

*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. 本公司內部稽核主管定期(一年至少一次)於審計委員會會議中向獨立董事進行稽核業務報告，並與委員會溝通稽核報告結果及追蹤報告執行情形，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。
2. 平時稽核主管得視需要，直接與獨立董事以電子郵件、電話或會面方式進行聯繫，溝通情形良好。
3. 獨立董事與會計師於審計委員會或董事會針對本公司及海內外子公司財務報表核閱或查核結果及內控查核情形向董事會進行報告。並就有無財務調整分錄或法令修訂是否影響帳列方式進行溝通。
4. 平時會計師得視需要，直接與獨立董事以電子郵件、電話或會議聯繫，溝通情形良好。

二、獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

1. 本公司獨立董事對於內部稽核業務執行情形及成效，溝通情形良好。
2. 111 年度主要溝通事項摘錄如下：

會議日期	溝通方式	溝通重點	建議及結果
111.01.19	審計委員會中溝通	110 年第五次稽核業務執行情形報告。	無異議
111.03.16	審計委員會中溝通	111 年第一次稽核業務執行情形報告。 110 年度「內部控制制度有效性考核」及 「內部控制制度聲明書」。	無異議 無異議
111.05.04	審計委員會中溝通	111 年第二次稽核業務執行情形報告。	無異議
111.08.03	審計委員會中溝通	111 年第三次稽核業務執行情形報告。	無異議
111.11.03	審計委員會中溝通	111 年第四次稽核業務執行情形報告及補充說明採購單變更作業程序。 112 年「年度稽核計畫」。	無異議 無異議

三、獨立董事與簽證會計師之溝通情形摘要

本公司獨立董事與簽證會計師之溝通情形良好。111 年度主要溝通事項摘錄如下：

會議日期	溝通方式	溝通重點	建議及結果
111.03.16	審計委員會中報告及溝通	會計師獨立性、客戶聲明書之內容、集團之查核範圍、關鍵查核事項、審計差異、民國 110 年度會計師預計查核意見。	無異議
111.11.03	審計委員會中報告及溝通	與公司治理單位暨管理階層之溝通事項、安永透視-數據解析、年度查核溝通事項、證管法令更新	無異議

四、獨立董事查閱指示事項受理檢舉案件：無