

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通

一、獨立董事與內部稽核及會計師之溝通政策

(一)獨立董事與會計師之溝通

- 1.本公司審計委員會由全體獨立董事組成，定期召開會議，通過年度財報及半年度財報邀請簽證會計師列席參加，就公司財務業務相關各項議案進行溝通及討論。
- 2.審計委員會並依「審計委員會組織規程」之規定，委任獨立會計師查核董事會編造提交股東會之各種表冊（營業報告書、財務報表、盈餘分派案），並依規定出具審計委員會查核報告。

(二)獨立董事與內部稽核之溝通

- 1.本公司內控制度有效性之考核（出具內控制度聲明書），經審計委員會核定後提報董事會決議。
- 2.本公司「內部控制制度」規章之彙總，經審計委員會核定後提報董事會決議。
- 3.本公司「內部稽核制度與實施細則」之訂定與修訂，經審計委員會核定後提報董事會決議。
- 4.本公司設置直接隸屬董事會之稽核處，負責訂定內部稽核之組織、編制與職掌，並建立總稽核制，綜理稽核業務，每季向審

計委員會及董事會報告稽核業務執行情形。

5. 本公司稽核處定期將對本公司及各子公司出具之內部稽核報告送交獨立董事查閱。
6. 本公司稽核處對金融檢查機關、會計師、內部稽核單位與內部單位自行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，以書面提報審計委員會及董事會。
7. 本公司稽核處於每會計年度終了前將次一年度之稽核計畫，經審計委員會核定後提報董事會決議。

二、獨立董事與內部稽核及會計師之溝通情形

(一) 溝通情形彙整表

日期	會議	溝通對象	溝通事項	溝通結果
110.2.26	審計委員會	安永余倩如 會計師	會計師獨立董 事、公司管理階 層之溝通事項	溝通情形良好， 無其他建議事項
		稽核主管	109 年第四季稽 核報告	無其他建議事項
		稽核主管	109 年內部控制 制度聲明書	經全體委員無異 議通過

110.5.14	審計委員會	安永余倩如 會計師	會計師獨立董 事、公司管理階 層之溝通事項	溝通情形良好， 無其他建議事項
		稽核主管	110 年第一季稽 核報告	無其他建議事項
110.8.16	審計委員會	安永余倩如 會計師	會計師獨立董 事、公司管理階 層之溝通事項	溝通情形良好， 無其他建議事項
		稽核主管	110 年第二季稽 核報告	無其他建議事項
110.11.15	審計委員會	安永余倩如 會計師	會計師獨立董 事、公司管理階 層之溝通事項	溝通情形良好， 無其他建議事項
		稽核主管	110 年第三季稽 核報告	無其他建議事項

(二)每月皆有將對本公司及各子公司出具之內部稽核報告送交獨立
董事查閱