

獨立董事與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

- 1.本公司內部稽核主管定期向審計委員會報告年度稽核計畫及內部稽核作業執行情形。
- 2.本公司簽證會計師於每年單獨與獨立董事及內部稽核主管召開會議，針對當年度本公司及子公司財務報表查核結果、內控查核及其他相關法令要求事項，並就有無財報調整分錄或法令修訂是否影響帳列方式進行溝通。

二、獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，溝通情形良好。

112 年度起迄今，主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通重點	溝通結果
112 年 5 月 12 日	112/3~112/04 內部稽核業務執行報告	本次會議無意見。
112 年 8 月 11 日	1.112/5~112/6 內部稽核業務執行報告 2.擬修訂檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法。 3.擬修訂『內部控制制度』部分條文案(薪工管理循環)	本次會議無意見。
112 年 11 月 13 日	1.112/7~112/9 內部稽核業務執行報告 2.財務及會計主管異動案 3.擬訂定『審計委員會運作管理辦法』、『薪資報酬委員會運作管理辦法』 4.擬修訂「電子計算機循環」內部控制制度及內部稽核實施細則部分條文案 5.擬訂定本公司一一三年度稽核計畫 6.一一二年度會計師公費審核案 7.擬解除董事及其代表人競業禁止之限制案 8.擬解除本公司經理人競業禁止限制案	本次會議無意見。
113 年 3 月 15 日	1.112/10~112/12 及 113/1~113/2 內部稽核業務執行報告 2. 112 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 3.本公司簽證會計師委任暨獨立性評估案	本次會議無意見。

三、獨立董事及監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形摘要

獨立董事及監察人與內部稽核主管及簽證會計師溝通情形良好。

106 年度起，主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通重點	溝通結果
106 年 11 月 15 日	106 年度重要法規更新（含 TIFRS）及關鍵查核事項進行討論及溝通	年度財務報告業經董事會決議通過，並如期公告及申報。
107 年 10 月 12 日	107 年度重要法規更新（含 TIFRS）及關鍵查核事項進行討論及溝通	年度財務報告業經董事會決議通過，並如期公告及申報。
108 年 11 月 26 日	108 年度重要法規更新（含 TIFRS）及關鍵查核事項進行討論及溝通	自行編製年度財務報告業已提報董事會，會計師依溝通結論執行年度財務報告查核及內部控制作業查核。
109 年 3 月 18 日	108 年度重要法規更新（含 TIFRS）及關鍵查核事項進行討論及溝通	年度財務報告業經董事會決議通過，並如期公告及申報。
110 年 3 月 8 日	109 年度重要法規更新（含 TIFRS）及關鍵查核事項進行討論及溝通	年度財務報告業經董事會決議通過，並如期公告及申報。
111 年 3 月 10 日	110 年度重要法規更新（含 TIFRS）及關鍵查核事項進行討論及溝通	年度財務報告業經董事會決議通過，並如期公告及申報。
111 年 6 月 17 日設置審計委員會取代監察人		
112 年 3 月 7 日	111 年度重要法規更新（含 TIFRS）及關鍵查核事項進行討論及溝通	年度財務報告業經董事會決議通過，並如期公告及申報。
113 年 3 月 8 日	112 年度重要法規更新（含 TIFRS）及關鍵查核事項進行討論及溝通	年度財務報告業經董事會決議通過，並如期公告及申報。