核結果	准予核備
			本行 2025 年度辦理子公司稽核工作評核結果	准予核備
			中央銀行對本行辦理外匯匯款電文作業專案檢查 (檢查報告編號：1140089) 所提檢查意見改善情形	准予核備

			美國聯邦存款保險機構 (FDIC) 對美國華信銀行 (EverTrust Bank) 辦理法令遵循檢查報告之檢查結果改善進度追蹤	准予核備
			本行 2026 年度稽核計畫	本案經主席徵詢全體出席審計委員，無異議照案通過
			本行兼營保險代理人業務 2026 年度稽核計畫	本案經主席徵詢全體出席審計委員，無異議照案通過
			修訂「王道商業銀行內部稽核實施辦法」	本案經主席徵詢全體出席審計委員，無異議照案通過
2026.02.03	審計委員會	本公司獨立董事、總稽核	本行 2025 年度稽核業務報告	本案經主席徵詢全體出席審計委員，無異議通過提案單位所提修正內容，其餘部分照原提案內容准予核備
			安永諮詢服務股份有限公司辦理「2025 年度本行使用新加坡商 Salesforce.com Singapore Private Limited (SFDC) 雲端服務一般查核」檢查報告	准予核備

7. 本行 2025 年至 2026 年 02 月份董事(含獨立董事)與稽核主管座談會溝通事項摘錄如下：

日期	方式	對象	溝通事項	溝通結果
2025.03.12	稽核座談會	本公司董事(含獨立董事)、本行總稽核及稽核處同仁	本行 2024 下半年度內部控制制度缺失檢討	會議記錄提報 2025.04.09 第九屆第 17 次董事會核備
2025.08.21	稽核座談會	本公司董事(含獨立董事)、本行總稽核及稽核處同仁	本行 2025 上半年度內部控制制度缺失檢討	會議記錄提報 2025.10.01 第九屆第 21 次董事會核備