

公司獨立董事與內部稽核主管之溝通政策報告

一、獨立董事與內部稽核主管之溝通政策

(一) 本公司於 109/06/17 設置審計委員會

1、審計委員會設置之前

獨立董事及監察人與內部稽核主管於董事會會議前，就本公司內外部稽核查核主要檢查意見等議題進行充分溝通，並將該座談會議內容提董事會報告。

2、審計委員會設置之後

獨立董事與內部稽核主管於審計委員會會議，就本公司內外部稽核查核主要檢查意見等議題進行充分溝通，並將該座談會議紀錄提董事會報告。

(二) 本公司審計委員會是由全體獨立董事組成，內部稽核主管至少每季向獨立董事及監察人，自 109/06/17 起向審計委員會報告稽核業務執行情形，其內容包括業務稽核執行情形、內部作業事項、稽核人員訓練及內外部稽核查核重大檢查意見及其改善辦理情形等；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

二、歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

內部溝通情形

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
109/12/23	審計委員會	11~12 月稽核執行情形報告。	獨立董事對稽核執行情形報告無異議
109/12/14	電子郵件交付	呈報 12 月稽核報告	獨立董事對於當期稽核報告無異議
109/12/10	電子郵件交付	呈報 11~12 月稽核報告	
109/11/10	審計委員會	8~10 月稽核執行情形報告。	獨立董事對稽核執行情形報告無異議
109/10/28	電子郵件交付	呈報 10 月稽核報告	獨立董事對於當期稽核報告無異議
109/09/30	電子郵件交付	呈報 4~9 月稽核報告	獨立董事及監察人對於當期稽核報告無異議
109/08/10	審計委員會	5~7 月稽核執行情形報告。	獨立董事對稽核執行情形報告無異議
109/05/12	董事會	3~4 月稽核執行情形報告。	獨立董事及監察人對於稽核執行情形報告無異議
109/03/20	董事會	1~2 月稽核執行情形報告。	
109/03/17	電子郵件交付	呈報 1~3 月稽核報告	獨立董事及監察人對於當期稽核報告無異議

公司獨立董事與會計師之溝通情形

一、獨立董事與會計師溝通事項摘要

(一)本公司審計委員會是由全體獨立董事組成，會計師每年至少二次就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控之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。

(二)歷次獨立董事與會計師溝通事項摘要

外部溝通情形

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
109/11/10	董事會	109年第三季合併財務報告說明與討論	獨立董事對於會計師說明無異議
109/10/28	董事會	108年度財務報告說明與討論	獨立董事及監察人對於會計師說明無異議