

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

1. 獨立董事與稽核主管溝通情形

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，並定期於審計委員會中向委員會報告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，即時向審計委員會委員報告。

主要溝通情形摘要如下，獨立董事均無表示反對意見。

(1) 於審計委員會溝通：

日期	溝通重點
112/03/24	1. 111年10月至12月稽核作業執行狀況。 2. 111年內部控制制度自行評估報告。
112/05/12	112年1月至3月稽核作業執行狀況。
112/08/11	112年4月至6月稽核作業執行狀況。
112/11/10	112年7月至9月稽核作業執行狀況。
112/12/22	1. 111 年度內部控制制度自行評估作業層級檢查之追蹤事項。 2. 113年度稽核計畫。 3. 修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」部分條文。

(2) 與獨立董事單獨溝通：

日期	溝通重點
112/03/20	1. 111年10月至12月稽核作業執行狀況。 2. 111年內部控制制度自行評估報告。 3. 112年第一季稽核作業應執行項目。
112/05/08	1. 112年1月至3月稽核作業執行狀況。 2. 112年第二季稽核作業應執行項目。
112/08/11	1. 112年4月至6月稽核作業執行狀況。 2. 112年第三季稽核作業應執行項目。
112/11/10	1. 112年7月至9月稽核作業執行狀況。 2. 112年第四季稽核作業應執行項目。
112/12/22	1. 111 年度內部控制制度自行評估作業層級檢查之追蹤事項。 2. 113年度稽核計畫。

	3. 修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」部分條文。
--	----------------------------------

2. 獨立董事與簽證會計師之溝通情形

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。

112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
112/03/24 審計委員會、 董事會	1. 111年度財務報表及合併財務報表查核結果。 2. 通過本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案 3. 會計師針對與會人員所提問進行討論及溝通。
112/05/12 審計委員會、 董事會	1. 112年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。
112/08/11 審計委員會、 董事會	1. 112年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。
112/11/10 審計委員會、 董事會	1. 112年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。

3. 獨立董事與稽核主管及會計師之溝通情形

日期	溝通重點
112/03/24	111年度合併及個體財務報告結果、關鍵查核事項進行報告，並針對新修訂法令之影響進行討論及溝通。
112/11/10	年度查核規劃-查核範圍及關注之事項(含關鍵查核事項)溝通。