

## 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

- 與內稽主管溝通：內稽主管於召開審計會或董事會前，會單獨與獨立董事說明該次會議有關內部稽核項目之議案內容，且於每次董事會中報告稽核發現及異常事項改善進度，回覆獨立董事所提出的問題，並依其指示執行稽核工作，確保內控制度的有效。並得視需要透過電話、電子郵件直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。

日期		溝通事項	溝通結果
110.03.11	會前會	單獨溝通：當日會議議案內容摘要報告	無意見
	審計委員會	擬具「內部控制制度聲明書」	提請董事會決議
	董事會	109年11至12月稽核計畫執行情形報告 擬具「內部控制制度聲明書」	洽悉 決議通過
110.05.06	會前會	單獨溝通：當日會議議案內容摘要報告	無意見
	審計委員會	修正本公司股務作業之「內部控制制度」 及「內部稽核實施細則」	提請董事會決議
	董事會	110年第1季稽核計畫執行情形報告 修正本公司股務作業之「內部控制制度」 及「內部稽核實施細則」	洽悉 決議通過
110.07.01	會前會	單獨溝通：當日會議議案內容摘要報告	無意見
	董事會	109年內控制度缺失及異常事項改善情形 報告	洽悉
110.07.22	會前會	單獨溝通：當日會議議案內容摘要報告	無意見
	董事會	110年4至5月稽核計畫執行情形報告	洽悉
110.08.05	會前會	單獨溝通：當日會議議案內容摘要報告	無意見
	董事會	110年6月稽核計畫執行情形報告	洽悉
110.11.04	會前會	單獨溝通：當日會議議案內容摘要報告	無意見
	董事會	110年第3季稽核計畫執行情形報告	洽悉
110.12.10	會前會	單獨溝通：當日會議議案內容摘要報告	無意見
	董事會	110年10月稽核計畫執行情形報告 擬訂本公司111年度稽核計畫	洽悉 決議通過

- 與會計師溝通：會計師每年至少一次單獨與獨立董事進行溝通，並得視需要透過電話、電子郵件直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。

日期	溝通事項	溝通結果
110.03.11	單獨溝通：會計師獨立性、客戶聲明書之內容、集團之查核範圍、顯著風險、內部控制測試執行及發現、審計差異彙總、關鍵查核事項、109 年度會計師預計查核意見	無意見
	審計委員會宣讀 109 年度會計師查核意見及會計師溝通事項等	審計委員會同意通過後提請董事會決議