

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：

- (一)內部稽核主管於審計委員會中向獨立董事進行相關內部控制制度及法令修訂討論；獨立董事每月收到稽核報告外，稽核主管亦於董事會進行稽核業務報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通；獨立董事認為必要時，可直接與內部稽核主管及會計師以電話、電子郵件或面對面方式進行溝通及詢問。
- (二)獨立董事於審計委員會與會計師進行溝通；會計師針對財務報告之查核或核閱結果及擬出具之查核或核閱意見向獨立董事作一完整性之書面及說明報告，並就 1. 獨立性聲明 2. 查核(核閱)人員查核(核閱)財務報告之責任 3. 查核(核閱)範圍 4. 查核(核閱)發現 5. 主管機關關注事項 6. 重要法令更新等議題進行溝通。會計主管及相關部門主管，列席並適時提供相關之必要資訊。
- (三)溝通頻率：召開審計委員會，由獨立董事、稽核主管、會計師及會計主管等進行溝通。明細如下：

獨立董事與內部稽核主管	獨立董事與會計師
109 年 3 月 23 日	109 年 3 月 23 日
109 年 5 月 4 日	109 年 5 月 4 日
109 年 8 月 10 日	109 年 8 月 10 日
109 年 9 月 28 日	109 年 11 月 9 日
109 年 11 月 9 日	

二、溝通事項與處理執行結果：

- (一)獨立董事與內部稽核主管溝通情形如下：

日期	溝通事項	處理執行結果
109/03/23	1. 108 年 12 月~109 年 1 月份稽核工作報告 2. 108 年內控自評作業評估完成及出具 108 年「內部控制制度聲明書」	書面查閱及董事會報告，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議 經審計委員會審議通過後提交董事會決議
109/05/04	1. 109 年 2~3 月份稽核工作報告 2. 因應法令規定，修訂「財務報表編製流程管理作業」之內部控制制度相關條文及辦法	書面查閱及董事會報告，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議 經審計委員會審議通過後提交董事會決議
109/08/10	1. 109 年 4~6 月份稽核工作報告 2. 修訂「股務作業內部控制制度」 3. 因應法令規定，修訂「董事會議事運作之管理作業」及「審計委員會議事運作之管理作業」之內部控制制度相關條文	書面查閱及董事會報告，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議 經審計委員會審議通過後提交董事會決議 經審計委員會審議通過後提交董事會決議
109/09/28	1. 109 年 7~8 月份稽核工作報告 2. 因應法令規定，修訂「薪資報酬委員會運作之管理作業」之內部控制制度相關條文	書面查閱及董事會報告，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議 經審計委員會審議通過後提交董事會決議
109/11/09	1. 109 年 9~10 月份稽核工作報告 2. 110 年度稽核計劃	書面查閱及董事會報告，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議 經審計委員會審議通過後提交董事會決議
109/12/21	109 年 11 月份稽核工作報告	書面查閱及董事會報告，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議

(二)獨立董事與會計師溝通情形如下：

日期	溝通事項	處理執行結果
109/03/23	1. 本公司 108 年年度財務報表相關事項，進行溝通與討論 2. 本公司財務報告簽證會計師之獨立性評估案	經審計委員會審議通過後提交董事會決議 經審計委員會審議通過後提交董事會決議
109/05/04	本公司 109 年第一季財務報表相關事項，進行溝通與討論	經審計委員會審議通過後提報董事會
109/08/10	本公司 109 年第二季財務報表相關事項，進行溝通與討論	經審計委員會審議通過後提報董事會
109/11/09	本公司 109 年第三季財務報表相關事項，進行溝通與討論	經審計委員會審議通過後提報董事會