

## 獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通情形

### ►獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

- 一、本公司內部稽核主管每月就前月份稽核查核缺失及改善補正追蹤情形彙總以書面報告交付獨立董事核閱，獨立董事就該報告批示辦理說明或建議事項。
- 二、本公司內部稽核主管至少於每季召開之審計委員會，向獨立董事報告稽核業務執行。
- 三、本公司每季至少召開一次董事會，稽核主管並於董事會報告內部稽核業務執行情形。
- 四、獨立董事與內部稽核主管之溝通情形摘要如下：

#### ▲111 年度：

日期	溝通方式	溝通情形	溝通結果
111/3/24	審計委員會	1.110 年 12 月至 111 年 2 月稽核執行情形報告 2. 出具本公司 110 年度內部控制制度聲明書	無異議
111/5/11	審計委員會	1.111 年 3 月稽核執行情形報告	無異議
111/6/22	審計委員會	1.111 年 4~5 月稽核執行情形報告	無異議
111/8/9	審計委員會	1.111 年 6 月稽核執行情形報告	無異議
111/9/23	審計委員會	本次無稽核執行情形報告	-
111/11/8	審計委員會	1.111 年 7~9 月稽核執行情形報告	無異議
111/12/27	審計委員會	1.111 年 10~11 月稽核執行情形報告 2. 討論 112 年度內部稽核計劃	無異議

#### ▲110 年度：

日期	溝通方式	溝通情形	溝通結果
110/1/15	審計委員會	1.109 年 12 月稽核執行情形報告 2.108 年度會計師出具之內部控制建議書查核 追蹤報告	無異議
110/3/26	審計委員會	1.110 年 1~2 月稽核執行情形報告 2. 出具本公司 109 年度內部控制制度聲明書	無異議
110/5/10	審計委員會	1.110 年 3 月稽核執行情形報告	無異議
110/7/14	董事會	1.110 年 4~5 月稽核執行情形報告	無異議
110/8/10	審計委員會	本次無稽核執行情形報告	-
110/8/17	董事會	1.110 年 6~7 月稽核執行情形報告	無異議
110/11/9	審計委員會	1.110 年 8~9 月稽核執行情形報告	無異議
110/12/23	審計委員會	1.110 年 10~11 月稽核執行情形報告 2. 討論修訂內部稽核實施細則 3. 討論 111 年度內部稽核計劃	無異議

►獨立董事與會計師之溝通情形

一、簽證會計師每年至少一次就公司財務業務相關議案向獨立董事報告，並分享近期重要之法規更新訊息

二、獨立董事與會計師之溝通情形摘要如下：

▲111 年度：

日期	溝通方式	溝通情形	溝通結果
111/3/24	審計委員會	會計師報告 110 年度財務報告查核情形，內容包含： 1.會計師事務所查核人員之獨立聲明。 2.會計師事務所查核人員查核財務報表之責任。 3.查核範圍 4.查核發現：關鍵查核事項、其他與治理單位溝通事項 5.審計準則公報第 75 號之主要影響 6.重要會計準則或解釋函、證管法令等重要法規更新 7.其他提醒事項	無異議
111/12/27	審計委員會	1.會計師報告 111 年度財務報告查核規劃，內容包含： 查核人員獨立性、溝通事項、查核範圍及方法、關鍵查核事項等。 2.重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新宣導	無異議

▲110 年度：

日期	溝通方式	溝通情形	溝通結果
110/1/15	審計委員會	1.會計師報告 109 年度財務報告查核規劃，內容包含： 查核範圍及方式、查核團隊、關鍵查核事項及查核時程規劃等。 2.宣導重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新	無異議
110/3/26	審計委員會	會計師報告 109 年度財務報告查核情形，內容包含： 1.會計師事務所查核人員之獨立聲明。 2.會計師事務所查核人員查核財務報表之責任。 3.查核範圍 4.查核發現：關鍵查核事項、其他與治理單位溝通事項 5.主管機關關注事項 6.重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新	無異議
110/12/23	審計委員會	1.會計師報告 110 年度財務報告查核規劃，內容包含： 查核人員獨立性、查核人員查核財務報表之責任、查核範圍及方式、查核團隊、關鍵查核事項及查核時程表等。 2.重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新宣導	無異議