

獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管之溝通方式：

每年至少一次於「獨立董事稽核業務溝通座談會議」中，就本公司及子公司之內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告。

二、114 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形如下表：

日期	溝通事項	獨立董事之建議及公司處理情形
114/11/12	一、稽核處人力配置情形 (一)今(114)年度人力配置 1.本公司稽核處現行編制之稽核人員，除其中一位專任公開發行子公司外；另有三位稽核人員依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規範分別派任至各事業群之各子公司擔任稽核人員。 2.依「集團稽核人員管理辦法」規範，由母公司稽核處統一進用及調派適當的稽核人員辦理集團內部稽核業務。派任子公司稽核人員(除公發公司外)之薪酬、升遷及考績等仍由母公司稽核處統一管理。 (二)明(115)年度計畫 1.人力異動情形：原派任至營建事業之子公司稽核人員離職，至今仍未招募到適合的稽核人員。 2.新增稽核作業需求：因應永續資訊之管理於今(114)年納入內控制度，且本公司實收資本額達採用 IFRS 永續揭露第一階段之適用範疇中，需同步強化永續資訊相關稽核作業。 3.新設子公司納入查核範圍：在首次配合稽核過程中，稽核團隊需投入較多時間溝通與說明。 4.綜上情形，為維持稽核工作品質與時效，稽核處採取之措施如下。 4.1 明年仍持續請人資部儘速招募稽核同仁。 4.2 另為配合集團數位化發展及永續減碳目標，稽核處前已規劃新增稽核作業資訊平台，此節及其執行進度已於各次審計委員會及董事會報告在案。	一、稽核處人力配置情形： 獨立董事：無意見或建議。 二、業務執行情形： 獨立董事： (一)有關今(114)年度業務執行情形 1.子公司發生「逾期應收租金未及時催繳收回」及「採購人員有拆單採購情形」，此可能涉及人員操守與內控是否落實執行。一些大型企業亦曾發生類似採購人員操守事件，例如台*電、鴻*；建議將採購人員正式納入公司《誠信經營守則》適用範圍，並請人資部負責宣導及辦理誠信經營守則測驗，以強化全員誠信意識與內控制度遵循。 2.辦理的各項專案工作，建議稽核於明(115)年度進行抽查，檢視改善成效與內控機制落實情形。 稽核處：針對獨立董事指示事項，已請各相關權責單位研議辦理，以強化內部控制運作。 (二)明(115)年度計畫 獨立董事：無意見或建議。 三、有關敬請獨董支持事項 獨立董事：

日期	溝通事項	獨立董事之建議及公司處理情形
	二、業務執行情形 (一)今(114)年度業務執行情形 1.年度各項稽核作業，已均按金融監督管理委員會(下稱金管會)之要求辦理。 2.各項應向金管會按期申報之作業，均已依規定期限辦理。 3.主動協助各子公司檢討增修訂內控制度。 4.辦理多項專案查核工作，要求各主管部門進行改善及修訂相關內控程序，以符法制。 (二)明(115)年度計畫 1.執行年度各項例行性稽核作業及應按期申報之事項，以符法令。 2.稽核作業資訊平台已於本年度啟動規劃作業，明年度將持續依資訊處規劃進度推動後續之開發與導入，以提升稽核作業效率。 3.稽核業務之重點將著重於法律遵循、公司治理與永續發展之議題；並視稽核業務執行情形，另立專案或聯合查核專案，以供各管理單位或公司做為改進內控制度之參考。 三、敬請獨董支持事項 (一)稽核報告及追蹤查閱機制 為強化公司資安防護，現行稽核報告及追蹤報告於每月月底提供獨董查閱時，均已透過公司專屬 e-mail 帳戶寄送。敬請各位獨董登入公司專屬帳戶收信，以確保能即時掌握稽核相關文件。 (二)稽核作業資訊平台後續執行事宜 1.稽核作業資訊平台已於本年度啟動規劃作業，稽核處於系統開發規劃階段，主動致電證券交易所確認法令適用，以確保平台設計符合法規並俾利於後續備查。 2.未來稽核報告及追蹤報告將全面電子化交付予獨董查閱，資訊系統自動留存交付紀錄與時間軌跡，以強化稽核資訊可追溯性與安全性。 3.再次提醒並請各位獨董支持稽核作業電子化流程。	(一)為提升獨董使用公司設置的專屬 e-mail 之便利性，建議資訊處檢視並改善現行公司專屬電子郵件帳戶於更換行動裝置時的登入流程，確保系統順暢使用。 (二)建議稽核處針對新任獨董，提供登入公司設置的專屬 e-mail 相關作業之操作手冊，以協助快速熟悉並有效執行職務。 <u>稽核處：針對獨立董事指示事項，已請各相關權責單位研議辦理，以強化內部控制運作。</u>