

【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，2023 年至 2024 年 03 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 |
|-----------|-------|-------------|--|------------------------|
| 2023.2.15 | 審計委員會 | 本公司獨立董事、總稽核 | 本行 2022 年度稽核業務辦理情形 | 准予核備 |
| 2023.3.14 | 審計委員會 | 本公司獨立董事、總稽核 | 會計師辦理本行 2022 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「LIBOR 轉換工作執行情形(2022.12.31 作為基準日)」指定專案查核報告 | 准予核備 |
| | | | 本行 2023 年度稽核計畫修訂 | 無異議，提報董事會核議 |
| | | | 本行 2022 年度內部控制制度聲明書(含兼營保險代理業務) | 無異議，提報董事會核議 |
| 2023.5.3 | 審計委員會 | 本公司獨立董事、總稽核 | 本行 2023 年度第一季稽核業務辦理情形 | 准予核備 |
| | | | 金管會 2022 年對本行辦理一般業務檢查(檢查報告編號: 111B027) 所提檢查意見(表 B)及後續改善處理情形 | 准予核備 |
| 2023.6.27 | 審計委員會 | 本公司獨立董事、總稽核 | 本行海外分支機構(香港分行)金融檢查缺失改善情形 | 無異議，提報董事會核議 |
| | | | 為應富時永續評鑑(FTSE Russell ESG Ratings)評鑑指標評量、金管會公告缺失態樣及本行組織調整，修訂本行「檢舉案件處理辦法」 | 無異議通過審計委員會所提建議，提報董事會核議 |
| 2023.8.18 | 審計委員會 | 本公司獨立董事、總稽核 | 金管會 111 年度對本行辦理一般業務檢查(檢查報告編號: 111B027) 所提檢查意見(表 B)後續改善處理情形 | 准予核備 |
| | | | 本行 2023 年上半年度稽核業務辦理情形 | 准予核備 |

| | | | | |
|------------|-------|-------------|---|------|
| | | | 安永企業管理諮詢服務股份有限公司辦理「112 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 |
| 2023.10.31 | 審計委員會 | 本公司獨立董事、總稽核 | 本行 2023 年度第三季稽核業務辦理情形 | 准予核備 |
| | | | 金管會 2022 年度對本行辦理一般業務檢查(檢查報告編號: 111B027) 所提檢查意見(表 B)後續改善處理情形 | 准予核備 |
| | | | 金管會 2023.2.18 至 2023.2.24 對本行桃園分行辦理一般業務檢查(檢查報告編號: 112B011) 所提檢查意見(表 B)後續改善處理情形 | 准予核備 |
| | | | 金管會 2023.2.13 至 2023.2.17 對本行高雄分行辦理一般業務檢查(檢查報告編號: 112B010) 所提檢查意見(表 B)後續改善處理情形 | 准予核備 |
| 2023.12.26 | 審計委員會 | 本公司獨立董事、總稽核 | 本行 2023 年度各單位稽核評核結果 | 准予核備 |
| | | | 金管會 2023 年度對本行辦理海外地區暴險 控管機制專案檢查 (檢查報告編號：112B024 所提檢查意見(表 B)及後續改善辦理情形 | 准予核備 |
| | | | 本行 2023 年度辦理子公司稽核工作評核結果 | 准予核備 |

| | | | | |
|-----------|-------|-------------|--|-------------|
| | | | 稽核處辦理本行「全民普發現金 6,000 元於 112 年 03 月 31 日提早入帳」重大偶發事件改善措施執行情形之指定專案檢查報告乙份 | 准予核備 |
| | | | 金管會 2022、2023 年度對本行、桃園分行及高雄分行辦理一般業務檢查 (報告編號：111B027、112B010、112B011) 所提檢查意見 (表 B) 後續改善辦理情形 | 准予核備 |
| | | | 安永企業管理諮詢服務股份有限公司辦理「 112 年度本行使用新加坡商 (Salesforce.com Singapore Private Limited SFDC) 雲端服務一般查核」檢查報告乙份 | 准予核備 |
| | | | 本行 2024 年度稽核計畫 | 無異議，提報董事會核議 |
| | | | 本行兼營保險代理人業務 2024 年度稽核計畫 | 無異議，提報董事會核議 |
| | | | 修訂「王道商業銀行行務檢查辦法」、「王道商業銀行自行查核暨自行評估辦法」、「王道商業銀行授信與投資責任歸屬暨獎懲辦法」等三項內部辦法 | 無異議，提報董事會核議 |
| 2024.1.30 | 審計委員會 | 本公司獨立董事、總稽核 | 本行 2023 年度稽核業務辦理情形 | 准予核備 |

| | | | | |
|-----------|-------|-----------------|---|-----------------------------|
| 2024.3.12 | 審計委員會 | 本公司獨立董事、 總稽核 | 本行「2023年7月10日IBMB部分客戶無法登入」 重大偶發事件改善措施辦理情形之指定專案檢查報 告乙份 | 准予核備 |
| | | | 勤業眾信聯合會計師事務所辦理本行 2023 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) 乙份 | 准予核備 |
| | | | 本行 2023 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 |

7. 本行 2023 年至 2024 年 01 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 |
|-----------|-------|----------------------------------|------------------------|--|
| 2023.2.15 | 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 2022 下半年度內部控制制度缺失檢討 | 1. 依建議事項辦理 2. 會議記錄提報 2023.3.14 第八屆第 22 次董事會核備 |
| 2023.8.21 | 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 2023 上半年度內部控制制度缺失檢討 | 1. 依建議事項辦理 2. 會議記錄提報 2023.11.1 第九屆第 4 次 董事會核備 |