

審計委員會運作情形

一、審計委員會運作情形：

為健全公司治理監督功能，本公司於 103 年成立審計委員會，第 4 屆審計委員會由全體獨立董事組成，其職權事項如下：

- (1) 依證券交易法第 14 條之 1 規定訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 依證券交易法第 36 條之 1 規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (6) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (7) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (8) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (9) 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第 2 季財務報告。
- (10) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

二、112 年度審計委員會開會 11 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率 (B/A)(%)	備註
獨立常務董事	李晉頤	7	-	100	112.5.15 新任
獨立常務董事	施建安	4	-	100	112.5.15 卸任
獨立董事	蔡信昌	10	1	91	
獨立董事	林立文	11	-	100	
獨立董事	陳必達	11	-	100	

三、其他應記載事項：

審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

- (1) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項。(如下表)

審計委員會運作情形

審計委員會會議屆次	依證券交易法第 14 條之 5 應經審計委員會同意事項及重大議案	決議結果	獨立董事意見及處理情形	董事會會議屆次	決議結果
112.01.11 第 3 屆 第 32 次	<ul style="list-style-type: none"> ● 本行與台中銀保險經紀人股份有限公司 112 年度合作推廣銷售保險商品報酬分配方式案 ● 修正「台中銀行辦理合作推廣證券業務獎勵辦法」案 ● 修正「台中商業銀行重大偶發事件通報辦法」案 ● 修正「台中商業銀行理財業務人員業務績效獎金發放辦法」案 	同意轉呈 董事會	無異議	112.01.12 第 24 屆 第 31 次	一致無異 議通過
112.02.22 第 3 屆 第 33 次	<ul style="list-style-type: none"> ● 新總行大樓新建工程進度及財務預算執行情況報告案 ● 111 年度第 4 季稽核工作報告 ● 112 年度聘任會計師之獨立性及適任性評估報告案 ● 112 年度聘任查核簽證會計師及報酬 ● 111 年度個體及合併財務報告 ● 111 年度盈餘轉增資發行新股 ● 訂定「台中商業銀行簽證會計師提供非確信服務預先核准審核辦法」 ● 111 年度防制洗錢及打擊資恐內部控制制度聲明書 ● 111 年度內部控制制度聲明書 ● 台中銀證券(股)公司申請續貸案 ● 本公司部分使用空間場地續租予台中銀租賃事業股份有限公司、台中銀證券股份有限公司案 ● 111 年度營業報告書 ● 修正「偵測經營風險作業辦法」 ● 修正《台中商業銀行理財業務人員業務績效獎金發放辦法》案 ● 修正「台中商業銀行股份有限公司併購資訊揭露自律準則」案 ● 修正「股務單位內部控制制度標準規範」 ● 內部稽核主管異動案 	同意轉呈 董事會	無異議	112.02.23 第 24 屆 第 32 次	一致無異 議通過
112.03.29 第 3 屆 第 34 次	<ul style="list-style-type: none"> ● 111 年度資訊安全整體執行情形 ● 修正「台中商業銀行辦理衍生性金融商品業務經營策略暨作業準則」及妥適性評估 ● 續保本行董事及經理人責任保險案 	同意轉呈 董事會	無異議	112.03.29 第 24 屆 第 33 次	一致無異 議通過
112.05.03 第 3 屆 第 35 次	<ul style="list-style-type: none"> ● 112 年度第 1 季稽核工作報告案 ● 112 年第 1 季合併財務報告案 ● 修正《台中商業銀行理財業務人員業務績效獎金發放辦法》案 	同意轉呈 董事會	無異議	112.05.04 第 24 屆 第 35 次	一致無異 議通過
112.05.31 第 4 屆 第 1 次	<ul style="list-style-type: none"> ● 修正「台中商業銀行內部控制制度處理準則」 	同意轉呈 董事會	無異議	112.05.31 第 25 屆 第 1 次	一致無異 議通過

審計委員會運作情形

審計委員會會議屆次	依證券交易法第 14 條之 5 應經審計委員會同意事項及重大議案	決議結果	獨立董事意見及處理情形	董事會會議屆次	決議結果
112.06.29 第 4 屆 第 2 次	<ul style="list-style-type: none"> ● 修正「股務單位內部控制制度標準規範」 ● 111 年度全面性洗錢及資恐風險評估報告 	同意轉呈 董事會	無異議	112.06.29 第 25 屆 第 2 次	一致無異 議通過
112.07.13 第 4 屆 第 3 次	<ul style="list-style-type: none"> ● 修正「台中商業銀行內部稽核制度實施辦法」案 ● 台中銀租賃(股)公司向本行承租停車位案 	同意轉呈 董事會	無異議	112.07.13 第 25 屆 第 3 次	一致無異 議通過
112.08.09 第 4 屆 第 4 次	<ul style="list-style-type: none"> ● 112 年第 2 季個體及合併財務報告 ● 台中銀證券(股)公司向本行續租合作推廣證券櫃檯空間案 ● 修正「台中商業銀行外匯交易及資金運用辦法」案 ● 112 年度第 2 季稽核工作報告案 	同意轉呈 董事會	無異議	112.08.10 第 25 屆 第 4 次	一致無異 議通過
112.11.01 第 4 屆 第 6 次	<ul style="list-style-type: none"> ● 112 年度第 3 季稽核工作報告 ● 修正本行《防制洗錢及打擊資恐注意事項》案 ● 112 年第 3 季合併財務報告 	同意轉呈 董事會	無異議	112.11.02 第 25 屆 第 6 次	一致無異 議通過
112.12.13 第 4 屆 第 7 次	<ul style="list-style-type: none"> ● 訂定 113 年度內部稽核計畫案 ● 修訂「台中商業銀行辦理結構型商品業務作業辦法」案 ● 子公司台中銀保險經紀人股份有限公司減資案 	同意轉呈 董事會	無異議	112.12.14 第 25 屆 第 7 次	一致無異 議通過

(2)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

(3)獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

四、審計委員會年度工作重點

審計委員會之運作，以監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及公司風險之管控為主要目的。

(1) 審閱財務報表

董事會造具 112 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

(2) 簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效評估

監督會計師之選(解)任及每年評估其獨立性，其評估報告併同會計師出具之聲明書及審計品質指標(AQIs)資訊經 112.2.22 審計委員會審議，並提 112.2.23 董事會通過，符合內外部相關獨立性規範。

(3) 評估內部控制系統之有效性

由本公司董事會稽核室覆核各單位之內部控制制度自行查核報告，併同

審計委員會運作情形

董事會稽核室所發現之內部控制缺失及異常事項改善情形，作為高階管理階層評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之依據，並由審計委員會評估公司內部控制系統之政策和程序。