

獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形

獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通政策

- (一) 每年至少一次召開獨立董事、會計師與稽核主管的單獨會議，就公司財務及業務狀況進行溝通。
- (二) 內部稽核主管與獨立董事溝通：
- 1.定期寄送稽核報告及追蹤報告予獨立董事，獨立董事在收到稽核報告若有建議或疑問會不定期回覆溝通。
 - 2.內部稽核主管每季向審計委員會報告年度內部稽核計畫及業務執行情形。
- (三) 會計師與獨立董事溝通：
- 會計師每季出席審計委員會，報告查核結果，針對查核發現進行討論。
- (四) 其他：發生重大異常事項，或獨立董事、稽核主管及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。
- (五) 獨立董事於單獨溝通會議中詢問內外部稽核人員是否於查核過程中遇到阻礙，稽核人員回覆查核過程中未有相關情事。

114 年度獨立董事與會計師與稽核主管之單獨溝通情形：

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
114.03.03 審計委員會	獨立董事-柳金堂 獨立董事-王晉良 獨立董事-林一平 稽核主管-陳錦笑 會計師-黃海寧	113 年度合併及個體財務報告查核結果及內控查核情形。	洽悉
		與治理單位溝通(新修訂法令之影響、查核發現等進行討論及溝通)。	
		113 年度內部控制制度自行檢查結果報告。	
		113 年度「內部控制制度聲明書」。	
		內部稽核業務執行報告。	
114.05.05 審計委員會	獨立董事-柳金堂 獨立董事-王晉良 獨立董事-林一平 稽核主管-陳錦笑 會計師-黃海寧	114 年第 1 季集團核閱結果溝通。	洽悉
		與治理單位溝通(新修訂法令之影響、核閱發現等進行討論及溝通)。	
		內部稽核業務執行報告。	
114.08.04 審計委員會	獨立董事-柳金堂 獨立董事-王晉良 獨立董事-林一平 獨立董事-魏興海 稽核主管-陳錦笑 會計師-黃海寧	114 年第 2 季集團核閱結果溝通。	洽悉
		與治理單位溝通(新修訂法令之影響、核閱發現等進行討論及溝通)。	
		內部稽核業務執行報告。	

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
114.11.03 審計委員會	獨立董事-柳金堂 獨立董事-王晉良 獨立董事-林一平 獨立董事-魏興海 稽核主管-陳錦笑 會計師-黃海寧 會計師-于紀隆	114 年第 3 季集團核閱結果溝通。	洽悉
		114 年度集團查核期末溝通事項。	
		與治理單位溝通(年度查核規劃、新修訂法令之影響、核閱發現等進行討論及溝通)。	
		內部稽核業務執行報告。	
		115 年度內部稽核計畫。	