

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：

- 平時稽核主管及會計師視需要直接與獨立董事聯繫，彼此溝通管道順暢，溝通情形良好。
- 內部稽核主管於審計委員會中向獨立董事報告稽核業務，包含年度稽核計畫報告、內控自評結果、內部控制聲明書、每月例行稽核報告，並與獨立董事溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形。
- 本公司按月以電子郵件將稽核報告送交獨立董事，並於董事會就稽核執行項目向全體董事（含獨立董事）報告，對於稽核業務執行情形已充分的溝通。
- 獨立董事與會計師定期會議溝通(至少每年一次)，本公司簽證會計師於會計師與治理單位溝通會議中，就查核公司年度財務報表過程及就顯著風險之辨識與查核結論，向獨立董事做說明與充分溝通，並與獨立董事就財務報告中相關之財務、業務議題討論。

二、114 度「獨立董事與稽核主管」之定期會議溝通情形摘要

日期	會議方式	溝通重點	溝通結果
114.03.04	審計委員會	1. 報告 113 年內控自評結果及出具內部控制聲明書。 2. 報告 113 年 11 月-113 年 12 月稽核工作業務執行情形。	無異議
114.04.29	審計委員會	1. 報告 114 年 01 月-114 年 02 月稽核工作業務執行情形。	無異議
114.08.05	審計委員會	1. 修訂內部控制制度-薪工循環。 2. 報告 114 年 03 月-114 年 05 月稽核工作業務執行情形。	無異議
114.11.04	審計委員會	1. 報告 114 年 06 月-114 年 08 月稽核工作業務執行情形。	無異議
114.12.16	審計委員會	1. 訂定 115 年度稽核計畫案。 2. 報告 114 年 09 月-114 年 10 月稽核工作業務執行情形。	無異議

三、114 年度「獨立董事與會計師」之定期會議溝通情形摘要：

日期	會議方式	溝通重點	溝通結果
114.03.04	會計師與治理 單位溝通會議	1. 會計師獨立性 2. 關鍵查核事項 3. 會計師就本公司 113 年度財務報告查核進行說明。	無異議
114.12.16	會計師與治理 單位溝通會議	1. 會計師獨立性 2. 關鍵查核事項 3. 會計師就本公司 114 年度財務報告預計執行查核程序進行說明。	無異議