

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：內稽主管每年至少一次單獨與獨立董事進行溝通，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
113.02.29	單獨溝通 座談會	報告本公司前一年度內部稽核相關業務 執行情形及當年度執行規劃	無意見
	審計委員會	擬具 112 年度「內部控制制度聲明書」	決議通過，並提 請董事會決議
	董事會	112 年 11 至 12 月稽核計畫執行情形報告 擬具 112 年度「內部控制制度聲明書」	洽悉 決議通過
113.05.03	董事會	113 年第 1 季稽核計畫執行情形報告 修正「內部控制制度」及「內部稽核實施 細則」	洽悉 決議通過
113.06.14	董事會	112 年內控制度缺失及異常事項改善情形 報告	洽悉
113.08.06	董事會	113 年第 2 季稽核計畫執行情形報告	洽悉
113.11.05	董事會	113 年第 3 季稽核計畫執行情形報告 修正「內部控制制度」及「內部稽核實施 細則」	洽悉 決議通過
113.12.12	董事會	113 年 10 月稽核計畫執行情形報告 擬訂本公司 114 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
113.02.29	單獨溝通 座談會	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結果、會計實務重大質性層面之看法、關鍵查核事項、查核中所辨認之審計差異、112 年度會計師預計查核意見
	審計委員會	宣讀 112 年度會計師查核意見及會計師溝通事項等
		無意見
		審計委員會同意 通過後提請董事會決議