

## 內部稽核主管與獨立董事之溝通

屆次	審計委員會 召開日期	溝通 形式	溝通重點	處理執行結果	溝通結果
第二屆 第 9 次	2024.02.23	會議	報告： 內部稽核報告與追蹤改善情形。 提案： 2023 年度內部控制制度聲明書案	1. 內部稽核作業向審計委員會報告後，呈董事會報告。 2. 2023 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制聲明書」經全體出席委員審議通過後，提報董事會決議。	<p>本次報告針對稽核作業與獨立董事溝通，建議及溝通結果如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>有關各門市職業安全檢查，獨董建議受查單位應先自行檢查並填寫自檢表，再由稽核單位進行檢核自檢表確認受查單位是否有關作業確實簽核與執行。</li> <li>內部巡查單位於門市進行訪查時，應先通知受查門市備妥相關資料，以利受查之進行。</li> </ol>
第二屆 第 10 次	2024.05.03	會議	報告： 內部稽核報告與追蹤改善情形。	內部稽核作業向審計委員會報告後，呈董事會報告。	<p>本次報告針對稽核作業與獨立董事溝通，建議及溝通結果如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>建議人員聘僱較預算規劃提早，如預算未超過當年度編制總人數，得保留其彈性，但異常情形仍應有相對應書面簽核流程。</li> <li>建議離職簽核流程可以考量使用外部套裝軟體，與資訊處自行</li> </ol>

## 內部稽核主管與獨立董事之溝通

屆次	審計委員會 召開日期	溝通 形式	溝通重點	處理執行結果	溝通結果
					<p>開發量能搭配，以利相關作業流程推動與管理。</p> <ol style="list-style-type: none"><li>建議人事簽核作業應加速簽核流程或是核決權限適當下調，以避免核決未完成期間，而產生內控漏洞。</li><li>建議品保單位對國內外供應商都應建立評鑑機制。</li><li>建議預算執行情形，如需要調整可安排每季於董事會進行報告，調整預算也應當建立一個適當的調整機制。</li></ol>
第二屆 第 11 次	2024.08.02	會議	報告： 內部稽核報告與追蹤改善情形。	內部稽核作業向審計暨風險管理委員會報告後，呈董事會報告。	本次報告針對稽核作業與獨立董事溝通，獨董建議及溝通結果如下： 建議預算修訂基準仍須與相關部門溝通，並於下一年度預算管理作業，得以實施為佳。

## 內部稽核主管與獨立董事之溝通

屆次	審計委員會 召開日期	溝通 形式	溝通重點	處理執行結果	溝通結果
第二屆 第 12 次	2024.11.01	會議	報告： 內部稽核報告與追蹤改善情形。	內部稽核作業向審計暨風險管理委員會報告後，呈董事會報告。	本次報告針對稽核作業與獨立董事溝通，獨董建議及溝通結果如下： 建議內部資料傳遞如有疏漏情形，應判斷該行為意圖，如為異常行為，稽核應多加注意。
第二屆 第 13 次	2024.12.27	會議	報告： 內部稽核報告與追蹤改善情形。 提案： 1. 「內部控制制度處理準則」 修訂案。 2. 2025 年度稽核計畫案。	1. 內部稽核作業向審計暨風險管理委員會報告後，呈董事會報告。 2. 內控制度或管理辦法經全體出席委員審議通過後，提報董事會決議。 3. 2025 年度稽核計畫經全體出席委員審議通過後，提報董事會決議	本次報告針對稽核作業與獨立董事溝通，獨董建議及溝通結果如下： 建議個資管理作業有關缺失，應加強宣導及教育訓練，如缺失為屢犯情形，應知會高階主管，以強化各部門作業合規之意識。