

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

- 一、本公司審計委員會由全體獨立董事組成，內部稽核主管至少每半年向審計委員會報告稽核業務工作及辦理內外部檢查意見追蹤覆查情形，並作成紀錄，追蹤及落實改善，提董事會報告。獨立董事就重大案件或有疑慮之案件，得聘請會計師等專業人士協助評估，或要求內部稽核進行專案查核或事後追蹤。
- 二、獨立董事與本公司及各子公司內部稽核主管/自行查核主管至少每半年舉行「內部控制制度缺失暨法令遵循加強改進措施檢討座談會」，就本集團內外部稽核檢查意見及改善情形等相關議題進行充分溝通及作成紀錄，並將座談會議紀錄提董事會報告。
- 三、本公司會計師每季針對財務報表查核結果及發現，於審計委員會列席並向獨立董事進行報告。
- 四、歷次獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形如下：

日期	方式	溝通對象	溝通事項	結果
2020.03.24	審計委員會	總稽核	1. 本集團 2019 年下半年度法令遵循制度(含個資保護)暨防制洗錢及打擊資恐執行情形報告 2. 本公司 2019 年下半年稽核業務工作報告 3. 本公司 2019 年下半年辦理金管會暨稽核處檢查意見追蹤覆查情形報告	准予備查
		會計師	4. 本公司 2019 年度營業報告書及合併財務報告案	照案通過
		總稽核	5. 本公司 2019 年度內部控制制度聲明書案	
2020.05.19	審計委員會	會計師	本公司 2020 年第一季合併財務報告案	准予備查
2020.05.19	內部控制制度缺失暨法令遵循加強改進措施檢討座談會	本公司及各子公司總稽核/自行查核主管	1. 2019 年下半年本集團風險監控指標報告 2. 2019 年下半年本集團法令遵循及防制洗錢缺失暨改善情形報告	依獨立董事建議事項辦理後，洽悉
			3. 2019 年下半年本集團有類同金管會檢查局公布之主要檢查缺失態樣及類同金管會裁罰案例缺失態樣暨改善情形報告 4. 子公司第一金證券就同業個案檢視內部控制三道防線情形報告	洽悉
2020.08.24	審計委員會	總稽核	1. 本集團 2020 年上半年度法令遵循制度(含個資保護)暨防制洗錢及打擊資恐執行情形報告 2. 本公司 2020 年上半年稽核業務工作報告 3. 本公司 2020 年上半年辦理金管會暨稽核處檢查意見追蹤覆查情形報告	准予備查
		會計師	4. 本公司 2020 年第二季合併財務報告案	照案通過
		總稽核	5. 本公司內部控制制度修正案	

2020.09.26	內部控制制度 缺失暨法令遵 循加強改進措 施檢討座談會	本公司及各 子公司總稽 核/自行查核 主管	<ol style="list-style-type: none"> 1. 2020 年上半年本集團風險監控指標報告 2. 2020 年上半年本集團法令遵循及防制洗錢缺 失暨改善情形報告 3. 各子公司就高風險業務檢視內部控制三道防線 情形報告 4. 2020 年上半年本集團有類同金管會檢查局公布 之主要檢查缺失及類同金管會裁罰案例缺失態 樣暨改善情形報告 	依各董事建議事 項辦理後，洽悉
2020.11.24	審計委員會	會計師 總稽核	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司 2020 年第三季合併財務報告案 2. 本公司與子公司對利害關係人授信及交易規則 修正案 3. 本公司 2021 年法令遵循執行計畫訂定案 4. 本公司 2021 年稽核計畫訂定案 	照案通過