



益航股份有限公司

內部稽核主管與獨立董事雙向溝通會議

議事錄

時間：中華民國 一一四年十二月十九日(星期五)下午 2 時 0 分

地點：台北市復興南路二段二三七號十四樓本公司會議室

出席者：

本公司獨立董事：趙增平先生、楊榮宗先生、

雷炳森先生、謝能尹先生。

本公司內部稽核主管：李維信先生。

會議結論：

內部稽核主管與獨立董事就內部稽核作業做了充分溝通，並達成共識，無異議。

獨立董事：

楊榮宗 視訊會議

雷炳森 視訊會議

趙增平 (楊榮宗代理)

謝能尹 (雷炳森代理)

內部稽核主管：

李維信

益航股份有限公司

內部稽核主管與獨立董事雙向溝通會議

出席簽到簿

開會時間：中華民國 114 年 12 月 19 日(星期五) 下午 2 時 30 分

開會地點：台北市復興南路二段 237 號 14 樓本公司會議室

出席委員：

委員姓名	簽名
趙增平	楊榮宗代理
楊榮宗	視訊會議
雷炳森	視訊會議
謝能尹	雷炳森代理

出席內部稽核主管：

簽名

李維信	李維信

委 託 書

茲委託楊榮宗獨立董事為本董事代理人，出席中華民國114年12月19日益航股份有限公司內部稽核主管與獨立董事雙向溝通會議，授權受託楊榮宗獨立董事全權處理，就該會議內容代理本人行使各項權利。

如本次內部稽核主管與獨立董事雙向溝通會議因故改期開會，本委託書仍屬有效。

此致

益 航 股 份 有 限 公 司

委託獨立董事：趙增平



中 華 民 國 114 年 12 月 12 日

委 託 書

茲委託雷炳森獨立董事為本董事代理人，出席中華民國114年12月19日益航股份有限公司內部稽核主管與獨立董事雙向溝通會議，授權受託雷炳森獨立董事全權處理，就該會議內容代理本人行使各項權利。

如本次內部稽核主管與獨立董事雙向溝通會議因故改期開會，本委託書仍屬有效。

此致

益 航 股 份 有 限 公 司



委託獨立董事：謝能尹

中 華 民 國 114 年 12 月 17 日

歷次獨立董事與內部稽核主管溝通紀錄

日期	審計委員會議 / 屆次	項次	重要決議事項	執行情形	
114/12/19	第三屆第三十七次	1	報告114年10、11月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。	
		11	通過本公司115年度內部稽核年度稽核計畫案。	無異議照案通過。	
		12	通過增訂本公司「資訊安全政策」及修訂相關之內部控制制度案。	無異議照案通過。	
114/12/19	獨立董事與內部稽核雙向溝通會議		1	年度計畫說明、子公司監督與管理現況報告及稽核重點說明。	無異議照案通過。
114/12/11	第三屆第三十六次	本次審計委員會 無 內部稽核議案			
114/11/13	第三屆第三十五次	本次審計委員會 無 內部稽核議案			
114/10/15	第三屆第三十四次	1	報告114年8、9月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。	
		3	通過擬修訂本公司「永續報告書編製及驗證作業程序」、增列「薪工循環」中基層員工範圍及子公司「背書保證作業程序」部分條文案。	無異議照案通過。	
114/08/27	第三屆第三十三次	本次審計委員會 無 內部稽核議案			
114/08/13	第三屆第三十二次	1	報告114年6、7月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。	
114/06/05	第三屆第三十一次	本次審計委員會 無 內部稽核議案			
114/06/27	第三屆第三十次	本次審計委員會 無 內部稽核議案			
114/06/16	第三屆第二十九次	1	報告114年5月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。	
114/06/05	第三屆第二十八次	本次審計委員會 無 內部稽核議案			
114/05/26	第三屆第二十七次	本次審計委員會 無 內部稽核議案			
114/05/14	第三屆第二十六次	1	報告114年4月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。	
		5	通過擬修訂子公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。	無異議照案通過。	
114/04/24	第三屆第二十五次	1	報告114年3月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。	
114/03/28	第三屆第二十四次	2	報告114年2月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。	
114/03/14	第三屆第二十三次	4	通過擬出具本公司113年度之「內部控制制度聲明書」案。	無異議照案通過。	

歷次獨立董事與內部稽核主管溝通紀錄

日期	審計委員會議 屆次	項次	重要決議事項	執行情形
		7	通過擬修訂本公司內部控制制度及內部稽核實施細則之「薪工循環」部分條文案。	無異議照案通過。
114/02/21	第三屆第二十二次	2	報告114年1月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
114/01/17	第三屆第二十一次	1	報告113年11、12月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
113/12/13	獨立董事與內部稽核雙向溝通會議			無異議照案通過。
		1	年度計畫說明、子公司監督與管理現況報告及稽核重點說明。	
		1	報告113年10月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
113/12/13	第三屆第二十次	7	通過增訂本公司「永續資訊之管理」內部控制制度案。	無異議照案通過。
		8	通過本公司114年度內部稽核年度稽核計畫。	無異議照案通過。
113/11/13	第三屆第十九次	本次審計委員會 無 內部稽核議案		
113/11/01	第三屆第十八次	1	報告113年9月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
113/10/16	第三屆第十七次	1	報告113年8月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
113/09/09	第三屆第十六次	1	報告113年7月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
113/08/12	第三屆第十五次	2	報告113年5、6月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
113/06/28	第三屆第十四次	本次審計委員會 無 內部稽核議案		
113/06/18	第三屆第十三次	1	報告113年4月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
113/05/13	第三屆第十二次	本次審計委員會 無 內部稽核議案		
113/04/22	第三屆第十一次	2	報告113年3月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
113/03/28	第三屆第十次	2	報告113年2月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
		10	通過擬修訂本公司「防範內線交易管理作業」部分條文案。	無異議照案通過。
113/03/15	第三屆第九次	3	通過擬出具本公司112年度之「內部控制制度聲明書」。	無異議照案通過。
113/02/15	第三屆第八次	1	報告113年1月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
113/02/02	第三屆第七次	1	通過擬修訂本公司「職務授權及代理人管理辦法」部分條文案。	無異議照案通過。

歷次獨立董事與內部稽核主管溝通紀錄

日期	審計委員會議 屆次	項次	重要決議事項	執行情形
113/01/17	第三屆第六次	2	報告112年11、12月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
		1	報告112年10月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
112/12/18	第三屆第五次	9	通過修訂益航股份有限公司「電子計算機處理」中之「資訊單位部門之功能及職責劃分」之規範。	無異議照案通過。
		10	通過本公司113年度內部稽核年度稽核計畫。	無異議照案通過。
112/11/13	第三屆第四次	2	報告112年9月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
112/10/20	第三屆第三次	3	報告112年7、8月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
112/09/19	第三屆第二次		本次審計委員會 無 內部稽核議案	
112/08/14	第三屆第一次	5	報告112年5、6月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
112/06/8	第二屆第三十五次	1	報告112年3、4月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
112/05/15	第二屆第三十四次		本次審計委員會 無 內部稽核議案	
112/05/15	內部稽核主管與獨立董事雙向溝通會議		1 子公司監督與管理現況報告及稽核重點說明	經討論後無異議。
112/04/28	第二屆第三十三次	2	報告112年3月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
112/03/31	第二屆第三十二次	2	通過擬增訂益航股份有限公司「關係人相互間財務業務相關作業程序」，並修訂「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」中關係人交易之管理、公開資訊申報相關作業之控制等作業內容及增訂11家船舶公司之「取得或處分資產作業程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」。	無異議照案通過。

歷次獨立董事與內部稽核主管溝通紀錄

日期	審計委員會議 / 屆次	項次	重要決議事項	執行情形
112/03/16	第二屆第三十一次	4	報告112年2月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
112/02/23	第二屆第三十次	6	通過擬出具本公司111年度之「內部控制制度聲明書」。	無異議照案通過。
112/01/16	第二屆第二十九次	2	報告112年1月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
111/12/15	第二屆第二十八次	3	報告111年11、12月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
111/12/15	第二屆第二十八次	1	報告111年10月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
111/12/15	第二屆第二十八次	4	通過擬修訂本公司「內部控制制度-其他管理制度」、「內部稽核實施細則-其他管理制度」及增訂「內部重大資訊處理作業程序」條文案。	無異議照案通過。
111/11/11	第二屆第二十七次	2	報告111年9月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
111/11/11	第二屆第二十七次	4	通過本公司112年度內部稽核年度稽核計畫案。	無異議照案通過。
111/11/11	第二屆第二十七次	5	通過擬修正子公司友成融資租賃有限公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。	無異議照案通過。
111/11/11	內部稽核主管與獨立董事雙向溝通會議			經討論後無異議。
	1	112年稽核計畫說明及預計查核重點說明		
	2	111年內部控制制度自行評估作業說明		
	3	子公司監督與管理作業重點討論		
		4	其他	
111/10/14	第二屆第二十六次	1	報告111年7、8月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
111/10/14	第二屆第二十六次	3	通過擬修訂本公司「職務授權及代理人管理辦法」部分條文案。	無異議照案通過。

歷次獨立董事與內部稽核主管溝通紀錄

日期	審計委員會議 / 屆次	項次	重要決議事項	執行情形										
111/08/12	第二屆第二十五次	3	報告111年6月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。										
		4	通過擬修正本公司直間接持有百分之百子公司之「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	無異議照案通過。										
111/06/24	第二屆第二十四次	1	報告111年4、5月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。										
111/04/22	第二屆第二十二次	1	報告111年3月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。										
111/03/30	第二屆第二十一次	3	報告111年2月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。										
		4	通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	無異議照案通過。										
111/02/25	第二屆第二十次	1	報告111年1月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。										
		2	通過修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」、「職務授權及代理人管理辦法」、「印鑑使用管理辦法」及「財產管理辦法」部分條文案。	無異議照案通過。										
		3	通過本公司110年度之「內部控制制度聲明書」案。	無異議照案通過。										
111/01/21	第二屆第十九次	1	報告110年12月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。										
110/12/20	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">內部稽核主管與獨立董事雙向溝通會議</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>111年稽核作業說明及預計查核重點討論</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>110年內控自評作業執行重點說明</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>子公司監督與管理重點討論</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>其他</td> </tr> </tbody> </table>			內部稽核主管與獨立董事雙向溝通會議		1	111年稽核作業說明及預計查核重點討論	2	110年內控自評作業執行重點說明	3	子公司監督與管理重點討論	4	其他	經討論及溝通後無異議。
內部稽核主管與獨立董事雙向溝通會議														
1	111年稽核作業說明及預計查核重點討論													
2	110年內控自評作業執行重點說明													
3	子公司監督與管理重點討論													
4	其他													
110/12/20	第二屆第十八次	1	報告110年10、11月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。										
		1	報告110年8、9月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。										

歷次獨立董事與內部稽核主管溝通紀錄

日期	審計委員會議 屆次	項次	重要決議事項	執行情形
110/11/15	第二屆第十七次	2	通過修訂內部稽核實施細則總說明中稽核人員之任免規定案。	無異議照案通過。
		3	通過本公司111年度內部稽核年度稽核計畫案。	無異議照案通過。
110/08/16	第二屆第十五次	1	報告110年6、7月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
110/06/25	第二屆第十二次	1	報告110年4、5月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
110/05/13	第二屆第十一次	1	報告110年3月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
		2	通過擬修正各子公司「資金貸與他人處理程序」部分條文案。	無異議照案通過。
110/03/31	第二屆第十次	1	通過擬修正本公司「職務授權及代理人管理辦法」部分條文案。	無異議照案通過。
		1	報告110年1、2月內部稽核業務執行情形案。	無異議照案通過。
110/03/16	第二屆第九次	2	通過擬出具本公司109年度之「內部控制制度聲明書」案。	無異議照案通過。
		3	通過修訂內部稽核實施細則總說明中稽核人員之任免規定案。	無異議照案通過。
		1	報告109年12月內部稽核業務執行情形案。	無異議照案通過。
110/01/22	第二屆第八次	2	報告107及105年度內部控制專案審查建議及缺失事項追蹤查核結果案。	已完成107年及105年內控專案審查複檢作業，並函報證交所結案。
		3	通過擬修正本公司「不動產、廠房及設備循環」及「財產管理辦法」部分條文案。	無異議照案通過。
109/12/22	第二屆第七次	1	報告109年10、11月內部稽核業務執行情形案。	無異議照案通過。
109/11/12	第二屆第六次	1	通過本公司110年度內部稽核年度稽核計畫案。	無異議照案通過。
109/10/28	第二屆第五次	1	報告報告109年9月內部稽核業務執行情形案。	無異議照案通過。

歷次獨立董事與內部稽核主管溝通紀錄

日期	審計委員會議 屆次	項次	重要決議事項	執行情形
		1	報告109年7、8月內部稽核業務執行情形案。	無異議照案通過。
109/09/30	第二屆第四次	2	通過擬將107年度特定範圍之內部控制制度專案審查缺失複檢作業予以延期案。	因會計師審查人力調派不足，故向公司請求第三季、第四季合併辦理。
		3	通過擬修正各子公司「資金貸與他人處理程序」及益航公司內部控制制度「其他管理制度」及部分條文案。	無異議照案通過。
109/08/13	第二屆第三次	1	通過擬修正本公司內部控制制度「融資循環」及「其他管理制度」部分條文案。	無異議照案通過。
		1	報告109年6月內部稽核業務執行情形案。	無異議照案通過。
109/07/24	第二屆第二次	2	提報內部控制專案審查建議及缺失事項追蹤查核結果案。	尚有少數內控制度待修正，於規定時間內完成。
		1	報告109年4~5月內部稽核業務執行情形案。	無異議照案通過。
109/06/12	第一屆第四十四次	2	通過擬訂定本公司直間接持有百分之百子公司益瑒投資股份有限公司之「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」作業程序案。	無異議照案通過。
		1	報告109年3月內部稽核業務執行情形案。	無異議照案通過。
109/04/28	第一屆第四十二次	2	通過擬修正本公司直間接持有百分之百子公司之「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」部分條文案。	無異議照案通過。
		1	報告108年12月及109年1~2月內部稽核業務執行情形案。	無異議照案通過。
		2	通過將107年度特定範圍之內部控制制度專案審查缺失複檢作業予以延期案。	因疫情關係，准予延期內控專案複檢作業。
109/03/30	第一屆第四十一次	3	通過出具本公司108年度之「內部控制制度聲明書」案。	無異議照案通過。

歷次獨立董事與內部稽核主管溝通紀錄

日期	審計委員會議 屆次	項次	重要決議事項	執行情形
		4	通過修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。	無異議照案通過。
		5	通過修正本公司「背書保證作業程序」部分條文案。	無異議照案通過。
		6	通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	無異議照案通過。
109/01/17	第一屆第三十九次	1	報告108年11月內部稽核業務執行情形案。	無異議照案通過。
		2	通過修正本公司內部控制制度「投資循環」部分條文案。	無異議照案通過。
108/12/20	第一屆第三十八次	1	報告108年10、11月內部稽核業務執行情形案。	無異議照案通過。
		2	提報內部控制專案審查建議及缺失事項追蹤查核結果案。	還有些待改善的情形，請稽核單位持續追蹤。
		3	通過本公司109年度內部稽核年度稽核計畫案。	無異議照案通過。
108/11/13	第一屆第三十七次	1	報告108年9月內部稽核業務執行情形案。	無異議照案通過。
108/09/12	第一屆第三十四次	1	報告108年8月內部稽核業務執行情形案。	無異議照案通過。
		1	報告108年7月內部稽核業務執行情形案。	無異議照案通過。
108/08/30	第一屆第三十三次	2	報告本公司委託非簽證會計師進行107年度特定範圍之內部控制制度專案審查案。	建議針對管理階層關給予的寶貴意見，希望在8月底、12月底需完成修改的部分，麻煩稽核注意改善限期，並於一季提報董事會說明執行情況。
108/08/12	第一屆第三十二次	1	報告108年6月內部稽核業務執行情形案。	無異議照案通過。
108/06/27	第一屆第三十次	1	報告108年4、5月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
108/05/14	第一屆第二十九次	1	報告108年3月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
108/04/26	第一屆第二十八次	1	報告108年2月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
108/03/28	第一屆第二十六次	1	報告108年1月至2月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
		2	通過擬出具本公司107年度之「內部控制制度聲明書」。	無異議照案通過。
108/02/27	第一屆第二十五次	1	報告專案審查追蹤查核及108年1月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。
108/01/28	第一屆第二十四次	1	報告107年11月至12月內部稽核業務執行情形。	無異議照案通過。