

# 福邦證券股份有限公司

## 獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

1. 平時內部稽核得視實際需要，隨時以電話、電子郵件等方式與獨立董事聯繫；獨立董事對於欲較深入了解之事件，亦不定期以電話詢問稽核主管，溝通情形良好。
2. 本公司獨立董事除按月收到稽核報告核閱明細外，稽核主管亦於座談會或審計委員會中，向獨立董事進行母子公司業務報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。
3. 獨立董事與內部稽核至少每年舉行二次座談會，就本公司內外部稽核查核主要查核意見等議題進行充分溝通及作成紀錄。
4. 本公司審計委員會是由全體獨立董事組成，內部稽核主管至少每季向審計委員會報告稽核業務執行情形，其內容包括業務稽核執行情形、內部作業事項、內外部稽核查核檢查意見及其改善辦理情形等；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
5. 110 年度歷次溝通情形摘要：

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
110.5.6	稽核座談會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 110 年度證券商內部控制制度修訂重點摘錄。</li> <li>2. 主管機關第一季查核業者缺失彙總報告。</li> <li>3. 稽核執行情形報告。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 因應 98 戶之強化監控機制，如 98 戶有異常交易，98 戶之同仁應提出書面說明。</li> <li>2. 業務單位應定期(每月或每季)或不定期，依主管機關及公司內部規範出具自我評量，以加強同仁了解相關規定及遵法行為，避免違規。且留存評量資料備查。</li> </ol>
110.6.10	稽核座談會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 稽核執行情形報告。</li> <li>2. 內控修正報告。</li> </ol>	洽悉
110.12.10	稽核座談會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 稽核業務執行報告。</li> <li>2. 內控修訂報告。</li> <li>3. 109/12/1~110/11/30 內、外部查核缺失彙整。</li> <li>4. 外部查核缺失及後續執行情形報告。(for 110.11.18 證期局糾正函及裁處書)</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 若有缺失事項重覆發生時，內部要加強教育訓練及宣導，如再次發生如何處分。</li> <li>2. 公司各部門每日出具之管理性報表若有異常情事，各部門主管應確實了解是否有缺失並立即糾正改善。</li> <li>3. 辦法新修訂及加強管理制度，請公司於 111 年度第一季前完成，對全公司同仁宣達，教育訓練及確實執行。</li> </ol>