

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. 本公司內部稽核主管至少每季向獨立董事於審計委員會報告年度稽核計畫執行結果及其追蹤報告執行情形；如遇重大異常事項得隨時召集會議。
2. 本公司獨立董事與會計師至少每年一次定期會議，會計師於會議中針對本公司及其子公司財務報表查核或核閱結果、內控查核及其他法令要求溝通事項進行報告，並就有無財報調整分錄或法令修訂是否影響帳列方式等議題進行溝通。

二、歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
114.03.12	第四屆第三次審計委員會	1. 本公司 113 年第 4 季稽核業務執行情形。 2. 依本公司 113 年內部控制制度有效性判斷執行結果，經稽核單位覆核出具內部控制制度聲明書。	全體出席獨立董事同意洽悉
114.05.13	第四屆第六次審計委員會	1. 本公司 114 年第 1 季稽核業務執行情形。	全體出席獨立董事同意洽悉
114.08.13	第四屆第八次審計委員會	1. 本公司 114 年第 2 季稽核業務執行情形。	全體出席獨立董事同意洽悉
114.11.13	第四屆第九次審計委員會	1. 本公司 114 年第 3 季稽核業務執行情形。 2. 訂定本公司 115 年度稽核計畫。 3. 修訂核決權限表。 4. 修訂內部控制制度及內部稽核實施細則。	全體出席獨立董事同意洽悉

三、歷次獨立董事與簽證會計師溝通情形摘要：

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
114.03.27	第四屆第四次審計委員會	1. 事務所品質管理制度 2. 本公司 113 年度財務報告查核發現及重要事項說明 3. 近期審計準則更新彙總 4. 重要法令更新	全體出席獨立董事同意洽悉
114.08.13	第四屆第八次審計委員會	1. 事務所品質管理制度 2. 本公司 114 年第 2 季財務報告核閱發現及重要事項說明 3. 重要法規更新	全體出席獨立董事同意洽悉