國泰世華商業銀行審計委員會組織規程

111.05.13 第 16 屆第 18 次董事會訂定
111.11.10 第 17 屆第 02 次董事會修訂
112.11.09 第 17 屆第 08 次董事會修訂
113.03.05 第 17 屆第 11 次董事會修訂
114.07.10 日授權由單位主管核定
權責單位：法務部

第 1 條 (訂定依據)

本組織規程（以下簡稱本規程）依「公開發行公司審計委員會行使職權辦法」第三條規定訂定之。

第 2 條 (適用範圍)

本行審計委員會（以下簡稱本委員會）之人數、任期、職權、議事規則及行使職權時本行應提供資源等事項，依本規程之規定。

第 3 條 (監督之事項)

本委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

一、本行財務報表之允當表達。
二、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
三、本行內部控制之有效實施。
四、本行遵循相關法令及規則。
五、本行存在或潛在風險之管控。
六、併購事項之審議。
七、高階管理人員之問責及推動責任地圖制度之運作。

第 4 條 (人數及組成與任期)

本委員會由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。

本委員會獨立董事之任期為三年，連選得連任；因故解任，致人數不足前項或章程規定者，應於最近一次股東會補選之。獨立董事均解任時，本行應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

本行股東僅為法人股東一人時，前述獨立董事由該法人股東指(改)派之。

第 5 條 (與監察人間關係)

證券交易法、公司法及其他法律對於監察人之規定，於本委員會準用之。

證券交易法第十四條之四第四項關於公司法涉及監察人職權之規定，於本委員會之獨立董事成員準用之。

本委員會之決議，應有本委員會全體成員二分之一以上之同意。

公司法第二百十三條、第二百十四條及第二百二十三條事項之公司代表人，由本委員會依前項程序選任之，本委員會得決議由成員單獨代表或共同代表；如未依前項程序選任代表人，應由全體成員共同代表。

公開發行公司併購特別委員會設置及相關事項辦法，應由併購特別委員會行使之職權，由本委員會行之；併購事項之審議，悉依本委員會決議事項之規定及該辦法之特別規定辦理。

第 6 條 (委員會職權)

本委員會之職權事項如下：

一、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
二、內部控制制度有效性之考核。
三、依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易等重大財務、業務行為之處理程序。
四、涉及董事自身利害關係之事項。
五、重大之資產或衍生性商品交易。
六、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
七、簽證會計師之委任、解任或報酬。
八、財務、會計或內部稽核主管之任免。
九、年度財務報告及半年度財務報告。
十、營業報告書、盈餘分派或虧損撥補之議案。
十一、審議併購事項。
十二、其他公司或主管機關規定之重大事項。

前項各款事項決議應經本委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。

第一項各款事項除第九款外，如未經本委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，不受前項規定之限制。

如有正當理由致本委員會無法召開時，第一項各款事項應以全體董事三分之二以上同意行之。但第一項第九款之事項仍應由獨立董事成員出具同意意見。

第一項第五款所稱「重大之資產或衍生性商品交易」，係指依法令規定或依本行取得或處分資產處理準則或其他規章，應經董事會通過之資產或衍生性商品交易。

本規程所稱全體成員或全體董事，以實際在任者計算之。

本委員會之召集人對外代表本委員會。

第 7 條 (召集與會議通知)

本委員會每季至少召開一次，並得視需要隨時召開會議。

本委員會之召集，應載明召集事由，於七日前通知本委員會各獨立董事成員。但有緊急情事者，不在此限。

前項召集之通知，包含會議資料，得以書面及/或電子方式為之。

本委員會召開之地點與時間，應於公司所在地及辦公時間或便於本委員會成員出席且適合本委員會召開之地點及時間為之。

本委員會應由全體成員互推一人擔任召集人及會議主席。但本委員會成員無法推選出召集人時，由所得選票代表選舉權最多之獨立董事擔任之。

召集人請假或因故不能召集會議時，由其指定其他獨立董事成員一人代理之；召集人未指定代理人者，由本委員會之獨立董事成員互推一人代理之。

本委員會全體成員二分之一以上之獨立董事得以書面記明提議事項及理由，請求召集人召開本委員會。召集人於請求提出十五日內不為召開本委員會時，本委員會全體成員二分之一以上之獨立董事得自行召集。

本委員會得請本行相關部門經理人員、內部稽核人員、會計師、法律顧問或其他人員列席會議並提供相關必要之資訊。但討論及表決時應離席。

本委員會召開時，應備妥相關資料供與會之委員會成員隨時查考。

第 8 條 (出席與決議)

本委員會召開時，本行應設簽名簿供出席獨立董事成員簽到，並供查考。

本委員會之獨立董事成員應親自出席本委員會，如不能親自出席，得委託其他獨立董事成員代理出席；如以視訊參與會議者，視為親自出席。

本委員會成員委託其他獨立董事成員代理出席本委員會時，應於每次出具委託書，且列舉召集事由之授權範圍。

本委員會之決議，應有全體成員二分之一以上之同意。表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。如有正當理由致本委員會無法召開時，應以董事會全體董事三分之二以上同意行之。但第六條第一項第九款之事項仍應由獨立董事成員出具同意之意見。

第二項代理人，以受一人之委託為限。

第 8-1 條(延後開會)

已屆開會時間，如本委員會出席成員未達全體成員二分之一時，主席得宣布於當日延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第七條第二項規定之程序重行召集。

第 8-2 條(議事進行)

本委員會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經本委員會全體成員二分之一以上同意者，得變更之。

非經本委員會全體成員二分之一以上同意者，主席不得逕行宣布散會。

本委員會議事進行中，若在席成員未達全體成員二分之一者，經在席獨立董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用前條規定。

本委員會議事進行中，召集人因故無法主持會議或主席未依第二項規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用第七條第六項規定。

第 9 條 (議事錄)

本委員會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：

一、會議屆次及時間地點。
二、主席之姓名。
三、獨立董事成員出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。
四、列席者之姓名及職稱。
五、紀錄之姓名。
六、報告事項。
七、討論事項：各議案之決議方法與結果、本委員會之獨立董事成員、專家及其他人員發言摘要、依第十一條第一項規定涉及利害關係之獨立董事成員姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見。
八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、本委員會之獨立董事成員、專家及其他人員發言摘要、依第十一條第一項規定涉及利害關係之獨立董事成員姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見。
九、其他應記載事項。

本委員會簽到簿為議事錄之一部分，應於本行存續期間妥善保存。

議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送本委員會各獨立董事成員，並應列入本行重要檔案，於本行存續期間妥善保存。

第一項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

第 9-1 條(開會過程錄音或錄影之存證)

本行應將本委員會之開會過程全程錄音或錄影存證，並至少保存五年，其保存得以電子方式為之。

前項保存期限未屆滿前，發生關於本委員會相關議決事項之訴訟時，相關錄音或錄影存證資料應續予保存至訴訟終結止。

本委員會以視訊會議召開者，其視訊影音資料為議事錄之一部分，應於本行存續期間妥善保存。

第 10 條 (議程之訂定及安排)

本委員會議程由召集人訂定之，其他成員亦得提供議案供本委員會討論。

本委員會議事單位為法務部，負責協助本委員會議程之規劃、會議之召集、通知、會議進行、會議紀錄及其他相關事宜。

第 11 條 (獨立董事利害關係之說明及利益迴避)

本委員會之獨立董事成員對於會議事項，與其自身有利害關係者，應說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他獨立董事成員行使其表決權。

獨立董事之配偶或二親等內血親，就前項會議之事項有利害關係者，視為獨立董事就該事項有自身利害關係。

因第一項規定，致本委員會無法決議者，應向董事會報告，由董事會為決議。

第 12 條 (委員會行使職權時提供之資源)

本委員會得經決議委任律師、會計師或其他專業人員，就第六條規定有關之事項為必要之查核或提供諮詢，其所生之費用，由本行負擔之。

第 13 條 (委員會成員之義務)

本委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行本規程所訂之職責，並對董事會負責，且將所提議案交由董事會決議。

第 14 條 (相關執行工作)

經本委員會決議之事項，其相關執行工作，得授權召集人或本委員會其他成員續行辦理，並於執行期間向本委員會為書面或口頭報告，必要時應於下一次會議提報本委員會追認或報告。

第 15 條 (其他)

本規程修正時須經董事會決議通過後施行。