

獨立董事與內部稽核主管、會計師溝通情形

一、與內部稽核主管

(一) 溝通政策

每月：稽核單位依董事會、審計委員會通過之「年度內控稽核計畫」執行查核作業，查核結果呈核後，於次月底前將「內控稽核報告」交付各獨立董事查閱。

每季：稽核主管列席審計委員會，向審計委員會報告稽核業務。

每年：稽核主管列席審計委員會報告稽核單位依風險評估結果，排定次年「年度內控稽核計畫」；及依各部門內部控制制度自行檢查結果，編製前一年度「內部稽核自行評估報告」「內部控制制度聲明書」。

(二) 溝通情形

日期	溝通方式	溝通事項	建議及結果
114.03.07	審計委員會會前座談	審閱本公司 113 年「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	知悉，無意見。 經審計委員會審議通過，提報董事會。
114.05.13	審計委員會會前座談	審閱本公司 114 年第 4 季稽核執行狀況報告。	知悉，無意見。
114.08.05	審計委員會會前座談	審閱本公司 114 年第 1 季度稽核執行狀況報告。	知悉，無意見。
114.11.11	審計委員會會前座談	審閱本公司 114 年第 2 季度稽核執行狀況報告。	知悉，無意見。
114.12.18	審計委員會會前座談	審閱本公司 114 年第 3 季度稽核執行狀況報告。	知悉，無意見。
114.12.18	審計委員會會前座談	審閱本公司 115 年度內部稽核計畫案。	知悉，無意見。

二、與會計師

(一) 溝通政策

本公司簽證會計師就查核規劃事項、關鍵查核事項，及其他相關法令要求之溝通事項，彙列資訊後與獨立董事進行溝通及討論；另會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可以不定期隨時召開會議溝通。

(二) 溝通情形

日期	溝通方式	溝通事項	建議及結果
114.02.25	視訊會議	集團查核規劃及範圍。 113 年度關鍵查核事項。 近期審計準則更新彙總。 IFRS 永續揭露準則導入計畫。 重要法規更新。	知悉，無意見。
114.12.15	實體會議	115 年度查核規劃 IFRS 永續揭露準則導入 道德與獨立性：查核人員之責任、事務所品質制度	知悉，無意見。