

# 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

## 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

- 內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形，對於稽核業務執行情形與成效皆有充分溝通。
- 本公司獨立董事得隨時要求簽證會計師針對財務報表查核結果及其他相關法令要求事項，向獨立董事進行報告與溝通。

獨立董事與內部稽核主管溝通情形良好，主要溝通事項摘要如下：

日期	溝通方式 (審計委員會屆-次)	溝通重點	溝通情形及結果	公司對獨立董事意見 之處理執行結果
109.11.16	審計委員會 (1-2)	● 109年第3季稽核業務報告	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	獨立董事無意見。
110.03.03	審計委員會 (1-5)	● 109年第4季稽核業務報告	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	獨立董事無意見。
110.06.15	審計委員會 (1-6)	● 110年第1季稽核業務報告 ● 修訂110年稽核計劃	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	獨立董事無意見。
110.08.09	審計委員會 (1-7)	● 110年6月內部稽核業務報告	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	獨立董事無意見。
110.11.11	審計委員會 (1-8)	● 110年5月、7月、8月、9月內部稽核業務報告	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	獨立董事無意見。
110.11.11	審計委員會 (1-8)	● 111年稽核計劃討論	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	獨立董事無意見。
110.12.21	審計委員會 (1-9)	● 110年10月內部稽核業務報告	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	獨立董事無意見。
111.01.21	審計委員會 (1-10)	● 110年11月至12月內部稽核業務報告	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	獨立董事無意見。
111.03.01	審計委員會 (1-11)	● 111年1月內部稽核業務報告	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	獨立董事無意見。
111.05.04	審計委員會 (1-12)	● 111年2月至3月內部稽核業務報告	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	獨立董事無意見。
111.08.05	審計委員會 (1-13)	● 111年4月至6月內部稽核業務報告	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	獨立董事無意見。
111.11.04	審計委員會 (1-14)	● 111年7月至9月內部稽核業務報告 ● 112年稽核計畫討論	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	獨立董事無意見。
112.03.02	審計委員會 (1-17)	● 111年10月至12月內部稽核業務報告	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	獨立董事無意見。
112.05.05	審計委員會 (1-19)	● 112年1月至3月內部稽核業務報告	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	獨立董事無意見。

獨立董事與簽證會計師溝通情形良好，主要溝通事項摘要如下：

日期	溝通方式 (審計委員會屆-次)	溝通重點	溝通情形及結果	公司對獨立董事意見 之處理執行結果
109.11.16	審計委員會 (1-2)	● 109 年第 3 季財務報告	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	獨立董事無意見。
109.12.15	審計委員會 (1-3)	● 110 年度預算討論案	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	獨立董事無意見。
110.01.14	審計委員會 (1-4)	● 會計師向獨立董事以會議簡報說明 109 年度查核規劃階段與治理單位溝通之事項	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	獨立董事無意見。
110.03.03	審計委員會 (1-5)	● 會計師事務所查核本公司之公司治理事項，溝通情形報告 ● 109 年度「內部控制制度聲明書」討論案 ● 109 年度財務報表 ● 自行編製財報報告編製能力評估報告討論案	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	獨立董事無意見。
110.06.15	審計委員會 (1-6)	● 110 年第 1 季財務報告 ● 自行編製財報報告編製能力評估報告討論案	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	獨立董事無意見。
110.08.09	審計委員會 (1-7)	● 自行編製財報進度報告 ● 110 年第 2 季財務報告 ● 109 年 7 月 1 日至 110 年 6 月 30 日「內部控制制度聲明書」討論案	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	獨立董事無意見。
110.11.11	審計委員會 (1-8)	● 自行編製財報進度報告 ● 110 年第 3 季財務報告	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	獨立董事無意見。
110.12.21	審計委員會 (1-9)	● 會計師向獨立董事以會議簡報說明 110 年度查核規劃階段與治理單位溝通之事項 ● 111 年度預算討論案	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	獨立董事無意見。
111.03.01	審計委員會 (1-11)	● 110 年度「內部控制制度聲明書」討論案 ● 會計師事務所查核本公司之公司治理事項，溝通情形報告 ● 110 年度營業報告書暨財務報告	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	獨立董事無意見。
111.05.04	審計委員會 (1-12)	● 111 年第 1 季財務報告	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	獨立董事無意見。

日期	溝通方式 (審計委員會屆-次)	溝通重點	溝通情形及結果	公司對獨立董事意見 之處理執行結果
111.08.05	審計委員會 (1-13)	● 111 年第 2 季財務報告	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	獨立董事無意見。
111.11.04	審計委員會 (1-14)	● 111 年第 3 季財務報告	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	獨立董事無意見。
111.12.16	審計委員會 (1-15)	● 會計師依據審計準則公報第六十二號「與受查者治理單位之溝通」之規定，就本公司 111 年度查核規劃階段與治理單位溝通之事項報告 ● 112 年營運計劃及預算討論案	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	獨立董事無意見。
112.03.02	審計委員會 (1-17)	● 會計師事務所查核本公司之公司治理事項，溝通情形報告 ● 111 年度「內部控制制度聲明書」討論案 ● 111 年度營業報告書暨財務報告 ● 111 年度「內部控制制度聲明書」討論案	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	獨立董事無意見。
112.05.05	審計委員會 (1-19)	● 112 年第 1 季財務報告	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	獨立董事無意見。