

112 年獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策及情形摘要

1. 內部稽核主管：

- 稽核主管每月定期將稽核報告呈送各獨立董事審閱，並每年度召開內控缺失檢討座談討論內控相關議題。
- 112 年 5 次均與會列席董事會，向獨立董事當面報告查核情況及改善追蹤。
- 112 年 2 次與會列席審計委員會，向獨立董事當面報告內部控制自行評估結果及內部稽核計劃擬定作業。

日期	溝通重點摘要	獨立董事意見	備註
112/03/23	1. 111 年度內控自評及稽核缺失彙總報告。	獨立董事無其他意見。	內控缺失檢討座談會 (單獨會議)
112/03/24	1. 報告 111 年度內部控制自行評估結果。 2. 擬定內部控制制度聲明書。	無異議照案通過。	審計委員會
112/03/24 112/05/05 112/08/09 112/11/10 112/12/22	1. 報告各月稽核業務執行情形及改善追蹤。	獨立董事無其他意見。	董事會
112/12/22	1. 報告 113 年度內部稽核計劃擬定作業。	無異議照案通過。	審計委員會

2. 會計師：

- 每年至少一次會計師與會計師單獨溝通
- 審計委員會均請會計師列席參加，和獨立董事當面溝通會計制度、內部控制、營運狀況、財務報表查核/核閱結果等事項
- 有需要時獨立董事可直接溝通會計師，若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

日期	溝通重點摘要	獨立董事意見	備註
112/03/24	1. 111 年度個體及合併財報及預計查核意見 2. 會計師獨立性暨非確信服務事先同意 3. 內部控制測試執行及結果 4. 關鍵查核事項 5. 重大財務數據分析 6. 審計品質指標(AQI)說明	知悉，無其他建議事項	審計委員會
112/05/05	1. 112 年第 1 季財報核閱事項 2. 相關更新法令	“ “	“ “
112/08/04	1. 112 年第 2 季財報核閱事項 2. 相關更新法令	“ “	“ “
112/11/10	1. 會計師獨立性 2. 重大財務數據分析 3. 證管法令更新 4. 稅務法令更新	“ “	獨立董事與會計師單獨座談會
112/11/10	1. 112 年第 3 季財報核閱事項 2. 相關更新法令	“ “	審計委員會
112/12/22	1. 112 年度財報之查核範圍及策略 2. 內部控制測試執行策略 3. 關鍵查核事項 4. 查核項目及時程 5. 簽證會計師變更時程	“ “	“ “