

獨立董事與內部稽核主管及會計師之單獨溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

(一) 獨立董事與會計師之溝通情形：

1. 本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每季至少召開會議乙次，並與簽證會計師就公司財務業務相關議案進行溝通及討論，審計委員會並依「審計委員會組織規程」之規定執行職權。

(二) 獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

1. 本公司內部控制有效性之考核(出具內部控制制度聲明書)，經審計委員會核定後提報董事會決議。
2. 本公司內部控制制度及辦法修訂，經審計委員會核定後提報董事會決議。
3. 本公司稽核室定期將對本公司及各子公司出具之內部稽核報告送交獨立董事查閱。
4. 本公司稽核室於每會計年度終了前將次一年度之稽核計畫，經審計委員會核定後提報董事會決議。

二、110 年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形摘要如下表：

日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果
110/02/01	審計委員會	稽核主管	1. 內部稽核業務報告 2. 修正內部控制制度	1. 知悉。 2. 審議後，送董事會決議。
110/03/22	審計委員會	稽核主管	1. 內部稽核業務報告 2. 出具本公司 110 年度內部控制制度聲明書	1. 知悉。 2. 照案通過
		簽證會計師 會計主管	1. 通過本公司 109 年度個體財務報告暨合併財務報告案 2. 通過本公司 109 年度盈餘分派案 3. 通過本公司 109 年度營業報告書案	審議後，送董事會決議
110/05/03	審計委員會	稽核主管	內部稽核業務報告	知悉。
		簽證會計師 會計主管	本公司 110 年度會計師簽證公費案	審議後，送董事會決議。
110/08/05	審計委員會	稽核主管	內部稽核業務報告	知悉。
110/11/05	審計委員會與稽核主管單獨溝通座談會	稽核主管	1. 110 年度稽核查核及追蹤進度報告 2. 討論 111 年稽核計畫內容	1. 知悉。 2. 同意原計畫。
110/11/05	審計委員會與簽證會計師單獨溝通座談會	簽證會計師	簽證會計師就 110 年度查核過程及關鍵查核事項進行說明	查核事項無重大缺失或異常者

110/11/05	審計委員會	稽核主管	1. 內部稽核業務報告 2. 修正內部控制制度 3. 111 年度稽核計畫	1. 知悉。 2. 審議後，送董事會決議。 3. 同意 111 年度稽核計畫。
		簽證會計師 會計主管	本公司對子公司背書保證案。	審議後，送董事會決議。