

## 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

### 1、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式：

- 內部稽核主管於稽核報告及追蹤報告陳核後，於稽核項目完成之次月底前交付各獨立董事查閱，獨立董事如有需要進一步了解稽核及追蹤結果，隨時與稽核主管聯繫。內部稽核每季一次向審計委員會報告稽核業務並於會中當面討論。
- 獨立董事與簽證會計師至少每年一次經由審計委員會或董事會進行溝通，會計師針對財務報表查核結果及其他法令要求事項向獨立董事報告，審計委員會並對會計師之選任、獨立性及適任性進行審議。

### 2、獨立董事與內部稽核主管溝通情形主要溝通事項摘要：

審計委員會	議案內容	溝通結果
第三屆 第八次 112.3.15	1、內部稽核業務報告。	經審計委員會審閱，獨立董事均無反對意見或其他指示。
	2、111 年度內部控制制度聲明，請 公決案。	審計委員會通過後，再提報董事會議決。
第三屆 第九次 112.5.10	1、內部稽核業務報告。	經審計委員會審閱，獨立董事均無反對意見或其他指示。
第三屆 第十一次 112.8.11	1、內部稽核業務報告。	經審計委員會審閱，獨立董事均無反對意見或其他指示。
第三屆 第十三次 112.11.10	1、內部稽核業務報告。	經審計委員會審閱，獨立董事均無反對意見或其他指示。
	2、擬訂定「113 年度稽核計劃」，請 公決案。	審計委員會通過後，再提報董事會議決。

### 3、獨立董事與會計師溝通情形主要溝通事項摘要：

審計委員會	議案內容	溝通結果
第三屆 第八次 112.3.15	1、111 年度合併及個體財務報表，請公決案。 <ul style="list-style-type: none"> <li>• 獨立性聲明</li> <li>• 查核人員查核財務報告之責任</li> <li>• 出具查核意見之類型</li> <li>• 查核範圍(含關鍵查核事項說明)</li> <li>• 查核發現</li> </ul>	審計委員會通過後，再提報董事會議決。

### 4、獨立董事與內部稽核、會計師單獨溝通情形：

座談會	對象	溝通重點	溝通結果
112.11.10	稽核主管	1、稽核室擬訂年度稽核計畫時所採用的風險評估模式。	同意目前稽核室現行評估方式。
	會計師	1、年度查核規劃 2、民國 111 年度審計品質指標	無異議。