

# 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

## 1、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式：

- 內部稽核主管於稽核報告及追蹤報告陳核後，於稽核項目完成之次月底前交付各獨立董事查閱，獨立董事如有需要進一步了解稽核及追蹤結果，隨時與稽核主管聯繫。內部稽核每季一次向審計委員會報告稽核業務並於會中當面討論。
- 獨立董事與簽證會計師至少每年一次經由審計委員會或董事會進行溝通，會計師針對財務報表查核結果及其他法令要求事項向獨立董事報告，審計委員會並對會計師之選任、獨立性及適任性進行審議。

## 2、獨立董事與內部稽核主管溝通情形主要溝通事項摘要：

審計委員會	議案內容	溝通結果
第四屆 第四次 114.2.14	1、內部稽核業務報告。	經審計委員會審閱，獨立董事均無反對意見或其他指示。
第四屆 第五次 114.2.27	1、內部稽核業務報告。	經審計委員會審閱，獨立董事均無反對意見或其他指示。
	2、113 年度內部控制制度聲明書，請公決案。	審計委員會通過後，再提報董事會議決。
第四屆 第六次 114.3.20	1、內部稽核業務報告。	經審計委員會審閱，獨立董事均無反對意見或其他指示。
第四屆 第七次 114.5.14	1、內部稽核業務報告。	經審計委員會審閱，獨立董事均無反對意見或其他指示。
第四屆 第八次 114.8.12	1、內部稽核業務報告。	經審計委員會審閱，獨立董事均無反對意見或其他指示。
第四屆 第九次 114.11.12	1、內部稽核業務報告。	經審計委員會審閱，獨立董事均無反對意見或其他指示。
	2、擬訂定「115 年度稽核計劃」，請公決案。	審計委員會通過後，再提報董事會議決。

註：上述會議，本公司管理階層均不在場。

## 3、獨立董事與會計師溝通情形主要溝通事項摘要：

審計委員會	議案內容	溝通結果
第四屆 第五次 114.2.27	1、113 年度與治理單位溝通。 <ul style="list-style-type: none"><li>• 獨立性聲明</li><li>• 查核人員查核財務報告之責任</li><li>• 出具查核意見之類型</li><li>• 查核範圍</li><li>• 查核發現(含關鍵查核事項說明)</li><li>• 重要會計準則、證管法令及稅務法令更新</li></ul>	獨立董事對溝通內容無異議。
第四屆 第七次 114.5.14	1、114 年第一季與治理單位溝通。 <ul style="list-style-type: none"><li>• 出具核閱結論之類型</li><li>• 核閱範圍</li><li>• 核閱發現</li><li>• 重要會計準則、證管法令及稅務法令更新</li></ul>	獨立董事對溝通內容無異議。

審計委員會	議案內容	溝通結果
第四屆 第八次 114.8.12	1、114 年上半年度與治理單位溝通。 <ul style="list-style-type: none"> <li>• 出具核閱結論之類型</li> <li>• 核閱範圍</li> <li>• 核閱發現</li> <li>• 重要會計準則、證管法令及稅務法令更新</li> </ul>	獨立董事對溝通內容無異議。
第四屆 第九次 114.11.12	1、114 年第三季與治理單位溝通。 <ul style="list-style-type: none"> <li>• 出具核閱結論之類型</li> <li>• 核閱範圍</li> <li>• 核閱發現</li> <li>• 年度查核規劃</li> <li>• 重要會計準則、證管法令及稅務法令更新</li> </ul>	獨立董事對溝通內容無異議。

註：上述會議，本公司管理階層均不在場。