

獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形及會議記錄

一、獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

本公司內部稽核主管列席審計委員會及董事會，定期向審計委員會及董事會提報稽核室業務報告。內部稽核主管依下列週期與獨立董事溝通，透過審計委員會適時及時掌握公司內部稽核狀況，審計委員會議之外如有意見或疑問，平時即以電子郵件、簡訊、電話等方式隨時與稽核主管或其他相關經理人連絡溝通，溝通狀況良好。

- (一)每月：每月交付稽核報告及追蹤複查報告，獨立董事對於稽核結果有疑義時以電子郵件、電話等方式反應，稽核主管採即時溝通釋疑。
- (二)每季：每季呈報稽核結果(含追蹤複查)業務報告，獨立董事對於稽核結果有疑義時皆在審計委員會及董事會中提出，稽核主管列席回答並留下記錄。
- (三)每年：審核年度稽核計畫之可行性，內稽、內控書面制度修訂之完整性、內部制度聲明書之真實性，獨立董事對於執行結果有疑義時皆在審計委員會及董事會中提出，稽核主管列席回答並留下記錄。
- (四)不定期(專案性)：發現重大違規事項之稽核報告將立即呈報獨立董事。本公司之重大偶發事件，稽核主管均先以電子郵件、簡訊、電話等方式通報各獨立董事，再提報審計委員會，以利獨立董事於第一時間掌握異常訊息。

審計委員會 日期	溝通重點	獨立董事 建議事項
108/01/24	107 年第 4 季稽核業務報告。	無意見。
108/03/26	107 年度內部控制制度聲明書案。	無意見。
108/04/24	107 年度集團稽核報告。	無意見。
108/05/13	108 年第 1 季稽核業務報告。	無意見。
108/08/02	108 年第 2 季稽核業務報告案。	無意見。
108/11/12	108 年第 3 季稽核業務報告案。	無意見。
108/12/20	『內部控制制度』及『內部稽核實施細則』修正案。	無意見。

二、獨立董事與會計師之溝通情形

1. 獨立董事與會計師每年至少一次定期會議，會計師就年度財務報表查核結果以及其他相關法令要求之溝通事項進行報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形進行交流，亦向獨立董事進行法令或公報的更新；若遇有重大事項時得隨時召集會議。
2. 獨立董事每年定期會對會計師進行獨立性、適任性評估。



三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通會議記錄：

日期	與會人員	會議摘錄	獨立董事建議事項
108/3/12	審計委員會/ 簽證會計師/ 稽核主管	<ul style="list-style-type: none">● 107 年度財務報告關鍵查核事項溝通● 107 年度集團稽核報告	本次會議無意見。