

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及會計師之溝通政策

- 1、獨立董事與會計師每年至少一次藉由會議進行溝通，會計師就本公司財務狀況及整體運作情形及內控查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通。
- 2、獨立董事與內部稽核主管每年至少四次舉行會議，內部稽核主管透過審計委員會及董事會就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告。

二、獨立董事與內部稽核主管溝通情形

溝通方式	溝通事項		溝通結果
	事由	獨立董事建議	
105/03/28 審計委員會	104 年度內部控制 聲明書	無。	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告或討論； 且公司於 105/3/30 公告申報 104 年度內部控制聲明書， 並揭露於 104 年度年報。
	104 第四季內部稽 核業務報告		

溝通方式	溝通事項		溝通結果
	事由	獨立董事建議	
105/05/09 審計委員會	105 年第一季內部 稽核業務報告	無。	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告或討論。
105/08/12 審計委員會	105 年第二季內部 稽核業務報告	無。	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告或討論。
105/11/11 審計委員會	106 年度稽核計畫	無。	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告或討論； 且公司於 105/12/10 完成 106 年度稽核計畫之公告申報。
	105 年第三季內部 稽核業務報告		
106/03/20 審計委員會	105 年度內部控制 聲明書	無。	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告或討論； 且公司於 106/3/20 公告申報 105 年度內部控制聲明書， 並預計揭露於 105 年度年報。
	105 年第四季內部 稽核業務報告		
106/05/09	106 年第一季內部 稽核業務報告	無。	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告或討論。

溝通方式	溝通事項		溝通結果
	事由	獨立董事建議	
106/08/10 審計委員會	105 年第二季內部 稽核業務報告	無。	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告或討論。

三、獨立董事與會計師溝通情形

溝通方式	溝通事項		溝通結果
	事由	獨立董事建議	
106/03/20 審計委員會前	會計師說明 105 年度財務報告查核 結果，並就與會人 員所提問題進行討 論及溝通。	建議每年與會計師 溝通會議之次數增 加。	全體出席委員洽悉，續提報董事會，並於 106/03/31 完 成 105 年度財務報告公告事宜。