

(1) 獨立董事與內部稽核之溝通情形：

- A. 獨立董事及內部稽核主管除透過審計委員會溝通，另外至少每年就本公司內部控制制度缺失辦理一次檢討座談會。
- B. 本公司內部稽核報告依規定於查核結束日起二個月內交付獨立董事。
- C. 111 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
111.03.28	審計委員會	110 年下半年度稽核業務綜合報告	無異議
111.03.28	審計委員會	110 年度內部控制聲明書	無異議
111.03.28	座談會	檢查局 111 年度對本公司辦理一般金融檢查意見初稿之摘要報告 獨立董事建議如下： 強化公司治理規範、後續的跨部門溝通、清查及費用返還，需要快速並有效率地進行。	依建議事項請權責單位辦理。
111.04.25	審計委員會	金管會檢查局對本公司辦理「一般業務檢查」之檢查報告重點摘要 獨立董事建議如下： 1. 本公司應虛心檢討，並要求各單位辦理清查及改善。 2. 應制定防範機制，即使人員更迭亦可透過制度化的 SOP 或內規管理來防止缺失再次發生。 3. 未來一至二年間，年度稽核計畫應將金檢意見列入查核項目，以確保完成改善。	依建議事項請權責單位辦理。
111.04.25	審計委員會	本公司「111 年度開發金控獨立董事座談會會議紀錄」	無異議
111.05.20	審計委員會	子公司凱基銀行重大偶發事件	無異議
111.05.20	審計委員會	金管會檢查局對本公司辦理「一般業務檢查」之	依建議事項請權責單位辦理。

		「檢查意見改善情形報告(表A)」 獨立董事建議如下： 請依循稽核系統，要求各子孫公司落實以下三項原則： 1. 全面清查及改正 2. 規章制度化 3. 加強專案查核	
111.06.27	審計委員會	金管會檢查局對本公司辦理「一般業務檢查」之「檢查意見改善情形報告(表B)」 獨立董事建議如下： 1. 確實依檢查結果進行改善 2. 將改善事項納入公司內規 3. 定期對相關人員進行教育訓練 4. 稽核處未來兩年應將相關事項列入專案查核項目 另，公司應強化相關人員教育訓練，並請稽核處針對缺失部分，加強查核力度。	依建議事項請權責單位辦理。
111.09.26	審計委員會	111 年上半年度稽核業務綜合報告 獨立董事建議如下： 1. 查核過程中，若發現制度面不盡完善之處，亦可提出建議。 2. 強化第一線人員的敏感度，使其更熟悉相關檢查項目，以避免發生缺失。	依建議事項請權責單位辦理。
111.10.21	審計委員會	本公司「111 年度與 110 年度各單位內部控制績	無異議

		效評分比較表」及「111 年度子公司內部稽核作業綜合評分比較表」	
111.11.21	審計委員會	金管會檢查局對本公司辦理「一般業務檢查」之「續報檢查意見改善情形報告(表 A)」	無異議
111.11.21	審計委員會	口頭報告：子公司凱基銀行重大偶發事件	無異議
111.11.21	座談會	本公司 111 年內部控制制度缺失檢討 獨立董事建議如下： 1. 公司與大股東互動已建立具體溝通及管控機制，大股東已可藉由相關功能性委員會了解資訊。 2. 若稽核單位辦理查核時，倘遇受查單位不願提供資料，查核報告須反映「查核範圍受限」並通報獨立董事。	依建議事項請權責單位辦理。
111.12.19	審計委員會	本公司「111 年內部控制制度缺失檢討座談會會議紀錄」	無異議
111.12.19	審計委員會	本公司「112 年度稽核計畫」 獨立董事建議如下： 1. 查核事項增加財務報表編制流程。 2. 請各單位將「配合外部法令異動修訂內部規範」列入自行查核項目。	依建議事項請權責單位辦理。

(2) 獨立董事與會計師之溝通情形：

A. 獨立董事與會計師之溝通政策

本公司審計委員會是由全體獨立董事組成，會計師每季就財務報告查核範圍及方式、查核結果、關鍵查核事項、近期 IFRS 重大議題以及相關法令修訂影響等

事項與獨立董事進行溝通與討論，以利獨立董事能即時掌握公司財務狀況。

B. 111 年度獨立董事與會計師溝通情形摘要

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
111.03.14	座談會	1. 110 年度合併財務報告查核結果 2. ESG 資訊揭露與主管機關近期推動措施等其他溝通事項	財務報告案送審計委員會及董事會決議
111.03.14	審計委員會	1. 110 年度合併財務報告查核情形 2. 110 年度合併財務報告與關鍵查核事項之查核結果，以及法令更新等其他溝通事項	財務報告案審議後，送董事會決議
111.05.20	審計委員會	1. 111 年第 1 季合併財務報告核閱情形 2. 111 年第 1 季合併財務報告之核閱結果，以及法令更新等其他溝通事項 3. 111 年上半年度關鍵查核事項之溝通	財務報告案審議後，送董事會決議
111.08.22	審計委員會	1. 111 年第 2 季合併財務報告查核情形 2. 111 年第 2 季合併財務報告與關鍵查核事項之查核結果，以及法令更新等其他溝通事項	財務報告案審議後，送董事會決議
111.11.21	審計委員會	1. 111 年第 3 季合併財務報告核閱情形 2. 111 年第 3 季合併財務報告之核閱結果，以及法令更新等其他溝通事項 3. 111 年度關鍵查核事項之溝通	財務報告案審議後，送董事會決議