

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式：

1. 稽核室除按月將稽核報告交付獨立董事查閱外，稽核主管亦於每季審計委員會中個別單獨向獨立董事報告稽核業務執行情形。
2. 每件稽核報告均需追蹤其內控缺失及異常事項改善情形，並按季編製追蹤報告呈送各獨立董事。
3. 本公司審計委員會開會時，如溝通討論有關本公司財務報告及會計師查核簽證等相關事項，皆邀請會計師列席。
4. 獨立董事與會計師至少每年四次定期會議，會計師於每季審計委員會時就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形個別單獨向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

除以上所述外，平時稽核主管及會計師亦得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。

二、歷次獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形摘要：

召開日期	內部稽核之溝通情形		會計師溝通情形	
	溝通事項	溝通結果	溝通事項	溝通結果
113/11/01 審計委員會	1. 113 年第 3 季內部稽核業務報告。 2. 訂定本公司 114 年度稽核計畫案。	1. 洽悉 2. 經審議後，送交董事會決議	1. 113 年第 3 季核閱報告。 2. 年度查核範圍規劃、關鍵查核事項及其他查核事項說明。 3. 未來（即將）適用之準則及法令介紹。 4. 其他溝通事項：問題回覆。	洽悉
113/08/01 審計委員會	3. 113 年第 2 季內部稽核業務報告。 4. 修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則稽核程序」。	1. 洽悉 2. 經審議後，送交董事會決議	1. 113 年第 2 季核閱報告。 2. 永續資訊內部控制建立說明。 3. 其他溝通事項：問題回覆。	洽悉
113/05/02 審計委員會	1. 113 年第 1 季內部稽核業務報告。 2. 訂定本公司「防制洗錢及打擊資恐作業內部稽核程序」暨修正 113 年度稽核計畫案。	1. 洽悉 2. 經審議後，送交董事會決議	1. 113 年第 1 季核閱報告。 2. 其他溝通事項：問題回覆。	洽悉

召開日期	內部稽核之溝通情形		會計師溝通情形	
	溝通事項	溝通結果	溝通事項	溝通結果
113/02/16 審計委員會	-	-	1. 112 年度查核報告。 2. 112 年度查核之顯著風險及關鍵查核事項溝通。 3. 其他討論事項說明。 4. 其他溝通事項：問題回覆。	洽悉
113/01/24 審計委員會	1. 112 年第 4 季內部稽核業務報告。 2. 出具本公司 112 年度「內部控制制度聲明書」。	1. 洽悉 2. 經審議後，送交董事會決議	-	-
112/11/07 審計委員會	1. 112 年第 3 季內部稽核業務報告。 2. 訂定本公司 113 年度稽核計畫案。 3. 訂定本公司「風險管理政策與程序」案。	1. 洽悉 2. 經審議後，送交董事會決議 3. 經審議後，送交董事會決議	1. 112 年第 3 季核閱報告。 2. 年度查核範圍規劃、顯著風險、關鍵查核事項及其他查核事項說明。 3. 勤業眾信聯合會計師事務所品質管理制度及透明度報告編製原則介紹。 4. 未來（即將）適用之準則及法令介紹。 5. 其他溝通事項：問題回覆。	洽悉
112/07/28 審計委員會	112 年第 2 季內部稽核業務報告。	洽悉	1. 112 年第 2 季核閱報告。 2. 其他溝通事項：問題回覆。	洽悉
112/04/28 審計委員會	112 年第 1 季內部稽核業務報告。	洽悉	1. 112 年第 1 季核閱報告 2. 其他溝通事項：問題回覆。	洽悉
112/02/17 審計委員會	-	-	1. 111 年度查核報告。 2. 111 年度查核之顯著風險及關鍵查核事項溝通。	洽悉

召開日期	內部稽核之溝通情形		會計師溝通情形	
	溝通事項	溝通結果	溝通事項	溝通結果
			3. 其他討論事項說明。 4. 未來(即將)適用之準則及法令介紹(公司治理單位預先核准非確信服務)。 5. 其他溝通事項：問題回覆。	
112/01/06 審計委員會	1. 111年第4季內部稽核業務報告。 2. 出具本公司111年度「內部控制制度聲明書」。	1. 洽悉 2. 經審議後，送交董事會決議	-	-