

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之溝通情形

1. 本公司內部稽核主管除了每月提交稽核報告予獨立董事彙報內部稽核執行情形，並定期於每季的審計委員會中進行內部稽核報告，與委員會溝通稽核結果及內控缺失的改善情形，若發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，即會即時向審計委員會委員報告。
2. 本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，於委員會進一步詢問稽核報告相關內容與細節並獲內部稽核主管答覆與說明後，委員會並無其他意見，主要溝通情形摘要如下：

日期	溝通重點
109/03/20	108年第四季稽核業務執行暨缺失改善情形。
109/05/08	109年第一季稽核業務執行情形。
109/08/07	109年第二季稽核業務執行情形。
109/11/06	109年第三季稽核業務執行情形。
109/12/25	1. 子公司〈瑪科隆股份有限公司〉業務人員收款作業。 2. 110年度稽核計畫。

3. 獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，與稽核主管溝通狀況良好，於各次單獨座談會議中，進一步詢問稽核報告相關內容與細節並獲內部稽核主管答覆與說明後，獨立董事並無其他意見，主要溝通情形摘要如下：

日期	溝通重點
109/04/21	1. 報告及溝通109年第一季稽核作業執行狀況。 2. 報告109年第二季稽核作業應執行項目。
109/07/30	1. 報告及溝通109年第二季稽核作業執行狀況。 2. 報告109年第三季稽核作業應執行項目。
109/11/04	1. 報告及溝通109年第三季稽核作業執行狀況。 2. 報告109年第四季稽核作業應執行項目。
109/12/09	1. 說明子公司〈瑪科隆股份有限公司〉業務人員收款作業。 2. 報告及溝通110年度稽核計畫。

二、獨立董事與簽證會計師之溝通情形

1. 本公司簽證會計師定期於審計委員會報告每年財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊情況時，亦會即時向審計委員會委員報告。109年度並無上述特殊情況，本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。
2. 109年度獨立董事與簽證會計師主要溝通情形摘要如下，獨立董事均無表示反對意見。

日期	溝通重點
109/03/20	<ol style="list-style-type: none">1. 108年度財務報表及合併財務報表查核結果。2. 會計師針對與會人員所提問進行討論及溝通。3. 查核報告中關鍵查核事項及新公報適用說明。
109/05/08	<ol style="list-style-type: none">1. 109年度第一季合併財務報表查核結果。2. 會計師針對與會人員所提問進行討論及溝通。
109/08/07	<ol style="list-style-type: none">1. 109年度第二季合併財務報表查核結果。2. 會計師針對與會人員所提問進行討論及溝通。
109/11/06	<ol style="list-style-type: none">1. 109年度第三季合併財務報表查核結果。2. 會計師針對與會人員所提問進行討論及溝通。
109/12/25	<ol style="list-style-type: none">1. 與治理單位溝通查核規劃事項。2. 會計師針對與會人員所提問進行討論及溝通。