

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

1. 每會計年度終了前將次一年度之稽核計畫，向獨立董事報告後提報董事會決議。
2. 每季列席董事會並報告稽核業務執行情形。
3. 查核項目結束日次月將內部稽核報告交付獨立董事查閱。
4. 對查核所提列檢查意見或查核缺失，及內控制度聲明書所列應加強辦理改善事項，持續追蹤覆查，並將其追蹤考核改善辦理情形，向獨立董事報告。
5. 本公司年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書提報董事會。
6. 針對公司治理與內部控制，亦會邀請獨立董事及會計師與經營團隊參與討論及溝通，且財務部主管亦適時提供相關之必要資訊。
7. 依每年參考審計品質指標(AQIs)，定期評估一次聘任會計師之獨立性及適任性。
8. 外部審計之會計師查核報告書均提審計委員會審查並同意。

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 年度溝通事項如下：

日期	溝通重點	獨立董事意見	處理執行結果
112/03/16 審計委員會 會前會	1. 111 年內部控制制度聲明書 111 年 10 月~112 年 1 月 內部稽核業務執行報告	1. 無意見 2. 無意見	1. 提報董事會 提報董事會
112/05/04 審計委員會 會前會	1. 112 年 2 月內部稽核業務執行報告	無意見	提報董事會
112/08/03 審計委員會 會前會	1. 112 年 3-5 月內部稽核業務執行報告 2. 獨立董事與稽核召開溝通會議(單獨): (1)公司高階組織調整，核決權限修改後稽核方向 (2)【資通安全暨電腦管理辦法】修訂通過	1. 無意見 2. (1)電子簽核流程相應調整，應依相關權限辦法辦理 (2)依修訂後相關辦法及制度，應納 113 年度稽核計畫相關稽核項目	1. 提報董事會 2. (1)依調整後核決權限規定，加強稽核簽核流程符合相關規定 (2)資通安全已含在 113 年度稽核計畫電子資料處理循環稽核項目中
112/11/02 審計委員會	1. 112 年 6-9 月內部稽核業務執行報告	1. 無意見 2. 無意見	1. 提報董事會 2. 提報董事會

會前會	2. 訂定 113 年稽核計畫		
-----	-----------------	--	--

獨立董事與簽證會計師溝通情形摘要

本公司獨立董事與簽證會計師溝通情形良好。112 年度溝通事項如下：

日期	出席人員	溝通重點	獨立董事 意見	處理執行 結果
112/8/3 董事會 會前會	獨立董事張嘉興 獨立董事施明宗 獨立董事蔡篤銘 會計師蘇定堅	1. 1.112Q2 核閱結果及重大科目 變動說明 2. 財務會計相關法令之更新	無意見	不適用
112/11/2 董事會 會前會	獨立董事張嘉興 獨立董事施明宗 獨立董事蔡篤銘 會計師曾棟鋆	1. 112Q3 核閱結果及重大科目 變動說明 2. 下一季預計執行之審計服務項 目 3. 說明國際財務報導準則永續揭 露準則	無意見	不適用