

信義房屋股份有限公司

111年度審計委員會與內部稽核主管之溝通情形

日期	方式	溝通事項與內容	結果
111/01/27	審計委員會	內部稽核業務報告	無意見，洽悉。
111/02/25	座談會	1.稽核室內控自評作業之精進與系統化報告 2.會計師 110 年度財務報表查核結果溝通	1.獨立董事肯定內控自評作業以系統執行為正確，執行細節，如自評分數的五分量表，可再檢視實務、適時調整。 2.會計師就 110 年度財務報表查核結果，向獨立董事報告及溝通討論。
		內部稽核業務報告	1.主席詢問是否已調整作業程序，以避免未即時確認買受人辦理小產證情形，另關於子公司離職同仁未即時通報資訊單位一事提出詢問。詹宏志委員亦表示，應由人資單位負責確認離職同仁已完成各部門相關離職作業程序，特別是應即時關閉使用帳號。 2.經稽核室說明並表示將檢視並協助相關單位制定更完善之控制點或作業程序，以避免上述之情形發生。
	110 年度內部控制制度聲明書	本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，並提董事會決議。	
111/03/31	審計委員會	內部稽核業務報告	無意見，洽悉。
111/04/28	審計委員會	內部稽核業務報告	無意見，洽悉。
111/05/30	審計委員會	內部稽核業務報告	無意見，洽悉。
111/06/13	審計委員會	內部稽核業務報告	詹宏志委員表示，依統計資料顯示中人費支付標準原則上不超過仲介服務費之 5%，對於例外之管理，建議再與權責主管討論，增訂合適的分級管理標準；另外建議可定期統計同期中人費之支付情況，以供管理者簽核及決策參考。總稽核補充說明中人費簽核流程及實行狀況。
111/06/21	審計委員會	內部稽核業務報告	無意見，洽悉。
111/07/26	審計委員會	內部稽核業務報告	1.吳獨董詢問針對子公司安新建築經理股份有限公司控管之空白合約書紙本份數之目的及其可能風險，並可思考結合節能減碳的作為，由稽核室說明。 2.李伊俐委員詢問有關子公司久信置業有限公司之「山水嘉庭」案銷售回款進度不如預期下，所述減少逾期作法之意涵，並要求稽核室於下次審計委員會報告逾期款項之金額，以及若逾期金額重大時之財務調度與因應計畫。稽核室張宗題經理說明大陸房產交易之流程，稽核室建議開發事業於客戶簽約時，應積極了解客戶之資金來源與貸款資質，以確保簽約後能如期取得銀行房屋貸款，並支付予我方，減少逾期款發生的可能。 3.主席建議主管離職率應聚焦於探討績效較好主管之離職率原因。另外子公司開發事業長期多項控管目標皆顯示為高度風險之紅色警示燈號，除需更加留意或重新審視此項指標之設定是否合宜。周素香總稽核回覆下次報告時，針對主管離職率之指標將會做更明確之呈現。開發事業於本年第 2 季紅燈警示燈號較多，主要係因建案進度是否達標所致，由於內部所定之目

日期	方式	溝通事項與內容	結果
			標較為嚴謹，但對外之違約風險尚在容忍天數以內，因此後續將再與開發事業單位討論重新檢視控管目標之合宜性。
111/09/07	審計委員會	內部稽核業務報告	<ol style="list-style-type: none"> 李伊俐委員表示，稽核室呈報目前大陸不動產開發事業之應收帳款情形尚屬良好，考量近年大陸房地產市場波動大，稽核室應定期將大陸不動產開發事業逾期款之收款狀況提報董事會。 主席詢問上半年度主管離職率高於 KRI 之標準，需找出其關鍵原因，以期能降低離職率。周素香總稽核針對離職率之分析結果補充說明，並將於會後提供更詳盡之分析報告。
111/09/27	審計委員會	內部稽核業務報告	無意見，洽悉。
111/10/26	座談會	<ol style="list-style-type: none"> 稽核室 111 年度業務執行情形及 112 年度工作規劃報告 會計師 111 年度財務簽證查核規劃事項溝通 	<ol style="list-style-type: none"> 稽核室人力及資源有限，應以風險為基礎的評估方法聚焦真正高風險的項目。此外，期許能以為組織增加價值的角度思考，發揮更大的功能。 會計師就 111 年度查核規劃(包含查核範圍及方法、關鍵查核事項等)與近期法令更新，向獨立董事報告及溝通討論。
	審計委員會	內部稽核業務報告	無意見，洽悉。
111/12/21	審計委員會	內部稽核業務報告	無意見，洽悉。
		本公司 112 年稽核計劃案	主席詢問 112 年度風險管理與 111 年度有何差異，由周素香總稽核說明集團層級五項重大風險項目皆相同，惟經前次溝通會議委員指導後，重新檢視其 KRI 之重要性，因此 112 年度重大風險的 KRI 數較 111 年度精減，事業層級或部門層級則連結其年度目標，訂定相關的風險項目及管理施策。